



Member of MSI Global Alliance

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ NĂNG LƯỢNG ĐẠI TRƯỜNG THÀNH HOLDINGS
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT 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: (08) 3820 5944 - 3820 5947; Fax: (08) 3820 5942

MỤC LỤC

<u>Nội dung</u>	<u>Trang</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02 - 04
BÁO CÁO SOÁT XÉT	05 - 05
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
- Bảng cân đối kế toán hợp nhất	06 - 09
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	10 - 10
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	11 - 12
- Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	13 - 43



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty CP Đầu tư Năng lượng Đại Trường Thành Holdings (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc ngày

1. CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty CP Đầu tư Năng lượng Đại Trường Thành Holdings (Tên cũ: Công ty CP Res Holdings) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0313939535 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp ngày 29/07/2016, đăng ký thay đổi lần thứ 8 ngày 13/07/2020.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh: 507.258.870.000 VND
Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 30/06/2022: 507.258.870.000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại: Biệt thự CPV 5-41, Vinhomes Central Park, 720A Điện Biên Phủ, P.22, Q.Bình Thạnh, TP. HCM.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh

Sản xuất điện. Truyền tải và phân phối điện. Xây dựng công trình điện. Xây dựng công trình cấp, thoát nước. Xây dựng công trình viễn thông, thông tin liên lạc. Xây dựng công trình thủy. Xây dựng công trình khai khoáng. Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Lắp đặt hệ thống điện. Lắp đặt hệ thống xây dựng khác. Bán buôn máy móc, thiết bị phụ tùng máy nông nghiệp. Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Vận tải hàng hóa bằng đường bộ. Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét. Dịch vụ lưu trú ngắn ngày. Đại lý du lịch. Điều hành tua du lịch. Dịch vụ đặt chỗ và các dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch. Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động. Cung cấp dịch vụ ăn uống theo hợp đồng không thường xuyên với khách hàng. Dịch vụ ăn uống khác. Dịch vụ phục vụ đồ uống. Hoạt động của trụ sở văn phòng. Tư vấn, môi giới bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất. Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp. Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác không kèm người điều khiển. Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí thiết bị cấp đông, kho lạnh, máy đá, điều hòa không khí, làm lạnh nước sử dụng ga lạnh R22 trong lĩnh vực chế biến thủy hải sản. Bán lẻ đồ điện gia dụng, giường tủ, bàn, ghế và đồ nội thất tương tự, đèn và bộ đèn điện, đồ dùng gia đình khác chưa được phân vào đâu trong các cửa hàng chuyên doanh. Phá dỡ. Chuẩn bị mặt bằng. Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác. Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Xây dựng nhà để ở. Xây dựng nhà không để ở.

4. Cấu trúc doanh nghiệp

Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Công ty con:					
Công ty CP Tấn Phát	Lô T2, KCN Hòa Bình, P. Lê Lợi, TP. Kon Tum, tỉnh Kon Tum	89,59%	89,59%	89,59%	89,59%
Công ty CP Thủy điện Miền Trung Việt Nam	Thôn Phú Thuận, xã Hương Giang, huyện Nam Đông, tỉnh Thừa Thiên Huế	76,23%	95,96%	76,23%	95,96%
Công ty liên kết:					
	Không có				
Công ty liên doanh:					
	Không có				
Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:					
	Không có				

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Lợi nhuận sau thuế cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022 là 29.125.265.965 VND (Cùng kỳ kế toán năm 2021 lợi nhuận sau thuế là 12.433.663.860 VND).

Lợi nhuận chưa phân phối tại thời điểm 30/06/2022 là 130.278.100.888 VND (Tại thời điểm 31/12/2021 lợi nhuận chưa phân phối là 105.980.025.930 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**

Ông	NGUYỄN NGỌC TƯỜNG	Chủ tịch	
Ông	NGUYỄN NGỌC TRUNG	Thành viên	
Ông	LÊ VĂN KHOA	Thành viên	
Ông	NGUYỄN VĂN QUÂN	Thành viên	
Ông	PHẠM VĂN LỢI	Thành viên	
Bà	ĐỖ THỊ BÍCH HUYỀN	Thành viên	
Bà	HOÀNG THỊ TY	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 14/05/2022)
Ông	HÀ VĂN SƠN	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 14/05/2022)
Ông	LÊ HỒ HOÀNG HÀ	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 14/05/2022)
Ông	LÊ XUÂN THANH	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 14/05/2022)
Bà	LÊ THỊ HOÀI	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 14/05/2022)

Ban Tổng Giám đốc

Ông	LÊ VĂN KHOA	Tổng Giám đốc
Ông	LÊ XUÂN THANH	Phó Tổng Giám đốc
Ông	NGUYỄN CÔNG THÀNH	Phó Tổng Giám đốc
Ông	PHẠM VĂN LỢI	Phó Tổng Giám đốc

Ban Kiểm soát

Ông	PHAN DUY PHƯỚC	Trưởng ban	
Ông	ĐỖ ĐĂNG DUY	Thành viên	
Ông	TRƯƠNG VINH MẠNH HÙNG	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 14/05/2022)
Bà	DƯƠNG THỊ KIM CÚC	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 14/05/2022)

Kế toán trưởng

Bà	ĐÀO THỊ LỆ THỦY	(Bổ nhiệm ngày 13/07/2022)
Bà	NGUYỄN THỊ THU PHƯƠNG	(Miễn nhiệm ngày 13/07/2022)

Đại diện pháp luật

Ông	LÊ VĂN KHOA	Tổng Giám đốc
-----	-------------	---------------

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 hợp nhất phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất, 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất 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, Ban Tổng Giám đốc Công ty CP Đầu tư Năng lượng Đại Trường Thành Holdings phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 09 năm 2022

TM. Hội đồng Quản trị

NGUYỄN NGỌC TƯỜNG
Chủ tịch HĐQT

TP. Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 09 năm 2022

TM. Ban Tổng Giám đốc



LÊ VĂN KHOA
Tổng Giám đốc

Số: 585.../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 NĂNG LƯỢNG ĐẠI TRƯỜNG THÀNH HOLDINGS

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Công ty CP Đầu tư Năng lượng Đại Trường Thành Holdings, được lập ngày 21/07/2022, từ trang 06 đến trang 43, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30/06/2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 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.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo đã không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của Công ty CP Đầu tư Năng lượng Đại Trường Thành Holdings tại ngày 30/06/2022, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất 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 giữa niên độ.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 22 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****LÊ ĐÌNH ÁI**

Số giấy CNDKHN kiểm toán: 3770-2018-142-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		351.402.985.973	389.353.702.461
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	15.907.449.588	48.793.395.385
Tiền	111	V.1	15.907.449.588	48.793.395.385
Các khoản tương đương tiền	112	V.1	-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
Chứng khoán kinh doanh	121	V.3	-	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	V.3	-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.3	-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		201.787.568.765	197.129.973.805
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	57.787.942.696	36.628.311.391
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		134.343.294.924	151.195.689.503
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	V.4	6.500.000.000	6.500.000.000
Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	3.156.331.145	2.805.972.911
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	133.040.572.211	143.186.176.072
Hàng tồn kho	141		133.040.572.211	143.186.176.072
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		667.395.409	244.157.199
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	295.995.849	1.014.000
Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.14	265.044.560	243.143.199
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14	106.355.000	-
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.341.087.217.938	1.361.942.874.854
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		158.368.755.156	158.568.755.156
Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.2	-	-
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	V.4	-	-
Phải thu dài hạn khác	216	V.5	158.368.755.156	158.568.755.156
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		1.175.074.756.928	1.195.605.557.251
Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	1.174.661.492.634	1.195.179.173.455
- Nguyên giá	222		1.291.418.396.834	1.291.080.396.834
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(116.756.904.200)	(95.901.223.379)
Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-


