

Số : 187/2022/CV-TGD
"V/v Báo cáo tài chính riêng
cho kỳ kế toán từ 01/01/2022
đến 30/06/2022".

Tp.HCM, ngày 29 tháng 08 năm 2022

CÔNG BỐ THÔNG TIN

Kính gửi : - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

- Tên Công ty: **CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ THIẾT KẾ SỐ 1**
- Mã chứng khoán: DCF
- Trụ sở : 28 Mạc Đĩnh Chi – P.Đa Kao – Quận 1 – TP.Hồ Chí Minh
- Điện thoại : 028.38230276 - Fax: 028.38225050
- Địa chỉ Webside công bố thông tin : www.decofi.vn
- Người thực hiện công bố thông tin :
. Ông **DƯƠNG ĐÌNH TÂM**
. Chức vụ: Kế toán trưởng
- Loại thông tin công bố: Định kỳ

Nội dung thông tin công bố:

Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 đã được soát xét.

Thông tin này đã được Công ty Cổ phần Xây dựng và Thiết kế số 1 công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty tại đường dẫn www.decofi.vn

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

Công ty Cổ phần Xây dựng và Thiết kế số 1 trân trọng thông báo.

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 đã được soát xét

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VT.

Người được ủy quyền công bố thông tin



Dương Đình Tâm.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ THIẾT KẾ SỐ 1

Báo cáo tài chính riêng
cho kỳ kế toán từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
đã được soát xét



MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02 – 03
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	04
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
Bảng cân đối kế toán riêng	05 – 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	09 – 10
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	11 – 37

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Xây dựng và Thiết kế số 1 (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho kỳ kế toán từ 01/01/2022 đến 30/06/2022.

Khái quát

Công ty Cổ phần Xây dựng và Thiết kế số 1 là công ty cổ phần được chuyển đổi từ Doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 792/QĐ/BNN-TCCB ngày 21 tháng 03 năm 2003 của Bộ Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103001711 ngày 14 tháng 07 năm 2003 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh mã số doanh nghiệp 0301248798 thay đổi lần 9 ngày 09 tháng 05 năm 2022.

Hoạt động chính của Công ty là: Thi công xây dựng các công trình dân dụng và công nghiệp, cho thuê nhà xưởng.

Trụ sở chính của Công ty tại 28 Mạc Đĩnh Chi, Phường Đakao, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh.

Chi nhánh Bình Dương tại ấp Bà Tri, Xã Tân Hiệp, Huyện Tân Uyên, Tỉnh Bình Dương.

Các sự kiện sau ngày khóa sổ kế toán lập Báo cáo tài chính riêng

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính riêng đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng.

Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban kiểm soát

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Hoàng Văn Thắng	Chủ tịch	
Ông Phan Duy Quang	Thành viên	Từ 15/04/2022
Ông Nguyễn Bá Thọ	Thành viên	Từ 15/04/2022
Ông Hồng Tài	Thành viên	Đến 15/04/2022
Ông Lê Dương Thế Hùng	Thành viên	Đến 15/04/2022
Ông Đặng Vĩnh Thọ	Thành viên	
Ông Phạm Hùng Cường	Thành viên	

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Hồng Tài	Tổng Giám đốc	Đến 19/05/2022
Ông Nguyễn Minh Tâm	Tổng Giám đốc	Từ 19/05/2022
	Phó Tổng Giám đốc	Từ 07/03/2022 đến 18/05/2022
Ông Lư Trung Thạch	Phó Tổng Giám đốc	Đến 01/03/2022

Các thành viên Ban Kiểm soát trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Bà Trần Thị Bình An	Trưởng ban	
Bà Nguyễn Thị Thùy Linh	Thành viên	
Bà Lê Thị Minh	Thành viên	Từ 15/04/2022
Ông Đồng Việt Hưng	Thành viên	Đến 15/04/2022

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Người đại diện theo pháp luật

Ông Hồng Tài	Tổng Giám đốc	Đến 09/05/2022
Ông Hoàng Văn Thắng	Chủ tịch HĐQT	Từ 09/05/2022

Ông Nguyễn Minh Tâm (Tổng giám đốc) được ủy quyền ký báo cáo theo giấy ủy quyền số 83A/2022 ngày 19/05/2022.

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) đã thực hiện soát xét Báo cáo tài chính riêng cho Công ty.

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính riêng

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

- 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;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng 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.
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số 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 riêng 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 đã phê chuẩn báo cáo tài chính riêng đính kèm từ trang 5 đến trang 37, và cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2022, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ kế toán từ 01/01/2022 đến 30/06/2022, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.



Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Nguyễn Minh Tâm
Tổng Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 08 năm 2022

4-C.T.H
Y
U
H
A
N
V
A
N
T
O
A
N
A
N
T
C
H
I
M
I
N
H



Số: 226/BCSX/TC

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Xây dựng và Thiết kế số 1

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Xây dựng và Thiết kế số 1, được lập ngày 27 tháng 08 năm 2022, từ trang 05 đến trang 37, bao gồm Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30 tháng 06 năm 2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022 và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30 tháng 06 năm 2022, và kết quả hoạt động kinh doanh riêng và lưu chuyển tiền tệ riêng của đơn vị cho kỳ kế toán từ 01/01/2022 đến 30/06/2022, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN)
Phó Giám đốc



Nguyễn Hồng Đào
Số giấy CNDKHN Kiểm toán: 1732-2018-152-1

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 08 năm 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		103.053.571.618	128.500.746.236
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	24.123.074.363	7.930.958.888
1. Tiền	111		24.123.074.363	7.930.958.888
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. 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		30.122.095.766	32.946.976.795
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	18.916.769.552	16.307.778.958
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	8.805.333.408	16.287.052.667
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	2.399.992.806	352.145.170
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		28.418.843.041	64.899.188.614
1. Hàng tồn kho	141	V.6	28.418.843.041	64.899.188.614
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		20.389.558.448	22.723.621.939
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11	544.359.512	30.796.615
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		19.845.198.936	22.692.825.324
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu CP	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		275.244.405.805	273.385.961.581
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		191.390.399.315	191.358.649.315
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.5	191.390.399.315	191.358.649.315
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
II. Tài sản cố định	220		54.645.009.954	30.056.003.551
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	45.664.130.434	22.273.461.769
- Nguyên giá	222		65.048.416.637	40.937.527.107
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(19.384.286.203)	(18.664.065.338)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.10	1.320.863.636	-
- Nguyên giá	225		1.320.863.636	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	7.660.015.884	7.782.541.782
- Nguyên giá	228		11.184.670.889	11.184.670.889
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3.524.655.005)	(3.402.129.107)
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		-	24.577.780.550
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.7	-	24.577.780.550
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	25.684.832.794	25.104.055.346
1. Đầu tư vào công ty con	251		30.000.000.000	30.000.000.000
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		(4.315.167.206)	(4.895.944.654)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		3.524.163.742	2.289.472.819
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	3.524.163.742	2.289.472.819
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		378.297.977.423	401.886.707.817

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		97.303.054.728	121.517.610.458
I. Nợ ngắn hạn	310		87.235.955.788	111.526.901.918
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	44.851.894.227	44.380.046.817
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	12.404.327.268	38.348.422.015
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	492.243.949	69.414.387
4. Phải trả người lao động	314		1.905.166.546	501.980.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	982.467.455	1.294.801.761
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	1.861.724.499	3.092.043.128
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	24.730.999.382	23.833.061.348
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		7.132.462	7.132.462
II. Nợ dài hạn	330		10.067.098.940	9.990.708.540
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.16	3.890.000.000	3.994.121.600
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17	6.177.098.940	5.996.586.940
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		280.994.922.695	280.369.097.359
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	280.994.922.695	280.369.097.359
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		150.000.000.000	150.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		150.000.000.000	150.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		100.873.505.300	100.873.505.300
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		29.100.496.283	29.100.496.283
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.020.921.112	395.095.776
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		395.095.776	(1.740.272.260)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		625.825.336	2.135.368.036
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		378.297.977.423	401.886.707.817

Người lập biểu

Đặng Thị Xinh

Kế toán trưởng

Dương Đình Tâm

Tổng Giám đốc



Nguyễn Minh Tâm

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 08 năm 2022.

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	110.020.679.429	25.666.130.657
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		110.020.679.429	25.666.130.657
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	100.913.626.841	19.838.575.298
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		9.107.052.588	5.827.555.359
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	13.619.218	968.277.184
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	903.269.595	1.252.304.571
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.484.047.043	331.506.850
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	7.792.978.765	7.014.858.812
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		424.423.446	(1.471.330.840)
11. Thu nhập khác	31	VI.6	358.551.086	23.948.193
12. Chi phí khác	32	VI.6	692.862	14.211.898
13. Lợi nhuận khác	40		357.858.224	9.736.295
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		782.281.670	(1.461.594.545)
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.7	156.456.334	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		625.825.336	(1.461.594.545)

Người lập biểu

Đặng Thị Xinh

Kế toán trưởng

Dương Đình Tâm

Tổng Giám đốc



Nguyễn Minh Tâm

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 08 năm 2022

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)
Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		782.281.670	(1.461.594.545)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		1.867.146.872	1.047.864.456
- Các khoản dự phòng	03		(580.777.448)	920.727.929
- 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		(359.073.763)	(968.277.184)
- Chi phí lãi vay	06		1.484.047.043	331.506.850
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		3.193.624.374	(129.772.494)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		5.739.898.326	(226.905.089.236)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		36.480.345.573	(4.743.811.792)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(25.149.023.976)	15.845.045.741
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1.049.253.820)	1.113.925.063
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1.751.964.849)	(150.684.932)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(32.520.316)	(250.000.000)
- 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		17.431.105.312	(215.220.387.650)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(1.411.009.089)	(14.559.333.811)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		345.454.545	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		13.619.218	968.277.184
Lưu chuyển tiền thuần hoạt động đầu tư	30		(1.051.935.326)	(13.591.056.627)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (tiếp theo)

(Theo phương pháp gián tiếp)
Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	202.068.205.300
2. Tiền chi trả 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		4.897.938.034	25.929.625.552
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(4.910.038.000)	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(174.954.545)	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(187.054.511)	227.997.830.852
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		16.192.115.475	(813.613.425)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		7.930.958.888	13.708.975.866
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	24.123.074.363	12.895.362.441

Người lập biểu

Đặng Thị Xinh

Kế toán trưởng

Dương Đình Tâm

Tổng Giám đốc



Nguyễn Minh Tâm

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 08 năm 2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xây dựng và Thiết kế số 1 là công ty cổ phần được chuyển đổi từ Doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 792/QĐ/BNN-TCCB ngày 21 tháng 03 năm 2003 của Bộ Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103001711 ngày 14 tháng 07 năm 2003 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh mã số doanh nghiệp 0301248798 thay đổi lần 9 ngày 09 tháng 05 năm 2022.

Trụ sở chính của Công ty tại 28 Mạc Đĩnh Chi, Phường Đakao, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh.
Chi nhánh Bình Dương tại ấp Bà Tri, Xã Tân Hiệp, Huyện Tân Uyên, Tỉnh Bình Dương.

Số lượng nhân viên của Công ty vào ngày 30 tháng 06 năm 2022 là: 104 người (số đầu năm là 80 người).