 1/29
 CÔNG TY
 KẾ TÍNH
 TỐA
 NAM
 HỌC

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản cố định vô hình	227	V.9	413.264.294	426.383.796
- Nguyên giá	228		738.459.500	738.459.500
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(325.195.206)	(312.075.704)
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	V.7	191.972.077	191.972.077
Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241	V.7	-	-
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.7	191.972.077	191.972.077
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.3	-	-
Đầu tư vào công ty con	251	V.3	-	-
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.3	-	-
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.3	-	-
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.3	-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	V.3	-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		7.451.733.777	7.576.590.370
Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	7.451.733.777	7.576.590.370
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		-	-
Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.692.490.203.911	1.751.296.577.315



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		955.999.636.177	1.077.161.275.546
I. Nợ ngắn hạn	310		274.019.497.664	376.456.984.300
Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	32.978.304.796	33.648.643.309
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		179.184.773.116	227.658.242.928
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	14.999.112.314	37.606.957.467
Phải trả người lao động	314		1.094.135.742	865.687.041
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	5.486.483.005	26.275.201.996
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		-	-
Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	13.976.010.031	14.612.096.899
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11	26.300.678.660	35.790.154.660
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
Quỹ bình ổn giá	323		-	-
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		681.980.138.513	700.704.291.246
Phải trả người bán dài hạn	331	V.12	-	-
Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
Chi phí phải trả dài hạn	333	V.15	40.987.641.016	21.094.247.243
Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
Phải trả dài hạn khác	337	V.16	32.287.898.778	66.925.445.284
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.11	608.704.598.719	612.684.598.719
Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		736.490.567.734	674.135.301.789
I. Vốn chủ sở hữu	410		736.490.567.734	674.135.301.769
Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.17	507.258.870.000	507.258.870.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	V.17	507.258.870.000	507.258.870.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b	V.17	-	-
Thặng dư vốn cổ phần	412	V.17	-	-
Vốn khác của chủ sở hữu	414	V.17	-	-
Cổ phiếu quỹ	415	V.17	-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	V.17	-	-
Quỹ đầu tư phát triển	418	V.17	-	-
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	V.17	-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.17	130.278.100.888	105.980.025.930
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		104.828.371.841	63.876.771.148
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		25.449.729.047	42.103.254.782

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		98.953.596.846	60.896.405.839
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
Nguồn kinh phí	431		-	-
Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.692.490.203.911	1.751.296.577.315

Người lập biểu

ĐÀO THỊ LỆ THỦY

Kế toán trưởng

ĐÀO THỊ LỆ THỦY

Lập, ngày 21 tháng 07 năm 2022

Tổng Giám đốc



LÊ VĂN KHOA



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
 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	149.209.017.586	101.884.674.982
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		149.209.017.586	101.884.674.982
Giá vốn hàng bán	11	VI.3	80.727.161.816	58.960.520.871
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		68.481.855.770	42.924.154.111
Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	390.183.572	388.271.943
Chi phí tài chính	22	VI.5	27.682.096.032	21.425.498.407
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		27.682.096.032	21.425.498.407
Phân lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-
Chi phí bán hàng	25	VI.8	-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8	5.683.694.796	5.950.737.982
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		35.506.248.514	15.936.189.665
Thu nhập khác	31	VI.6	892.170	-
Chi phí khác	32	VI.7	263.185.351	-
Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(262.293.181)	-
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		35.243.955.333	15.936.189.665
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	6.118.689.368	3.340.472.658
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11	-	162.053.147
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		29.125.265.965	12.433.663.860
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		25.449.729.047	11.077.161.192
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		3.675.536.918	1.356.502.668
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.11	502	218
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.12	502	218

Lập, ngày 21 tháng 07 năm 2022

Người lập biểu

Kê toán trưởng

Tổng Giám đốc






ĐÀO THỊ LỆ THỦY

ĐÀO THỊ LỆ THỦY

LÊ VĂN KHOA

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

6 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Lợi nhuận trước thuế	01		35.243.955.333	15.936.189.665
Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		20.868.800.323	12.871.023.946
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- (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		(388.847.618)	(388.271.943)
- Chi phí lãi vay	06		27.682.096.032	21.425.498.407
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		83.406.004.070	49.844.440.075
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(6.770.175.075)	(34.714.606.952)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		10.145.603.861	24.154.434.607
- (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(63.777.224.949)	(17.323.596.327)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		(170.125.256)	(45.736.332)
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(28.577.421.250)	(12.603.294.739)
- Thuế TNDN đã nộp	15		(14.003.978.816)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(19.747.317.415)	9.311.640.332
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(58.000.000)	(6.299.000)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
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	24		-	-
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		388.847.618	1.417.824
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		330.847.618	(4.881.176)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
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		9.551.000.000	517.229.240
Tiền trả nợ gốc vay	34		(23.020.476.000)	(8.286.212.750)
Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(13.469.476.000)	(7.768.983.510)



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

6 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50		(32.885.945.797)	1.537.775.646
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	48.793.395.385	2.749.705.778
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại	61			
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)	70	V.1	15.907.449.588	4.287.481.424

Người lập biểu

ĐÀO THỊ LỆ THỦY

Kế toán trưởng

ĐÀO THỊ LỆ THỦY

Lập, ngày 21 tháng 07 năm 2022

Tổng Giám đốc



LÊ VĂN KHOA



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

6 tháng đầu năm 2022

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty CP Đầu tư Năng lượng Đại Trường Thành Holdings (Tên cũ: Công ty CP Res Holdings) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0313939535 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp ngày 29/07/2016, đăng ký thay đổi lần thứ 8 ngày 13/07/2020.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh: 507.258.870.000 VND

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 30/06/2022: 507.258.870.000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại: Biệt thự CPV 5-41, Vinhomes Central Park, 720A Điện Biên Phủ, P.22, Q.Bình Thạnh, TP. HCM.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh

Sản xuất điện. Truyền tải và phân phối điện. Xây dựng công trình điện. Xây dựng công trình cấp, thoát nước. Xây dựng công trình viễn thông, thông tin liên lạc. Xây dựng công trình thủy. Xây dựng công trình khai khoáng. Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Lắp đặt hệ thống điện. Lắp đặt hệ thống xây dựng khác. Bán buôn máy móc, thiết bị phụ tùng máy nông nghiệp. Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Vận tải hàng hóa bằng đường bộ. Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét. Dịch vụ lưu trú ngắn ngày. Đại lý du lịch. Điều hành tua du lịch. Dịch vụ đặt chỗ và các dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch. Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động. Cung cấp dịch vụ ăn uống theo hợp đồng không thường xuyên với khách hàng. Dịch vụ ăn uống khác. Dịch vụ phục vụ đồ uống. Hoạt động của trụ sở văn phòng. Tư vấn, môi giới bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất. Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp. Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác không kèm người điều khiển. Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí thiết bị cấp đông, kho lạnh, máy đá, điều hòa không khí, làm lạnh nước sử dụng ga lạnh R22 trong lĩnh vực chế biến thủy hải sản. Bán lẻ đồ điện gia dụng, giường tủ, bàn, ghế và đồ nội thất tương tự, đèn và bộ đèn điện, đồ dùng gia đình khác chưa được phân vào đầu trong các cửa hàng chuyên doanh. Phá dỡ. Chuẩn bị mặt bằng. Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác. Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Xây dựng nhà để ở. Xây dựng nhà không để 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 kỳ	Số đầu kỳ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Công ty con:					
Công ty CP Tấn Phát	Lô T2, KCN Hòa Bình, P. Lê Lợi, TP. Kon Tum, tỉnh Kon Tum	89,59%	89,59%	89,59%	89,59%
Công ty CP Thủy điện Miền Trung Việt Nam	Thôn Phú Thuận, xã Hương Giang, huyện Nam Đông, tỉnh Thừa Thiên Huế	76,23%	95,96%	76,23%	95,96%

Công ty liên kết:

Không có

Công ty liên doanh:

Không có

Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

Không có

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

1. Kỳ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021.

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 và Thông tư 202/2014/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.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

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

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

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

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

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

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

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

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

a. Nguyên tắc ghi nhận

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

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

b. Phương tính giá trị hàng tồn kho

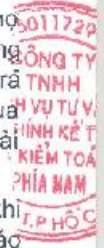
Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo một trong các phương pháp: bình quân gia quyền sau từng lần nhập.

c. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

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

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



5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, 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 được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	15 - 50	năm
- Máy móc, thiết bị	5 - 15	năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	5 - 15	năm
- Thiết bị văn phòng	4 - 8	năm

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

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

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

7. Nguyên tắc ghi nhận 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.

8. 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.

9. 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 kế 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.

10. 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".

11. 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.

12. 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 cầu 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 cầu 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 thẳng dư vốn cổ phần.

Vốn khác phần anh 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.

13. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

a. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng

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

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

b. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

c. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Đối với tiền lãi thu từ các khoản cho vay, bán hàng trả chậm, trả góp: doanh thu được ghi nhận khi chắc chắn thu được và khoản gốc cho vay, nợ gốc phải thu không bị phân loại là quá hạn cần phải lập dự phòng. Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

d. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo một trong hai trường hợp sau:

- Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch: khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định tại ngày lập Báo cáo tài chính;
- Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng không thể ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu ghi nhận tương đương chi phí đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

e. Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác

Thu nhập khác bao gồm các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của công ty: nhượng bán, thanh lý TSCĐ; tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng; tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất; khoản thu từ nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ; nợ phải trả không xác định được chủ; thu nhập từ quá biểu, tặng báng tiền, hiện vật ...

14. Nguyên tắc ghi nhận các khoản giảm trừ doanh thu

Việc điều chỉnh giảm doanh thu được thực hiện như sau:

- Điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ;
- Điều chỉnh giảm doanh thu như sau nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ:
 - + Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính;
 - + Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ sau kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính.

Chiết khấu thương mại phải trả là khoản công ty bán giảm giá niêm yết cho khách hàng mua hàng với khối lượng lớn.

Giảm giá hàng bán là khoản giảm trừ cho người mua do sản phẩm, hàng hóa kém, mất phẩm chất hay không đúng quy cách theo quy định trong hợp đồng kinh tế.

Hàng bán trả lại phản ánh giá trị của số sản phẩm, hàng hóa bị khách hàng trả lại do các nguyên nhân như vi phạm cam kết, vi phạm hợp đồng kinh tế, hàng bị kém, mất phẩm chất, không đúng chủng loại, quy cách.

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. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ sau đây:

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): áp dụng tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn/ nhận góp vốn;
- Đối với nợ phải thu, nợ phải trả: áp dụng tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Đối với nợ phải trả, nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): áp dụng tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh được áp dụng khi thu hồi các khoản nợ phải thu, các khoản ký cược, ký quỹ hoặc thanh toán các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ, được xác định bằng tỷ giá tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động được áp dụng tại bên Có tài khoản tiền khi thanh toán bằng ngoại tệ.

20. 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.

21. 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 vấn 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.



22. Phương pháp lập báo cáo tài chính hợp nhất

Bảng cân đối kế toán hợp nhất

Bảng cân đối kế toán hợp nhất được lập trên cơ sở hợp nhất Bảng cân đối kế toán của Công ty mẹ và Công ty con theo từng khoản mục bằng cách cộng các khoản mục tương đương của tài sản, nợ phải trả, vốn chủ sở hữu theo nguyên tắc:

- Đối với các khoản mục không phải điều chỉnh thì được cộng trực tiếp để xác định khoản mục tương đương của Bảng cân đối kế toán hợp nhất.
- Đối với các khoản mục phải điều chỉnh được thực hiện điều chỉnh sau đó mới cộng để hợp nhất các khoản mục này và trình bày trên bảng cân đối kế toán hợp nhất. Các chỉ tiêu đã được điều chỉnh liên quan đến Bảng cân đối kế toán hợp nhất của Công ty gồm:
 - + Các khoản đầu tư của Công ty mẹ vào Công ty con;
 - + Lợi ích của cổ đông không kiểm soát;
 - + Các khoản phải thu, phải trả giữa Công ty mẹ với Công ty con;
 - + Các khoản lãi, lỗ chưa thực sự phát sinh từ các giao dịch nội bộ.

Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất được lập trên cơ sở hợp nhất các Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty mẹ và Công ty con theo từng khoản mục bằng cách cộng các khoản mục tương đương theo nguyên tắc:

- Đối với các khoản mục không phải điều chỉnh thì được cộng trực tiếp để xác định khoản mục tương đương của Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.
- Đối với các khoản mục phải điều chỉnh được thực hiện điều chỉnh sau đó mới cộng để hợp nhất và trình bày Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Các chỉ tiêu đã được điều chỉnh liên quan đến hợp nhất Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của gồm:
 - + Doanh thu bán hàng, giá vốn hàng bán giữa Công ty mẹ và Công ty con;
 - + Doanh thu hoạt động tài chính, chi phí hoạt động tài chính giữa Công ty mẹ và Công ty con;
 - + Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp;
 - + Các khoản lãi, lỗ chưa thực sự phát sinh từ các giao dịch nội bộ giữa Công ty mẹ và Công ty con.



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	7.548.478.953	36.589.900.576
- Tiền gửi ngân hàng	8.358.970.635	12.203.494.809
- Tương đương tiền (Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng)	-	-
Cộng	15.907.449.588	48.793.395.385

2. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2.1. Ngắn hạn		
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	13.901.059.401	21.583.430.091
Công ty CP Đầu tư EVS Holding	11.412.900.000	11.412.900.000
Công Ty TNHH XD TM Hưng Phát KonTum	629.477.500	3.631.981.300
Công ty CP Đầu tư năng lượng điện Kon Tum	31.844.505.795	-
Công ty CP Tấn Phát	-	-
Các đối tượng khác	-	-
Cộng	57.787.942.696	38.628.311.391

3. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

3.1. Ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty CP Tư vấn Xây dựng Tấn Phước	3.293.205.623	69.672.957.178
Công ty TNHH Thương mại Tổng hợp Thu Thủy	61.867.863.320	52.316.863.320
Công ty CP Đầu tư EVS Holding	1.510.695.451	-
Trung tâm Phát triển Quỹ đất huyện Nam Đông	8.855.549.000	8.855.549.000
Công ty TNHH Phương Thảo KonTum	27.570.500.000	-
Đối tượng khác	31.245.481.530	20.350.320.005
Cộng	134.343.294.924	151.195.689.503

4 . CÁC KHOẢN PHẢI THU VỀ CHO VAY

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
4.1. Ngắn hạn				
Ông Nguyễn Ngọc Nguyễn	6.500.000.000	-	6.500.000.000	-
Cộng	6.500.000.000	-	6.500.000.000	-

Ghi chú:

Theo hợp đồng cho vay số 15/18/HĐCV-DTT ngày 29/12/2018 và Phụ lục Hợp đồng cho vay số PL01-15/18/HĐCV-DTT ngày 27/12/2020, thời hạn cho vay 48 tháng kể từ ngày 29/12/2018, lãi suất 12%/năm, không có tài sản đảm bảo.
 Phải thu về cho vay bên liên quan (xem Thuyết minh số VIII.1.1).

5 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
5.1 Ngắn hạn				
- Tạm ứng	1.424.037.734	-	1.112.650.204	-
- Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	379.140.754	-	379.140.754	-
- Phải thu ngắn hạn khác	1.353.152.657	-	1.314.181.953	-
+ Ông Nguyễn Ngọc Tường	-	-	-	-
+ Phải thu khác	1.353.152.657	-	1.314.181.953	-
Cộng	3.156.331.145	-	2.805.972.911	-
5.2. Dài hạn				
- Ký cược, ký quỹ dài hạn	1.110.918.328	-	1.110.918.328	-
- Giá trị HTK và TSCĐ góp vốn theo Hợp đồng Liên doanh với Công ty TNHH Phương Thảo KonTum	157.257.836.828	-	157.257.836.828	-
- Phải thu dài hạn khác	-	-	200.000.000	-
Cộng	158.368.755.156	-	158.568.755.156	-

6 . HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi đường	-	-	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	182.908.207	-	162.839.596	-
- Công cụ, dụng cụ	267.232.730	-	760.602.730	-
- Chi phí SXKD dở dang	132.590.431.274	-	142.262.733.746	-
- Thành phẩm	-	-	-	-
- Hàng hóa	-	-	-	-
Cộng	133.040.572.211	-	143.186.176.072	-

Ghi chú:

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: 0 VND.
 - Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ: 0 VND.

7 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

Chi phí Xây dựng cơ bản dở dang

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Xây dựng cơ bản dở dang	191.972.077	191.972.077
- Công trình Thủy điện Thượng Nhật	-	-
- Công trình Thủy điện Khe Nét	146.555.713	146.555.713
- Công trình Thủy điện Rào Trỏ	45.416.364	45.416.364
Cộng	<u><u>191.972.077</u></u>	<u><u>191.972.077</u></u>

11720
CÔNG TY
CÔNG NH
VỤ TƯ V
NH KẾ T
KẾ TOÁN
A NAM
PHỔ C

8 TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ BỊNH HỮU HÌNH

Nguyên giá	Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
Số dư đầu kỳ		1.040.804.498.476	230.801.080.922	19.037.382.353	382.435.083	55.000.000	1.291.080.396.834
Số tăng trong kỳ		-	338.000.000	-	-	-	338.000.000
- Mua trong kỳ		-	338.000.000	-	-	-	338.000.000
- Đầu tư XDCB hoàn thành		-	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh		-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ		-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư		-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ		1.040.804.498.476	231.139.080.922	19.037.382.353	382.435.083	55.000.000	1.291.418.396.834
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu kỳ		48.959.723.496	37.773.283.825	8.759.947.416	353.268.642	55.000.000	95.901.223.379
Số tăng trong kỳ		14.161.541.125	6.131.670.193	560.335.373	2.134.130	-	20.855.680.821
- Khấu hao trong kỳ		14.161.541.125	6.131.670.193	560.335.373	2.134.130	-	20.855.680.821
- Tăng do hợp nhất kinh		-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ		-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư		-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ		63.121.264.621	43.904.954.018	9.320.282.789	355.402.772	55.000.000	116.756.904.200
Giá trị còn lại							
Tại ngày đầu kỳ		991.844.774.980	193.027.797.097	10.277.434.937	29.166.441	-	1.195.179.173.455
Tại ngày cuối kỳ		977.683.233.855	187.234.126.904	9.717.099.564	27.032.311	-	1.174.661.492.634

Ghi chú:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 1.167.411.562.789 VND
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 3.260.155.084 VND
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ chờ thanh lý: - VND



9 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VỐ HÌNH

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ	-	705.512.000	32.947.500	738.459.500
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
- Mua trong kỳ	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	705.512.000	32.947.500	738.459.500
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	-	279.128.204	32.947.500	312.075.704
Số tăng trong kỳ	-	13.119.502	-	13.119.502
- Khấu hao trong kỳ	-	13.119.502	-	13.119.502
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	292.247.706	32.947.500	325.195.206
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ	-	426.383.796	-	426.383.796
Tại ngày cuối kỳ	-	413.264.294	-	413.264.294

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

108.459.500

VND

10 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
10.1. Ngắn hạn		
- Chi phí sửa chữa	-	-
- Chi phí mua bảo hiểm	-	-
- CCDC xuất dùng	295.995.849	-
- Chi phí khác	-	1.014.000
Cộng	<u><u>295.995.849</u></u>	<u><u>1.014.000</u></u>
10.2. Dài hạn		
- CCDC xuất dùng	62.156.557	65.087.206
- Chi phí mua bảo hiểm	-	-
- Chi phí khác	7.389.577.220	7.511.503.164
Cộng	<u><u>7.451.733.777</u></u>	<u><u>7.576.590.370</u></u>



CÔNG TY CP ĐẦU TƯ NĂNG LƯỢNG ĐẠI TRƯỜNG THÀNH HOLDINGS

Biệt thự CPV 5-41, Vinhomes Central Park, 720A Điện Biên Phủ, P.22, Q.Bình Thạnh, TP. HCM

Báo cáo tài chính hợp nhất

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

11 . VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH**11.1. Ngân hạn****a. Vay và nợ thuế 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
Vay Ngân hàng:						
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Kon Tum	15.840.678.660	15.840.678.660	9.551.000.000	6.111.000.000	12.400.678.660	12.400.678.660
Nợ dài hạn đến hạn trả:						
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Kon Tum	1.200.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000	2.080.000.000	2.080.000.000	2.080.000.000
Ngân hàng TMCP Phát triển TP HCM - CN Kon Tum	-	-	-	46.076.000	46.076.000	46.076.000
Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam - PGD Lê Lợi, CN Kon	-	-	-	403.400.000	403.400.000	403.400.000
Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam - CN Kon Tum	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	-	-	-
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - CN Kon Tum	3.260.000.000	3.260.000.000	3.260.000.000	6.860.000.000	6.860.000.000	6.860.000.000
Ngân hàng Nông nghiệp & PT Nông thôn VN - CN Láng Hạ & TT Huế	4.000.000.000	4.000.000.000	-	10.000.000.000	14.000.000.000	14.000.000.000
Cộng	26.300.678.660	26.300.678.660	16.011.000.000	25.500.476.000	35.790.154.660	35.790.154.660