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là xây dựng

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là: Thi công xây dựng các công trình dân dụng và công nghiệp, cho thuê nhà xưởng

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: Do đặc thù của Công ty xây dựng nên chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là không cố định

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các công ty con:

Tên	Ngành hoạt động	Vốn điều lệ	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết
Công ty TNHH MTV Kết cấu thép Decofi	Sản xuất cấu kiện dùng cho xây dựng, mua bán vật liệu xây dựng, xây dựng, thiết kế, ...	15.000.000.000	100%	100%
Công ty TNHH MTV Xây dựng Decofi - Hoàng Ân	Mua bán vật liệu xây dựng, xây dựng, vận tải hàng hóa, ...	15.000.000.000	100%	100%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính riêng

Trong kỳ Công ty không có thay đổi về chính sách kế toán so với kỳ trước nên không có ảnh hưởng đến khả năng so sánh của các thông tin trên Báo cáo tài chính riêng.

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

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

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 theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ tài chính ban hành.

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 mọi quy định của từng 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. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với tiền tệ sử dụng trong kế toán được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế phát sinh, trên cơ sở sau:

- Các khoản nợ phải thu phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi chỉ định khách hàng thanh toán;
- Các khoản nợ phải trả phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi thường xuyên có giao dịch;
- Giao dịch góp vốn hoặc nhận vốn góp bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

- 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) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thực hiện thanh toán.

Tại thời điểm cuối kỳ các khoản mục mang tính chất tiền tệ có gốc ngoại tệ như tài sản (tiền, phải thu và tài sản tiền tệ khác) và công nợ (vay, phải trả và công nợ khác) được quy đổi theo tỷ giá mua và bán của ngân hàng thương mại mà Công ty có tài khoản tại thời điểm cuối kỳ kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch đánh giá lại cuối kỳ được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của kỳ tài chính.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các khoản tiền bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

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

Các khoản phải thu được trình bày trên các báo cáo tài chính riêng theo giá trị sổ sách các khoản phải thu từ khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 01 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 01 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính 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.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp giá đích danh.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu, và thu tiền.

Các khoản đầu tư tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 01 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 01 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	25 – 50 năm
- Máy móc, thiết bị	10 – 25 năm
- Phương tiện vận tải	06 – 10 năm
- Dụng cụ quản lý	5 năm
- Quyền sử dụng đất	05 – 49 năm
- Phần mềm máy tính	10 năm

Nguyên giá tài sản cố định và thời gian khấu hao được xác định theo thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính về hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và các quy định khác.

7. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

8. Nguyên tắc ghi nhận ghi nhận các khoản trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 01 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 01 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước 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. 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.

10. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên hàng năm, nghị quyết Hội đồng quản trị và thông báo chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm lưu ý chứng khoán được xác lập.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

- 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.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán riêng của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy:

- Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch: Doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.
- Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: Doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được chủ đầu tư xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (02) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong năm. Ngoài ra, còn phản ánh các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư như: Chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê BĐS đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động (trường hợp phát sinh không lớn); chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư...

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

15. Nguyên tắc và phương pháp 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 hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; Chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; Tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); Chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động bao gồm Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

17. Báo cáo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp 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 chịu 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 một doanh nghiệp 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 chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

18. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu ngắn hạn, các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

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

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán riêng khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận;
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

19. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

20. Ảnh hưởng của Covid-19

Sự bùng phát của đại dịch Virus Corona 2019 (“Covid-19”) từ tháng 3 năm 2020 tại Việt Nam cùng với các biện pháp kiểm dịch và cách ly do Chính phủ Việt Nam ban hành đã ảnh hưởng tiêu cực đến hoạt động sản xuất và kinh doanh của Công ty. Ban Tổng Giám đốc Công ty đã điều chỉnh chiến lược kinh doanh và áp dụng các biện pháp kiểm soát chi phí để giảm thiểu tác động tài chính của các sự kiện này. Hiện tại Việt Nam đã cho phép tất cả các lĩnh vực kinh doanh được mở cửa hoạt động trở lại, tuy nhiên các biến chứng mới Covid-19 vẫn chưa chấm dứt phần nào tác động đến hoạt động kinh doanh của Công ty. Ban lãnh đạo Công ty vẫn tiếp tục theo dõi tình hình dịch Covid-19 để đưa ra các giải pháp kinh doanh phù hợp.

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

1. Tiền

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền mặt	4.363.320.112	5.199.095.594
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	19.759.754.251	2.731.863.294
Cộng	24.123.074.363	7.930.958.888

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

2. Các khoản đầu tư tài chính

a. Đầu tư tài chính dài hạn

	30/06/2022			01/01/2022		
	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị vốn góp	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị vốn góp
Đầu tư vào công ty con			30.000.000.000			30.000.000.000
Công ty TNHH MTV Kết cấu thép Decofi	100%	100%	15.000.000.000	100%	100%	15.000.000.000
Công ty TNHH MTV Xây dựng Decofi - Hoàng Ân	100%	100%	15.000.000.000	100%	100%	15.000.000.000

b. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

	Kỳ này VND	Năm trước VND
Số dư đầu năm	4.895.944.654	3.975.792.910
Trích lập trong kỳ	-	920.151.744
Hoàn nhập trong kỳ	580.777.448	-
Số dư cuối kỳ	4.315.167.206	4.895.944.654

Các giao dịch phát sinh chủ yếu trong năm với Công ty con (xem thuyết minh VII.2 trang 34).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