Chi tiết các khoản vay tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ như sau:



CÔNG TY CP ĐẦU TƯ NĂNG LƯỢNG ĐẠI TRƯỜNG THÀNH HOLDINGS

Biệt thự CPV 5-41, Vinhomes Central Park, 720A Điện Biên Phủ, P.22, Q.Bình Thạnh, TP. HCM

Báo cáo tài chính hợp nhất

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

Số ngày của hợp đồng vay	Bên cho vay	Thời hạn vay	Lãi suất	Số cuối kỳ	Hình thức đảm bảo khoản vay
Hợp đồng tín dụng cụ thể số 02.01/2021/666462/HETD ký ngày 18/10/2021	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Kon Tum	285 ngày	8,50%	6.289.678.660	Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại thửa đất số 92, tờ bản đồ số 24 đường Nguyễn Trãi, P. Thống Nhất, TP.Kon Tum, tỉnh Kon Tum theo Hợp đồng thế chấp bất động sản số: 01/2019/1779869/HBBĐ
Hợp đồng tín dụng cụ thể số 05.01/2021/666462/HETD ký ngày 31/03/2022	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Kon Tum	285 ngày	8,30%	6.111.000.000	Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại thửa đất số 92, tờ bản đồ số 24 đường Nguyễn Trãi, P. Thống Nhất, TP.Kon Tum, tỉnh Kon Tum theo Hợp đồng thế chấp bất động sản số: 01/2019/1779869/HBBĐ
Hợp đồng tín dụng cụ thể số 04.01/2021/666462/HETD ký ngày 12/01/2022	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Kon Tum	285 ngày	8,30%	2.140.000.000	ngày 28/04/2019 kèm văn bản hồ sơ HETC số 01/2022/1779869/BSHD - Máy móc thiết bị, phương tiện vận tải theo hợp đồng thế chấp lãi suất số: 01/2022/666462/HBBĐs ngày 07/01/2022
Hợp đồng tín dụng cụ thể số 03.01/2021/666462/HETD ký ngày 07/01/2022	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Kon Tum	285 ngày	8,30%	1.300.000.000	Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại thửa đất số 92, tờ bản đồ số 24 đường Nguyễn Trãi, P. Thống Nhất, TP.Kon Tum, tỉnh Kon Tum theo Hợp đồng thế chấp bất động sản số: 01/2019/1779869/HBBĐ ngày 28/04/2019 kèm văn bản hồ sơ HETC số 01/2022/1779869/BSHD



CÔNG TY CP ĐẦU TƯ NĂNG LƯỢNG ĐẠI TRƯỞNG THÀNH HOLDINGS

Biệt thự CPV 5-41, Vinhomes Central Park, 720A Điện Biên Phủ, P.22, Q.Bình Thạnh, TP. HCM

Báo cáo tài chính hợp nhất

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

Nợ dài hạn đến hạn trả

1. Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Kon Tum
 Hợp đồng tín dụng số
 01/2018/666462/HĐTD ký ngày
 09/04/2018

1.200.000.000

11,30%

59 tháng

2 máy đào bánh xích hiệu
 Kobelco, 1 máy đào bánh
 xích hiệu Caterpillar, 1 máy
 xúc lật bánh lốp hiệu
 Komatsu WA300-3, 1 máy
 xúc lật bánh lốp hiệu
 Komatsu WA300-1

2. Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam - CN Kon Tum
 Hợp đồng tín dụng số 3399/HĐTD
 ngày 24/04/2018

2.000.000.000

9,94%

13 năm

Toàn bộ tài sản của Dự án
 công trình thủy điện Plei Kần
 và nguồn thu bán điện trong
 tương lai của nhà máy Thủy
 điện Plei Kần theo Hợp đồng
 cầm cố số 5100-LCL -
 201800171-A/HĐCC ngày
 24/04/2018

3. Ngân hàng Phát triển Việt Nam - CN Kon Tum

Hợp đồng tín dụng đầu tư của Nhà
 nước số 01/2015/HĐTĐĐT-NHPT
 ngày 30/01/2015, Hợp đồng nhận nợ
 số 01/2014/NHPT-NNCT ngày
 25/11/2014, Hợp đồng kế thừa quyền
 và nghĩa vụ số 03/2014/HĐ-NHPT
 ngày 25/12/2014 và Hợp đồng kế
 thừa quyền và nghĩa vụ số
 02/2014/HĐ-NHPT ngày 01/07/2014

3.260.000.000

từ 6,90% đến
10,50%

127 tháng

Toàn bộ công trình thủy điện
 Đăk Grét

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ NĂNG LƯỢNG ĐẠI TRƯỞNG THÀNH HOLDINGS

Biệt thự CPV 5-11, Vinhomes Central Park, 720A Điện Biên Phủ, P.22, Q.Bình Thạnh, TP. HCM

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022**4. Ngân hàng Nông nghiệp & Phát triển Nông thôn VN - CN Láng Hạ & TT Huế**

Hợp đồng tín dụng theo từng lần-dài hạn số 01/AGR-THUONGNHAT ngày 24/04/2017. Hợp đồng sửa đổi, bổ sung số 01/AGR-THUONGNHAT/HDSDBS-02 ngày 24/01/2019. Hợp đồng hợp vốn dự án đầu tư NM. Thủy điện Thượng Nhật số 01/2017/HĐHV giữa Agribank-CN Láng Hạ và Agribank-CN Thừa Thiên Huế) và các Hợp đồng hợp vốn sửa đổi bổ sung. Phụ lục Hợp đồng tín dụng số 01/AGR-THUONG NHAT-PL02 ngày 03/06/2020

4.000.000.000
4.000.000.000

Theo từng giấy nhận nợ

Toàn bộ Nhà máy thủy điện Thượng Nhật hình thành trong lượng lại trị giá 358.480.382.000 VND theo Hợp đồng sửa đổi bổ sung Hợp đồng thế chấp tài sản hình thành trong tương lai số 4000-LCL-201700319-01 ngày 24/01/2019

Cộng**26.300.678.660****11.2. Dài hạn****a. Vay và nợ thuế 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
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Kon Tum	700.000.000	700.000.000	880.000.000	1.200.000.000	1.020.000.000	1.020.000.000
Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam - CN Kon Tum	363.114.923.719	363.114.923.719	-	4.000.000.000	367.114.923.719	367.114.923.719
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - CN Kon Tum	61.007.555.000	61.007.555.000	3.600.000.000	3.260.000.000	60.667.555.000	60.667.555.000
Ngân hàng Nông nghiệp & Phát triển Nông thôn VN - CN Láng Hạ &	183.882.120.000	183.882.120.000	-	-	183.882.120.000	183.882.120.000
Cộng	608.704.598.719	608.704.598.719	4.480.000.000	8.460.000.000	612.684.598.719	612.684.598.719



Chi tiết các khoản vay tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ như sau:
Bên cho vay