3. Phải thu khách hàng

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Công ty TNHH JW STONE Việt Nam	-	2.073.324.177
Công Ty CP Thương tín Tàu Cuốc	2.000.000.000	2.000.000.000
Công Ty TNHH Biển Quê Hương - Phan Thiết	9.901.771.913	-
Công ty CP Kho Lạnh Kỳ Nguyên Mới	2.767.597.918	-
Nguyễn Thụy Ngọc Linh	1.712.225.418	5.844.021.864
Nguyễn Đức Hưng	353.533.502	3.475.335.260
Công ty CP TM SX XD Hưng Thịnh	1.866.301.907	1.866.301.907
Phải thu khách hàng khác	315.338.894	1.048.795.750
Cộng	18.916.769.552	16.307.778.958

b. Phải thu bên liên quan : Xem thuyết minh VII.2 trang 34

4. Trả trước người bán ngắn hạn

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Công ty CP Khoa Học Công Nghệ Việt Nam	-	1.906.097.000
Công ty TNHH TM DV Kỹ Thuật Phát Thịnh	-	2.017.115.524
Công ty TNHH SX - TM Phan Long	-	3.755.746.918
Công ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Tư Vấn Xây Dựng Bình Nam Đại	4.726.989.000	4.726.989.000
Nhà Máy Bê Tông Hùng Vương Thiện Tân	1.670.975.680	-
Các đối tượng khác	2.407.368.728	3.881.104.225
Cộng	8.805.333.408	16.287.052.667

b. Trả trước người bán bên liên quan: Xem thuyết minh VII.2 trang 34

5. Phải thu khác

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Tạm ứng	1.973.918.380	349.533.602
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	216.000.000	-
Phải thu khác	210.074.426	2.611.568
Cộng	2.399.992.806	352.145.170
b. Dài hạn		
Công ty Cổ phần Đầu tư Eras Bình Thuận (*)	83.000.000.000	83.000.000.000
Công ty TNHH Dược Liệu Xanh (**)	108.196.249.315	108.196.249.315
Ký cược, ký quỹ dài hạn	194.150.000	162.400.000
Cộng	191.390.399.315	191.358.649.315

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

(*) Góp vốn hợp tác với Công ty CP Đầu tư Eras Bình Thuận theo hợp đồng hợp tác số 01/2021/HĐHT/EBT-DCF ngày 26/02/2021 để thực hiện đầu tư thi công xây dựng cơ sở hạ tầng dự án khu dân cư nông thôn Thuận quý 1 (26,81 ha) và Thuận Quý 2 (47,36 ha) tại xã Thuận Quý, huyện Hàm Thuận Nam, tỉnh Bình Thuận. Theo đó Công ty CP Đầu tư ERAS Bình Thuận sẽ làm đại diện pháp nhân để thực hiện xây dựng và kinh doanh dự án, Công ty CP Xây dựng và Thiết kế số 1 góp 83 tỷ đồng tương đương tỷ lệ 20,4%. Thời gian hợp tác 5 năm, lợi nhuận được phân chia hàng năm theo tỷ lệ góp vốn tương ứng của mỗi bên. Hiện tại dự án đang trong giai đoạn hoàn tất các thủ tục để được Cơ quan nhà nước có thẩm quyền cấp phép chấp thuận đầu tư.

(**) Góp vốn hợp tác với Công ty TNHH Dược Liệu Xanh theo hợp đồng hợp tác số 002/2021/HĐHT/DLX-DCF ngày 18/04/2021 để thực hiện dự án Cây thuốc Nam (Chè, Cà phê) có diện tích 238ha thuộc xã Lộc An, huyện Bảo Lâm và xã Hòa Linh, huyện Di Linh, tỉnh Lâm Đồng. Toàn bộ phần diện tích 238ha chè và cà phê được nhận chuyển giao quyền quản lý sản xuất và khai thác từ Công ty CP Chè Lâm Đồng. Theo đó Công ty TNHH Dược Liệu Xanh sẽ làm đại diện pháp nhân để nhận chuyển giao quyền khai thác, quản lý sản xuất và kinh doanh các sản phẩm thu được từ dự án, Công ty CP Xây dựng và Thiết kế số 1 góp vốn 108.196.249.315 đồng tương ứng tỷ lệ 7,58%. Thời gian hợp tác 22 năm, lợi nhuận được phân chia hàng năm theo tỷ lệ góp vốn tương ứng của mỗi bên.

6. Hàng tồn kho

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	3.353.423.350	260.402.701
Công cụ, dụng cụ	187.336.000	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	24.878.083.691	64.638.785.913
Cộng	28.418.843.041	64.899.188.614

7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Máy móc thiết bị Nhà xưởng KCT CN Bình Dương	-	-	11.726.685.876	11.726.685.876
Nhà xưởng KCT CN Bình Dương	-	-	12.851.094.674	12.851.094.674
Cộng	-	-	24.577.780.550	24.577.780.550

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ (01/01/2022)	27.433.588.325	8.569.350.906	4.301.925.928	632.661.948	40.937.527.107
Số tăng trong kỳ	13.722.773.765	11.126.685.876	1.115.834.372	167.648.180	26.132.942.193
-Mua mới, xây dựng		99.000.000	118.181.818	167.648.180	384.829.998
-Xây dựng cơ bản hoàn thành	13.722.773.765	11.027.685.876	-	-	24.750.459.641
-Phân loại lại	-	-	997.652.554	-	997.652.554
Số giảm trong kỳ	997.652.554	-	1.024.400.109	-	2.022.052.663
-Thanh lý, nhượng bán	-	-	1.024.400.109	-	1.024.400.109
-Phân loại lại	997.652.554	-	-	-	997.652.554
Số dư cuối kỳ (30/06/2022)	40.158.709.536	19.696.036.782	4.393.360.191	800.310.128	65.048.416.637
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ (01/01/2022)	15.606.102.039	1.294.500.468	1.520.489.613	242.973.218	18.664.065.338
Số tăng trong kỳ	742.809.353	706.057.260	1.000.620.052	50.088.210	2.499.574.875
-Khấu hao trong kỳ	742.809.353	706.057.260	245.666.151	50.088.210	1.744.620.974
-Phân loại lại	-	-	754.953.901	-	754.953.901
Số giảm trong kỳ	754.953.901	-	1.024.400.109	-	1.779.354.010
-Thanh lý, nhượng bán	-	-	1.024.400.109	-	1.024.400.109
-Phân loại lại	754.953.901	-	-	-	754.953.901
Số dư cuối kỳ (30/06/2022)	15.593.957.491	2.000.557.728	1.496.709.556	293.061.428	19.384.286.203
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ (01/01/2022)	11.827.486.286	7.274.850.438	2.781.436.315	389.688.730	22.273.461.769
Tại ngày cuối kỳ (30/06/2022)	24.564.752.045	17.695.479.054	2.896.650.635	507.248.700	45.664.130.434

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết còn sử dụng: 1.379.014.138 đồng
Giá trị còn lại của tài sản cố định đem đi cầm cố thế chấp các khoản vay: 25.924.897.729 đồng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ (01/01/2022)	10.793.470.889	391.200.000	11.184.670.889
Số tăng trong kỳ	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ (30/06/2022)	10.793.470.889	391.200.000	11.184.670.889
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ (01/01/2022)	3.310.408.272	91.720.835	3.402.129.107
Số tăng trong kỳ	106.900.896	15.625.002	122.525.898
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ (30/06/2022)	3.417.309.168	107.345.837	3.524.655.005
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ (01/01/2022)	7.483.062.617	299.479.165	7.782.541.782
Tại ngày cuối kỳ (30/06/2022)	7.376.161.721	283.854.163	7.660.015.884

Nguyên giá của tài sản cố định đã khấu hao hết còn sử dụng: 413.700.000 đồng.

Giá trị còn lại của tài sản cố định đem đi cầm cố thế chấp các khoản vay: 7.376.161.721 đồng

10. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

	Đơn vị tính: VND Phương tiện vận tải
Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính	
Số dư đầu kỳ (01/01/2022)	-
Số tăng trong kỳ	1.320.863.636
Số giảm trong kỳ	-
Số dư cuối kỳ (30/06/2022)	1.320.863.636
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu kỳ (01/01/2022)	-
Số tăng trong kỳ	-
Số giảm trong kỳ	-
Số dư cuối kỳ (30/06/2022)	-
Giá trị còn lại của tài sản cố định thuê tài chính	
Tại ngày đầu kỳ (01/01/2022)	-
Tại ngày cuối kỳ (30/06/2022)	1.320.863.636

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

11. Chi phí trả trước

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Chi phí sửa chữa cải tạo	66.042.510	-
Công cụ dụng cụ xuất dùng	287.890.335	30.796.615
Chi phí khác	190.426.667	-
Cộng	544.359.512	30.796.615
b. Dài hạn		
Chi phí sửa chữa cải tạo	2.154.477.140	2.011.846.424
Công cụ dụng cụ xuất dùng	1.317.152.437	277.626.395
Chi phí khác	52.534.165	-
Cộng	3.524.163.742	2.289.472.819

12. Phải trả người bán

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Phải trả ngắn hạn				
Công ty TNHH MTV Xây dựng Decofi Hoàng Ân	13.123.587.703	13.123.587.703	13.123.587.703	13.123.587.703
Công ty TNHH MTV Kết cấu thép Decofi	10.739.607.668	10.739.607.668	11.357.259.668	11.357.259.668
Công ty TNHH Đầu Tư và Xây dựng INDEC	4.095.678.380	4.095.678.380	4.895.678.380	4.895.678.380
Công ty CP công trình Giao thông Công chánh	7.443.275.748	7.443.275.748	2.255.609.088	2.255.609.088
Các đối tượng khác	9.449.744.728	9.449.744.728	12.747.911.978	12.747.911.978
Cộng	44.851.894.227	44.851.894.227	44.380.046.817	44.380.046.817

b. Phải trả bên liên quan : Xem thuyết minh VII.2 trang 34

13. Người mua trả tiền trước

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
a. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		
Công ty TNHH RK RESOURCES	9.974.094.164	9.974.094.164
Công ty CP Kho Lạnh Kỳ Nguyên Mới	-	23.503.474.836
Công ty CP Đầu Tư Eras Đà Lạt	1.450.661.417	-
Đối tượng khác	979.571.687	4.870.853.015
Cộng	12.404.327.268	38.348.422.015

b. Bên liên quan: Xem thuyết minh VII.2 trang 34

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	01/01/2022 VND	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	30/06/2022 VND
Thuế phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	-	1.016.565.351	887.101.433	129.463.918
Thuế thu nhập DN	32.520.316	156.456.334	32.520.316	156.456.334
Thuế thu nhập cá nhân	36.894.071	411.865.824	242.436.198	206.323.697
Thuế đất, tiền thuê đất	-	18.666.000	18.666.000	-
Thuế khác	-	4.000.000	4.000.000	-
Cộng	69.414.387	1.607.553.509	1.184.723.947	492.243.949

15. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Trích trước chi phí công trình	377.919.509	422.336.009
Trích trước lãi vay	604.547.946	872.465.752
Cộng	982.467.455	1.294.801.761

16. Phải trả khác

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
a. Phải trả ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn phải nộp	53.649.800	73.559.600
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	125.944.300	-
Cổ tức phải trả	770.859.450	770.859.450
Phải trả trợ cấp thôi việc	89.179.500	200.833.000
Công ty TNHH RK RESOURCES	-	1.181.818.182
Công ty TNHH Điện tử và Ngũ Kim GEM VN	608.181.818	608.181.818
Các khoản phải trả, phải nộp khác	213.909.631	256.791.078
Cộng	1.861.724.499	3.092.043.128
b. Phải trả dài hạn		
Nhận ký cược ký quỹ dài hạn	3.890.000.000	3.994.121.600
Cộng	3.890.000.000	3.994.121.600