Số/ngày của hợp đồng vay	Thời hạn vay	Lãi suất	Số cuối kỳ	Hình thức đảm bảo khoản vay
1. Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Kon Tum Hợp đồng tín dụng số 01/2018/666462/HĐTD ngày 08/04/2018 Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Kon Tum	59 tháng	11,30%	700.000.000 700.000.000	2 máy đào bánh xích hiệu Kobelco, 1 máy đào bánh xích hiệu Caterpillar, 1 máy xúc lật bánh lốp hiệu Komatsu WA300-3, 1 máy xúc lật bánh lốp hiệu Komatsu WA300-1
2. Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - CN Kon Tum Hợp đồng tín dụng số 3399/HĐTD ngày 24/04/2018 Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam - CN Kon Tum	13 năm	9,94%	363.114.923.719 363.114.923.719	Toàn bộ tài sản của Dự án công trình thủy điện Plei Kán và nguồn thu bán điện trong tương lai của nhà máy Thủy điện Plei Kán theo Hợp đồng cầm cố số 5100-LCL-201800171-A/HĐCC ngày 24/04/2018
3. Ngân hàng Phát triển Việt Nam - CN Kon Tum Hợp đồng tín dụng đầu tư của Nhà nước số 01/2015/HĐTĐĐT-NHPT ngày 30/01/2015, Hợp đồng nhận nợ số 01/2014/NHPT-NNCT ngày 25/11/2014, Hợp đồng kế thừa quyền và nghĩa vụ số 03/2014/HĐ-NHPT ngày 25/12/2014 và Hợp đồng kế thừa quyền và nghĩa vụ số 02/2014/HĐ-NHPT ngày 01/07/2014 Ngân hàng Phát triển Việt Nam - CN Kon Tum	127 tháng	từ 6,90% đến 10,50%	61.007.555.000 61.007.555.000	Toàn bộ công trình thủy điện Đăk Grét



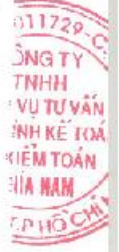
CÔNG TY CP ĐẦU TƯ NĂNG LƯỢNG ĐẠI TRƯỜNG THÀNH HOLDINGS

Biệt thự CPV 5-41, Vinhomes Central Park, 720A Điện Biên Phủ, P.22, Q.Bình Thạnh, TP. HCM

Báo cáo tài chính hợp nhất

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

4. Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - CN Láng Hạ & TT Huế	183.882.120.000	Theo từng giấy nhận nợ	Toàn bộ NM, Thủy điện Thượng Nhật hình thành trong tương lai trị giá 358.480.382.000 VND theo HĐ sửa đổi bổ sung HĐ thế chấp tài sản hình thành trong tương lai số 4000-LCL-201700319-01 ngày 24/01/2019
Hợp đồng tín dụng theo từng lần-dài hạn số 01/AGR-THUONGNHAT ngày 24/04/2017. Hợp đồng sửa đổi, bổ sung số 01/AGR-THUONGNHAT/HDSDBS-02 ngày 24/01/2019. Hợp đồng hợp vốn dự án đầu tư NM, Thủy điện Thượng Nhật số 01/2017/HĐHV giữa Agribank-CN Láng Hạ và Agribank-CN Thừa Thiên Huế) và các Hợp đồng hợp vốn sửa đổi bổ sung, Phụ lục Hợp đồng tín dụng số 01/AGR-THUONG NHAT-PL02 ngày 03/06/2020	183.882.120.000	156 tháng	

Cộng608.704.598.719

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ NĂNG LƯỢNG ĐẠI TRƯỜNG THÀNH HOLDINGSBiệt thự CPV 5-41, Vinhomes Central Park, 720A Điện Biên
Phủ, P.22, Q.Bình Thạnh, TP. HCM**Báo cáo tài chính hợp nhất**
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022**12 . 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
Ngắn hạn				
Công ty TNHH Thiết bị Phát điện Trường Hà Hàng Châu	3.359.750.355	3.359.750.355	3.359.750.355	3.359.750.355
Công ty CP Đầu tư Thủy điện Miền Trung Việt Nam	-	-	-	-
Các đối tượng khác	29.618.554.441	29.618.554.441	30.288.892.954	30.288.892.954
Cộng	32.978.304.796	32.978.304.796	33.648.643.309	33.648.643.309

13 . 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
Ngắn hạn				
Công ty TNHH Đầu tư & Xây dựng Phát Lợi	2.083.278.547	2.083.278.547	9.145.278.547	9.145.278.547
Công ty CP Đầu tư thủy điện Đăk Piu 2	7.378.764.735	7.378.764.735	7.378.764.735	7.378.764.735
Công ty CP Đầu tư thủy điện Plei Kần Hạ	169.486.362.866	169.486.362.866	176.022.690.307	176.022.690.307
Công ty CP Đầu tư thủy điện Đăkpsi 6	-	-	22.656.070.000	22.656.070.000
Công ty CP thủy điện Trường Giang	-	-	12.212.189.000	12.212.189.000
Công ty CP Tư vấn Xây dựng Tân Phước	236.366.968	236.366.968	243.250.339	243.250.339
Cộng	179.184.773.116	179.184.773.116	227.658.242.928	227.658.242.928

14 . 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
14.1. Thuế và các khoản phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	17.766.576.216	8.169.923.688	21.131.131.132	4.805.368.772
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	14.003.978.816	6.118.689.368	14.003.978.816	6.118.689.368
Thuế thu nhập cá nhân	88.938.437	8.095.820	-	97.034.257
Thuế tài nguyên	2.504.287.507	2.587.447.364	3.380.431.172	1.711.303.699
Thuế môn bài	-	9.000.000	9.000.000	-
Thuế nhà đất và tiền thuế	170.438.497	152.370.803	123.612.703	199.196.597
Các loại thuế khác	3.072.737.994	5.905.379.989	6.910.598.362	2.067.519.621
Cộng	37.606.957.467	22.950.907.032	45.558.752.185	14.999.112.314

14.2. Thuế và các khoản phải thu

Thuế tài nguyên	-	-	-
Thuế khác	-	-	106.355.000
Cộng	-	-	106.355.000

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.

15 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
15.1. Ngắn hạn		
- Lãi vay	5.486.483.005	24.619.893.398
- Chi phí phải trả khác	-	1.655.308.598
Cộng	5.486.483.005	26.275.201.996
15.2. Dài hạn		
- Lãi vay	40.987.641.016	21.094.247.243
- Chi phí phải trả khác	-	-
Cộng	40.987.641.016	21.094.247.243

16 . PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
16.1. Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	-	-
- BHXH, BHYT, BHTN	2.732.039.458	2.209.609.179
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	2.997.523.578	2.997.523.578
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	8.246.446.995	9.404.964.142
Cộng	13.976.010.031	14.612.096.899
16.2. Dài hạn		
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	32.287.898.778	66.925.445.284
+ Ông Nguyễn Ngọc Trung (*)	32.287.898.778	-
+ Ông Nguyễn Ngọc Tường (*)	-	66.925.445.284
Cộng	32.287.898.778	66.925.445.284

Ghi chú: () Đây là khoản mượn tiền của cá nhân, không phải trả lãi.*

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ NĂNG LƯỢNG ĐẠI TRƯỞNG THÀNH HOLDINGS

Biệt thự CPV 5-41, Vinhomes Central Park, 720A Điện Biên Phủ, P.22, Q.Bình Thạnh, TP. HCM