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

17. Vay và nợ thuê tài chính

	30/06/2022		Phát sinh trong kỳ		Đơn vị tính : VND 01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a.Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	24.730.999.382	24.730.999.382	5.807.976.034	4.910.038.000	23.833.061.348	23.833.061.348
Vay ngắn hạn	22.910.923.382	22.910.923.382	4.897.938.034	4.000.000.000	22.012.985.348	22.012.985.348
Công ty Cổ phần Đầu Tư Eras Holdings (a1)	13.000.000.000	13.000.000.000	-	2.000.000.000	15.000.000.000	15.000.000.000
Ngân hàng thương mại cổ phần Nam Á - CN An Đông (a2)	9.910.923.382	9.910.923.382	4.897.938.034	2.000.000.000	7.012.985.348	7.012.985.348
Vay dài hạn đến hạn trả	1.820.076.000	1.820.076.000	910.038.000	910.038.000	1.820.076.000	1.820.076.000
Ngân Hàng TMCP Nam Á - Chi Nhánh An Đông (b1)	1.820.076.000	1.820.076.000	910.038.000	910.038.000	1.820.076.000	1.820.076.000
b.Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	6.177.098.940	6.177.098.940	1.265.504.545	1.084.992.545	5.996.586.940	5.996.586.940
Vay dài hạn	5.086.548.940	5.086.548.940	-	910.038.000	5.996.586.940	5.996.586.940
Ngân Hàng TMCP Nam Á - Chi Nhánh An Đông (b1)	5.086.548.940	5.086.548.940	-	910.038.000	5.996.586.940	5.996.586.940
Nợ thuê tài chính dài hạn	1.090.550.000	1.090.550.000	1.265.504.545	174.954.545	-	-
Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín (b2)	1.090.550.000	1.090.550.000	1.265.504.545	174.954.545	-	-
Tổng cộng	30.908.098.322	30.908.098.322	7.073.480.579	5.995.030.545	29.829.648.288	29.829.648.288

(a1) Vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Đầu tư Eras Holding theo hợp đồng vay tiền số 001/HĐVT/ERH-DCF ngày 06/05/2021 và phụ lục hợp đồng số 02/PL/HĐVT-ERH-DCF ngày 06/05/2022, thời hạn vay 12 tháng, lãi suất 11%/năm. Biện pháp đảm bảo tiền vay: Tín chấp

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

(a2) Vay ngắn hạn Ngân hàng Thương mại Cổ phần Nam Á - CN An Đông theo hợp đồng tín dụng số 0653/2021/902-CV ngày 29/12/2021 và các thỏa thuận sửa đổi bổ sung số 01/SĐ-0653/2021/902-CV ngày 22/04/2022; số 02/SĐ-0653/2021/902-CV ngày 29/06/2022, hạn mức cho vay tối đa 250.000.000.000 VNĐ, thời hạn vay 12 tháng, lãi suất theo từng giấy nhận nợ, mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh xây dựng và phát hành chứng thư bảo lãnh, mục đích vay chi tiết theo từng giấy nhận nợ. Tài sản đảm bảo được ghi chi tiết trong hợp đồng và các thỏa thuận sửa đổi bổ sung số 01/SĐ-0653/2021/902-CV ngày 22/04/2022; số 02/SĐ-0653/2021/902-CV ngày 29/06/2022

(b1) Vay dài hạn Ngân hàng Thương mại Cổ phần Nam Á - CN An Đông theo hợp đồng tín dụng dư nợ giảm dần số 0171/2021/902-CV ngày 17/03/2021 và các thỏa thuận sửa đổi bổ sung số 01/SĐ-0171/2021/902-CV ngày 05/10/2021; số 02/SĐ-0171/2021/902-CV ngày 29/12/2021, Số tiền vay tối đa 50.000.000.000 VNĐ, thời hạn vay 60 tháng, lãi suất theo từng giấy nhận nợ, mục đích vay: đầu tư xây dựng, mở rộng xưởng kết cấu thép, đầu tư máy móc thiết bị phục vụ sản xuất kinh doanh. Khoản vay được bảo đảm theo hợp đồng thế chấp tài sản số 0002/2021/902-BĐ ngày 07/01/2021, hợp đồng thế chấp tài sản số 0033/2021/902-BĐ ngày 05/10/2021, thỏa thuận sửa đổi bổ sung số 01/SĐ-0171/2021/902-CV ngày 05/10/2021; số 02/SĐ-0171/2021/902-CV ngày 29/12/2021. Số dư tại 30/06/2022 là 6.906.624.940 VNĐ (trong đó vay dài hạn đến hạn trả là 1.820.076.000 VNĐ)

(b2) Nợ thuê tài chính dài hạn Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài Chính Ngân Hàng Sài Gòn Thương Tín theo hợp đồng cho thuê tài chính số SBL010202206030 ngày 20/06/2022, thời hạn nợ 48 tháng, lãi suất là 9%/năm đến 31/12/2022, từ ngày 01/01/2023 điều chỉnh theo lãi suất cơ sở VNĐ (kỳ hạn trung dài hạn) do Sacombank công bố + tỷ lệ cố định 2.3%/năm. Lãi suất được điều chỉnh định kỳ vào ngày 01/01 và 01/07 hàng năm; Mục đích nợ: mua xe phục vụ sản xuất kinh doanh, số dư tại thời điểm 30/06/2022 là 1.090.550.000 VNĐ.

c. Chi tiết thanh toán nợ thuê tài chính

Đối tượng	Kỳ này			Kỳ trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống	-	-	-	-	-	-
Trên 1 năm đến 5 năm	174.954.545	-	174.954.545	-	-	-
Trên 5 năm	-	-	-	-	-	-
Cộng	174.954.545	-	174.954.545	-	-	-



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

18. Vốn chủ sở hữu

a Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	48.805.300.000	-	29.100.496.283	(1.740.272.260)	76.165.524.023
Tăng vốn trong năm trước	101.194.700.000	101.194.700.000			202.389.400.000
Lãi trong năm trước				2.135.368.036	2.135.368.036
Chi phí phát hành cổ phần		(321.194.700)		-	(321.194.700)
Số dư đầu năm nay	150.000.000.000	100.873.505.300	29.100.496.283	395.095.776	280.369.097.359
Lãi trong kỳ này				625.825.336	625.825.336
Số dư cuối kỳ	150.000.000.000	100.873.505.300	29.100.496.283	1.020.921.112	280.994.922.695

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

b Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2022 VND	%	01/01/2022 VND	%
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại và Dịch vụ Thái Hưng Long	60.000.000.000	40,0	60.000.000.000	40,0
Công ty TNHH SX Xuất Nhập khẩu TMDV Tổng hợp Hoàng Vũ	41.194.700.000	27,5	41.194.700.000	27,5
Công ty Cổ Phần Đầu Tư 3T	9.297.590.000	6,2	7.211.000.000	4,8
Cổ đông khác	39.507.710.000	26,3	41.594.300.000	27,7
Cộng	150.000.000.000	100	150.000.000.000	100

c Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Vốn góp đầu năm	150.000.000.000	48.805.300.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	101.194.700.000
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	150.000.000.000	150.000.000.000

d Cổ phiếu

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15.000.000	15.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15.000.000	15.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	15.000.000	15.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15.000.000	15.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	15.000.000	15.000.000
- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000/cp		

19. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

	30/06/2022	01/01/2022
Ngoại tệ các loại USD	-	-
Nợ khó đòi đã xử lý	1.929.280.509	1.929.280.509

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
a. Doanh thu		
Doanh thu hợp đồng xây dựng	104.475.864.237	19.037.504.632
Doanh thu bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ	5.544.815.192	6.628.626.025
Cộng	110.020.679.429	25.666.130.657

b. Doanh thu với bên liên quan: Xem thuyết minh VII.2 trang 34

2. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Giá vốn hợp đồng xây dựng	98.847.431.024	17.696.562.672
Giá vốn bán hàng và dịch vụ cung cấp	2.066.195.817	2.142.012.626
Cộng	100.913.626.841	19.838.575.298

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	13.619.218	968.277.184
Cộng	13.619.218	968.277.184

4. Chi phí tài chính

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Lãi tiền vay	1.484.047.043	331.506.850
Dự phòng/(hoàn nhập) dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	(580.777.448)	920.727.929
Chi phí tài chính khác	-	69.792
Cộng	903.269.595	1.252.304.571

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Chi phí lương	5.181.332.325	4.449.962.561
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ	418.044.344	655.815.410
Chi phí khấu hao TSCĐ	308.364.766	177.452.808
Chi phí dịch vụ thuê ngoài	953.249.185	847.305.309
Chi phí khác bằng tiền	931.988.145	884.322.724
Cộng	7.792.978.765	7.014.858.812

6. Thu nhập khác, chi phí khác

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
a. Thu nhập khác		
Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định	345.454.545	-
Thu nhập khác	13.096.541	23.948.193
Cộng	358.551.086	23.948.193
b. Chi phí khác		
Chi phí khác	692.862	14.211.898
Cộng	692.862	14.211.898

7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được xác định với thuế suất là 20% trên thu nhập chịu thuế.

Quyết toán thuế sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui 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.

Bảng ước tính mức thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành của doanh nghiệp được trình bày dưới đây:

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	782.281.670	(1.461.594.545)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận	-	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Tổng lợi nhuận tính thuế	782.281.670	(1.461.594.545)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế TNDN	156.456.334	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	14.320.727.114	8.307.056.755
Chi phí nhân công	13.264.338.951	6.483.234.129
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.867.146.872	1.047.864.456
Chi phí dịch vụ mua ngoài	37.158.545.624	10.484.844.086
Chi phí khác bằng tiền	2.335.144.823	2.538.218.854
Cộng	68.945.903.384	28.861.218.280

VII. THÔNG TIN KHÁC

1. Lương, thù lao của thành viên Hội đồng Quản Trị, Ban Giám đốc, Ban kiểm soát, Kế toán trưởng trong kỳ như sau:

Họ tên	Chức danh	Nội dung	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc				
Ông Hồng Tài	Tổng GD	Lương thưởng	135.985.063	344.340.326
Ông Nguyễn Minh Tâm	Tổng GD	Lương thưởng	166.513.846	-
Ông Lư Trung Thạch	Phó Tổng GD	Lương thưởng	70.960.827	241.755.086
Ông Hoàng Văn Thắng	Chủ tịch HĐQT	Thù lao	-	51.000.000
Ông Phan Duy Quang	TV HĐQT	Thù lao	-	-
Ông Nguyễn Bá Thọ	TV HĐQT	Thù lao	-	-
Ông Lê Dương Thế Hùng	TV HĐQT	Thù lao	-	30.000.000
Ông Nguyễn Kiều Thế Trung	TV HĐQT	Thù lao	-	30.000.000
Ông Đặng Vĩnh Thọ	TV HĐQT	Thù lao	-	-
Ông Phạm Hùng Cường	TV HĐQT	Thù lao	-	-
Ban Kiểm soát				
Bà Trần Thị Bình An	Trưởng ban	Thù lao	-	12.000.000
Bà Nguyễn Thị Thùy Linh	Thành viên	Thù lao	-	9.000.000
Ông Đồng Việt Hưng	Thành viên	Thù lao	-	9.000.000
Bà Lê Thị Minh	Thành viên	Thù lao	-	-
Thành viên chủ chốt khác				
Bà Đặng Ánh Quyên	Kế toán trưởng	Lương thưởng	85.609.566	116.711.382
Ông Dương Đình Tâm	Kế toán trưởng	Lương thưởng	82.182.660	-

Ghi chú: Trong kỳ này công ty chưa thực hiện chi trả thù lao của hội đồng quản trị và ban kiểm soát