Báo cáo tài chính hợp nhất

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

17 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**17.1. 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	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số dư đầu năm trước	507.258.870.000	-	-	-	63.876.771.146	56.448.088.618	627.583.729.766
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	42.103.254.782	4.448.317.221	46.551.572.003
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư đầu năm nay	507.258.870.000	-	-	-	105.980.025.930	60.896.405.839	674.135.301.769
- Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	25.449.729.047	3.675.536.918	29.125.265.965
- Tặng khác	-	-	-	-	-	34.381.654.089	34.381.654.089
- Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	(1.151.654.089)	-	(1.151.654.089)
Số dư cuối kỳ này	507.258.870.000	-	-	-	130.278.100.888	98.953.596.846	736.490.567.734



17.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ	Số cuối kỳ	Tỷ lệ	Số đầu năm
Vốn góp của Công ty mẹ	0,00%	-	0,00%	-
Vốn góp của các đối tượng khác	100,00%	507.258.870.000	100,00%	507.258.870.000
Cộng		507.258.870.000		507.258.870.000
- Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong kỳ		-		-
- Số lượng cổ phiếu quỹ		-		-

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

	Kỳ này	Kỳ trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	507.258.870.000	507.258.870.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	507.258.870.000	507.258.870.000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia	-	-

17.4. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	50.725.887	50.725.887
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	50.725.887	50.725.887
+ Cổ phiếu phổ thông	50.725.887	50.725.887
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	50.725.887	50.725.887
+ Cổ phiếu phổ thông	50.725.887	50.725.887
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

17.5. Cổ tức

	Năm nay	Năm trước
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm		
+ 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		

17.6. Các quỹ của doanh nghiệp

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

18. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

18.1. Ngoại tệ các loại

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- USD	288,56	291,44
- EUR	-	-

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 bán thành phẩm, hàng hóa	60.756.623.294	47.849.083.164
- Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	353.088.000	-
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	88.099.306.292	54.035.591.818
Cộng	149.209.017.586	101.884.674.982

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 của thành phẩm, hàng hóa đã bán, cung cấp dịch vụ	21.265.547.766	28.924.929.053
- Giá vốn của hợp đồng xây dựng	59.461.614.050	30.035.591.818
Cộng	80.727.161.816	58.960.520.871

4. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi liên gửi, tiền cho vay	390.183.572	388.271.943
- Cổ tức lợi nhuận được chia	-	-
- Lãi từ đầu tư vào công ty con	-	-
- Lãi từ liên doanh, liên kết, đầu tư dài hạn khác	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng	390.183.572	388.271.943

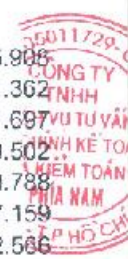
5. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền vay	27.682.096.032	21.425.498.407
- Chiết khấu thanh toán, bán hàng chậm trả	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
- Dự phòng tổn thất đầu tư	-	-
- Chi phí tài chính khác	-	-
Cộng	27.682.096.032	21.425.498.407

6. THU NHẬP KHÁC

	Kỳ này	Kỳ trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Thương doanh số, phí hỗ trợ, khuyến mãi từ bán hàng	-	-
- Phạt vi phạm hành chính	-	-

- Các khoản khác	892.170	-
Cộng	892.170	-
7. CHI PHÍ KHÁC		
	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thanh lý TSCĐ	-	-
- Các khoản tiền nộp phạt (vi phạm hành chính)	181.973.624	-
- Các khoản khác	81.211.727	-
Cộng	263.185.351	-
8. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP		
	Kỳ này	Kỳ trước
8.1. Chi phí bán hàng		
8.2. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Chi phí nguyên, vật liệu	-	93.575.988
- Chi phí công cụ, dụng cụ	5.892.062	61.101.362
- Chi phí nhân công	4.086.629.931	3.616.501.697
- Chi phí khấu hao	254.030.626	13.119.502
- Thuế, phí, lệ phí	6.000.000	83.929.788
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	922.182.013	1.290.777.159
- Chi phí khác bằng tiền	408.960.164	791.732.586
Cộng	5.683.694.796	5.950.737.982
9. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ		
	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	33.970.496.541	16.772.185.157
- Chi phí công cụ, dụng cụ	346.452.846	647.621.622
- Chi phí nhân công	6.422.137.345	5.062.400.657
- Chi phí máy thi công	2.828.174.392	3.327.699.771
- Chi phí khấu hao TSCĐ	20.868.800.323	15.260.477.681
- Thuế, phí, lệ phí	5.289.547.915	80.929.788
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.134.994.945	3.165.674.194
- Chi phí bằng tiền khác	682.172.483	4.690.990.783
Cộng	76.542.776.790	49.007.979.633
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	6.118.689.368	3.340.472.658
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành-năm nay	-	-
Cộng	6.118.689.368	3.340.472.658
11. LÃI CƠ BÀN TRÊN CỔ PHIẾU		
	Kỳ này	Kỳ trước
Lợi nhận kế toán sau thuế TNDN	25.449.729.047	11.077.161.192
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	25.449.729.047	11.077.161.192
Quý khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế	-	-



Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	50.725.887	50.725.887
--	------------	------------

Lãi cơ bản trên cổ phiếu	502	218
---------------------------------	------------	------------

12 . LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	25.449.729.047	11.077.161.192
Quý khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế	-	-
Số lượng CP phổ thông dự kiến phát hành thêm	-	-
Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	50.725.887	50.725.887
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	502	218

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

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- 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

	<u>Kỳ này</u>
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	9.551.000.000
- 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 trả	-
- 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

	<u>Kỳ này</u>
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	23.020.476.000
- 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

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

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 Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
+ Chi phí tiền lương	1.101.000.000	865.059.576
+ Thù lao	-	-

Trong đó:

30/06/2021:

Họ và Tên	Chức vụ	Lương	Thù lao
NGUYỄN NGỌC TƯỜNG	Chủ tịch HĐQT	48.000.000	-
LÊ VĂN KHOA	Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc	9.000.000	-
NGUYỄN NGỌC TRUNG	Thành viên HĐQT	9.000.000	-
NGUYỄN VĂN QUÂN	Thành viên HĐQT	9.000.000	-
LÊ HỒ HOÀNG HÀ	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc	9.000.000	-
LÊ XUÂN THANH	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc	9.000.000	-
PHẠM VĂN LỢI	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc	9.000.000	-
ĐỖ THỊ BÍCH HUYỀN	Thành viên HĐQT	9.000.000	-
LÊ THỊ HOÀI	Thành viên HĐQT	9.000.000	-
PHAN DUY PHƯỚC	Trưởng BKS	-	-
ĐỖ ĐĂNG DUY	Thành viên BKS	9.000.000	-
DƯƠNG THỊ KIM CÚC	Thành viên BKS	9.000.000	-
NGUYỄN NGỌC TƯỜNG	Chủ tịch HĐQT CTCP Tấn Phát	120.940.688	-
NGUYỄN NGỌC TRUNG	Phó Chủ tịch HĐQT CTCP Tấn Phát	135.738.023	-
LÊ HỒ HOÀNG HÀ	Thành viên HĐQT CTCP Tấn Phát	101.534.535	-
NGUYỄN VĂN QUÂN	Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc CTCP Tấn Phát	136.842.227	-
PHẠM VĂN LỢI	Phó Tổng Giám đốc CTCP Tấn Phát	101.534.535	-
LÊ VĂN KHOA	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc CTCP Tấn Phát	130.469.568	-
TỔNG CỘNG		865.059.576	