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

2. Thông tin về các bên liên quan

Trong kỳ Công ty có phát sinh các nghiệp vụ chủ yếu (chưa bao gồm VAT) với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch VND
Công ty Cổ phần Đầu tư Eras Holdings	Bên liên quan	Trả tiền vay	2.000.000.000
		Lãi vay	744.684.932
Công ty TNHH Biên Quê hương Phan Thiết	Bên liên quan	Mua tài sản	118.181.818
		Thi công	30.911.822.414
Công ty CP Đầu Tư 3T	Bên liên quan	Mua hàng	4.521.443.851
Công ty Cổ Phần Chứng Khoán Bảo Minh	Bên liên quan	Phí tư vấn	50.000.000
Công ty CP Đầu tư Eras Đà Lạt	Bên liên quan	Nhận trước thi công	1.592.297.417
Công ty Cổ Phần Kho lạnh Kỳ Nguyên Mới	Bên liên quan	Chi phí thi công	84.514.800
		Thi công xây dựng	64.745.308.240
Nguyễn Thụy Ngọc Linh	Bên liên quan	Thi công xây dựng	331.947.263
Công ty CP Đầu tư Eras Đà Lạt	Bên liên quan	Thi công xây dựng	131.144.444

Cho đến cuối kỳ, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị khoản phải thu, (phải trả) VND
Công ty TNHH MTV Xây dựng Decofi Hoàng Ân	Công ty con	Phải trả thuê thi công	(13.123.587.703)
Công ty TNHH MTV Kết cấu thép Decofi	Công ty con	Phải trả thuê thi công	(10.739.607.668)
		Phải trả khác	(165.000.000)
Công ty Cổ phần Đầu Tư Eras Holdings	Bên liên quan	Phải trả tiền vay	(13.000.000.000)
		Phải trả lãi vay	(604.547.946)
Công ty TNHH Biên Quê Hương - Phan Thiết	Bên liên quan	Phải thu thi công	9.901.771.913
Công ty CP Kho Lạnh Kỳ nguyên mới	Bên liên quan	Phải thu thi công	2.767.597.918
Nguyễn Thụy Ngọc Linh	Bên liên quan	Phải thu thi công	1.712.225.418
Công ty CP Đầu Tư 3T	Bên liên quan	Phải trả tiền hàng	(1.858.468.267)
Công ty CP Đầu tư Eras Đà Lạt	Bên liên quan	Nhận trước thi công	(1.450.661.417)

3. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là xây dựng, do đó không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý: Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

4. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

Tài sản tài chính	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Tiền, tương đương tiền	24.123.074.363	-	7.930.958.888	-
Phải thu khách hàng	18.916.769.552	-	16.307.778.958	-
Trả trước người bán	8.805.333.408	-	16.287.052.667	-
Đầu tư tài chính dài hạn	30.000.000.000	4.315.167.206	30.000.000.000	4.895.944.654
Phải thu khác	193.790.392.121	-	191.710.794.485	-
Cộng	275.635.569.444	4.315.167.206	262.236.584.998	4.895.944.654

Nợ phải trả tài chính	Giá trị ghi sổ	
	30/06/2022	01/01/2022
Các khoản vay	30.908.098.322	29.829.648.288
Phải trả người bán	44.851.894.227	44.380.046.817
Người mua trả trước	12.404.327.268	38.348.422.015
Chi phí phải trả	982.467.455	1.294.801.761
Phải trả khác	7.969.540.894	7.583.999.515
Cộng	97.116.328.166	121.436.918.396

Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính tại ngày kết thúc năm tài chính do thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06/11/2009 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính. Thông tư 210/2009/TT-BTC yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng chưa đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả việc áp dụng giá trị hợp lý nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

5. Tài sản đảm bảo

Tại ngày 30/06/2022, Công ty có thể chấp tài sản để đảm bảo cho các khoản vay (xem thuyết minh số V.8 và V.9, V.12), thế chấp quyền sử dụng đất tại xã Tân Hiệp, Tân Uyên, Bình Dương để bảo lãnh cho nghĩa vụ vay vốn của Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Nhà Giá phát tại Ngân hàng TMCP Nam Á, Công ty không nắm giữ tài sản đảm bảo nào của đơn vị khác.

6. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng. Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn. Trên cơ sở này, Công ty không có rủi ro tập trung về tín dụng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được 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.

7. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

	Từ 01 năm trở xuống	Từ 01 năm đến 05 năm	Cộng
Số cuối năm	87.049.229.226	10.067.098.940	97.116.328.166
Các khoản vay	24.730.999.382	6.177.098.940	30.908.098.322
Phải trả người bán	44.851.894.227	-	44.851.894.227
Người mua trả trước	12.404.327.268	-	12.404.327.268
Chi phí phải trả	982.467.455	-	982.467.455
Phải trả khác	4.079.540.894	3.890.000.000	7.969.540.894
Số đầu năm	111.446.209.856	9.990.708.540	121.436.918.396
Các khoản vay	23.833.061.348	5.996.586.940	29.829.648.288
Phải trả người bán	44.380.046.817	-	44.380.046.817
Người mua trả trước	38.348.422.015	-	38.348.422.015
Chi phí phải trả	1.294.801.761	-	1.294.801.761
Phải trả khác	3.589.877.915	3.994.121.600	7.583.999.515

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

8. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: Rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các giao dịch trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty giám sát các rủi ro đối với các tài sản và nợ phải trả tài chính bằng ngoại tệ.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

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 do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty. Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể hoặc nợ phải trả tài chính có lãi suất cố định.

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác 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 giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

9. Thông tin về hoạt động liên tục

Trong kỳ, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

10. Thông tin về các Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính riêng đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính

11. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 và số liệu cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 đã được kiểm toán và soát xét.

Người lập biểu



Đặng Thị Xinh

Kế toán trưởng



Dương Đình Tâm

Tổng Giám đốc



Nguyễn Minh Tâm

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 08 năm 2022