30/06/2022:

Họ và Tên	Chức vụ	Lương	Thù lao
NGUYỄN NGỌC TƯỜNG	Chủ tịch HĐQT	48.000.000	-
NGUYỄN NGỌC TRUNG	Thành viên HĐQT	9.000.000	-
LÊ VĂN KHOA	Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc	9.000.000	-
NGUYỄN VĂN QUÂN	Thành viên HĐQT	9.000.000	-
LÊ XUÂN THANH	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc	9.000.000	-
PHẠM VĂN LỢI	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc	9.000.000	-



ĐỖ THỊ BÍCH HUYỀN	Thành viên HĐQT	9.000.000	-
LÊ THỊ HOÀI	Thành viên HĐQT	9.000.000	-
PHAN DUY PHƯỚC	Trưởng BKS	-	-
ĐỖ ĐĂNG DUY	Thành viên BKS	9.000.000	-
TRƯƠNG VĨNH MẠNH HÙNG	Thành viên BKS	-	-
NGUYỄN CÔNG THÀNH	Chủ tịch HĐQT CTCP Tấn Phát	135.000.000	-
NGUYỄN NGỌC TƯỜNG	Quản lý của CTCP Tấn Phát	90.000.000	-
NGUYỄN VĂN QUÂN	Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc CTCP Tấn Phát	168.000.000	-
NGUYỄN NGỌC TRUNG	Phó Chủ tịch HĐQT CTCP Tấn Phát	180.000.000	-
LÊ VĂN KHOA	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc CTCP Tấn Phát	168.000.000	-
LÊ HỒ HOÀNG HÀ	Thành viên HĐQT CTCP Tấn Phát	-	-
LÊ XUÂN THANH	Thành viên HĐQT CTCP Tấn Phát	-	-
PHẠM VĂN LỢI	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc CTCP Tấn Phát	150.000.000	-
ĐỖ THỊ BÍCH HUYỀN	Thành viên HĐQT CTCP Tấn Phát	90.000.000	-
TỔNG CỘNG		1.101.000.000	
Các giao dịch khác	Chức vụ	Kỳ này	Kỳ trước
- Ông Nguyễn Ngọc Tường	Chủ tịch HĐQT	25.980.289	54.405.172.045
<i>Công ty mượn tiền</i>		67.868.061.400	105.627.785.626
<i>Công ty trả tiền</i>			
- Ông Nguyễn Ngọc Trung	Thành viên HĐQT	56.308.466.067	-
<i>Công ty mượn tiền</i>		24.020.587.289	-
<i>Công ty trả tiền</i>			

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:

	Chức vụ	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Các khoản phải trả			
- Ông Nguyễn Ngọc Tường	Chủ tịch HĐQT	5.825.621.761	66.925.445.284
- Ông Nguyễn Ngọc Trung	Thành viên HĐQT	33.185.257.778	-
Phải thu về cho vay			
- Ông Nguyễn Ngọc Nguyễn	Bên liên quan với Chủ tịch HĐQT	6.500.000.000	6.500.000.000

1.2. Giao dịch với các bên liên quan là tổ chức

Bên liên quan	Mối quan hệ	Số hữu vốn
- Công ty CP Đầu tư Thủy điện Đắk Piu 2	Cùng TV.HĐQT và Ban Giám	
- Công ty CP Đầu tư Thủy điện Đắk Psi 6	Cùng TV.HĐQT và Ban Giám	
- Công ty CP Đầu tư Thủy điện Plei Kần Hạ	Cùng TV.HĐQT và Ban Giám	
- Công ty CP Đầu tư EVS Holdings	Cùng TV.HĐQT và Ban Giám	
- Công ty CP Tư vấn Xây dựng Tân Phước	Cùng TV.HĐQT	
- Công ty TNHH Thương mại Tổng hợp Thu Thủy	Chủ sở hữu là Kế toán trưởng Công ty mẹ	
- Công ty CP Thủy điện Trường Giang	Liên quan CT. HĐQT	

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

Bên liên quan	Giao dịch	Giá trị giao dịch (VND)
- Công ty CP Đầu tư Thủy điện Đắk Psi 6	Hoàn trả khách hàng trả trước	22.656.070.000
- Công ty CP Đầu tư Thủy điện Plei Kần Hạ	Thi công xây dựng	43.433.512.778
	Khách hàng trả trước	36.897.185.337
- Công ty CP Đầu tư EVS Holdings	Mua vật tư	17.836.513.112

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ NĂNG LƯỢNG ĐẠI TRƯỜNG THÀNH HOLDINGS

Biệt thự CPV 5-41, Vinhomes Central Park, 720A Điện Biên Phủ, P.22, Q.Bình Thạnh, TP. HCM

Báo cáo tài chính hợp nhất

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

- Công ty CP Tư vấn Xây dựng Tân Phước	Trả trước người bán	19.347.208.563
	Bán vật tư	6.883.371
- Công ty TNHH Thương mại Tổng hợp Thu Thủy	Hoàn trả khách hàng trả trước	66.379.751.555
	Trả trước người bán	9.551.000.000
- Công ty CP Thủy điện Trường Giang	Hoàn trả tiền	12.212.189.000

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

Bên liên quan	Nội dung	Giá trị
- Công ty CP Đầu tư thủy điện Đăk Piu 2	Nợ phải thu	-
	Nợ phải trả	7.378.764.735
- Công ty CP Đầu tư Thủy Điện Đăk Psi 6	Nợ phải thu	-
	Nợ phải trả	-
- Công ty CP Đầu tư Thủy điện Plei Kần Hạ	Nợ phải thu	-
	Nợ phải trả	169.486.362.866
- Công ty CP Đầu tư EVS Holdings	Nợ phải thu	12.923.595.451
	Nợ phải trả	-
- Công ty CP Tư vấn Xây dựng Tân Phước	Nợ phải thu	3.293.205.623
	Nợ phải trả	236.366.968
- Công ty TNHH Thương mại Tổng hợp Thu Thủy	Nợ phải thu	61.867.863.320
	Nợ phải trả	-
- Công ty CP Thủy điện Trường Giang	Nợ phải thu	-
	Nợ phải trả	-

2. Báo cáo bộ phận*Báo cáo theo lĩnh vực kinh doanh*

Hiện tại hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty chủ yếu là hoạt động xây lắp công trình điện và sản xuất điện không phải là doanh nghiệp hoạt động đa ngành nghề, cung cấp nhiều nhóm sản phẩm và dịch vụ, do đó Ban Tổng Giám đốc quyết định chưa áp dụng Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

Báo cáo theo khu vực địa lý

Sản phẩm của Công ty chủ yếu được tiêu thụ tại cùng một khu vực địa lý, không có sự khác biệt đáng kể về lợi ích kinh tế hay chịu rủi ro, do đó Ban Tổng Giám đốc cũng quyết định chưa áp dụng Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

4. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31/12/2021; số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán bán niên kết thúc ngày 30/06/2021 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) kiểm toán.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 21 tháng 07 năm 2022

Tổng Giám đốc



ĐÀO THỊ LỆ THÙY



ĐÀO THỊ LỆ THÙY



LÊ VĂN KHOA