

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY TÍN NGHĨA
96 Hà Huy Giáp, P.Quyết Thắng, TP.Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai
MST:3600283394

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
HỢP NHẤT
QUÍ 2/2023

THÁNG 07 NĂM 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính : đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		3.062.117.864.633	2.837.021.493.345
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	490.880.501.558	474.219.810.273
1. Tiền	111		438.877.498.818	321.159.810.273
2. Các khoản tương đương tiền	112		52.003.002.740	153.060.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		180.372.755.474	221.511.161.585
1. Chứng khoán kinh doanh	121	4(b)	6.616.661.800	12.616.661.800
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	122		(76.510.300)	(1.177.380.000)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	4(a)	173.832.603.974	210.071.879.785
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.781.244.476.894	1.770.787.049.728
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	518.899.201.710	484.429.411.117
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6	24.934.990.875	29.507.515.059
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ HĐ xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	7(a)	292.068.758.461	298.308.758.461
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	8(a)	1.284.850.605.963	1.264.565.514.376
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	9	(339.617.666.973)	(306.117.829.642)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	10	108.586.858	93.680.357
IV. Hàng tồn kho	140	11	519.390.498.964	270.753.509.664
1. Hàng tồn kho	141		520.628.283.691	272.425.763.363
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1.237.784.727)	(1.672.253.699)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		90.229.631.743	99.749.962.095
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		15.831.070.122	14.619.482.597
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		60.387.148.145	67.282.312.752
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	18	14.011.413.476	17.848.166.746
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

TÀI SẢN (tiếp theo)	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B.TÀI SẢN DÀI HẠN	200		11.846.563.311.560	11.795.246.375.954
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		51.921.919.466	52.442.002.344
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	7(b)	-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	8(b)	51.921.919.466	52.442.002.344
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		558.952.739.125	579.980.223.734
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	479.310.518.136	499.982.947.301
- Nguyên giá	222		1.155.097.226.280	1.153.115.688.349
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(675.786.708.144)	(653.132.741.048)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản vô hình	227	14	79.642.220.989	79.997.276.433
- Nguyên giá	228		92.359.520.591	92.418.794.967
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(12.717.299.602)	(12.421.518.534)
III. Bất động sản đầu tư	230	15	1.905.031.040.555	1.944.021.217.410
- Nguyên giá	231		2.916.668.119.290	2.899.964.221.195
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(1.011.637.078.735)	(955.943.003.785)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		8.291.610.883.060	8.145.679.482.370
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dài hạn	241	12	5.349.307.933.161	5.328.719.931.296
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		2.942.302.949.899	2.816.959.551.074
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		298.968.247.139	328.657.934.769
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết	252	4(d)	163.157.734.574	198.530.356.466
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	4(c)	137.315.605.065	131.632.670.803
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(1.505.092.500)	(1.505.092.500)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	4(a)	-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		740.078.482.215	744.465.515.327
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		738.133.262.281	742.033.990.409
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		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		1.945.219.934	2.431.524.918
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		14.908.681.176.193	14.632.267.869.299

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		10.961.224.835.807	10.599.990.320.202
I. Nợ ngắn hạn	310		2.579.277.223.252	2.342.496.730.729
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	104.874.911.148	176.607.110.545
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17(a)	394.751.558.392	350.595.526.964
3. Thuế và các khoản phải trả nhà nước	313	18	53.032.503.847	46.094.577.774
4. Phải trả người lao động	314		6.363.021.165	10.258.870.506
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	201.473.943.903	184.652.296.349
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	23(a)	239.558.577.206	142.675.695.962
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	22(a)	142.944.153.351	181.085.649.360
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	21(a)	1.398.334.830.337	1.213.751.359.456
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		37.943.723.903	36.775.643.813
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		8.381.947.612.555	8.257.493.589.473
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	17(b)	172.404.244.101	172.404.244.101
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	20	590.744.908.414	590.744.908.414
4. Phải trả dài hạn về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	23(b)	4.821.652.401.096	4.616.912.389.933
7. Phải trả dài hạn khác	337	22(b)	144.812.461.110	123.720.757.882
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	21(b)	2.595.085.928.631	2.698.980.313.175
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		35.129.554.107	31.641.560.872
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		22.118.115.096	23.089.415.096
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

NGUỒN VỐN (tiếp theo)	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	24(c)	3.947.456.340.386	4.032.277.549.097
I. Vốn chủ sở hữu	410		3.947.377.031.249	4.032.198.239.960
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	24(a)	2.000.000.000.000	2.000.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2.000.000.000.000	2.000.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		5.634.952.321	5.634.952.321
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		83.015.160.803	83.015.160.803
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		(216.747.758.176)	(216.747.758.176)
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		(10.776.665.686)	(8.420.461.306)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		152.945.507.808	124.761.374.478
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		1.177.626.926	1.090.604.782
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		42.248.376.298	144.230.024.495
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(50.452.242)	8.241.822.756
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		42.298.828.540	135.988.201.739
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		1.889.879.830.955	1.898.634.342.563
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		79.309.137	79.309.137
1. Nguồn kinh phí	431		79.309.137	79.309.137
2. Nguồn kinh phí để hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430=300+400)	440		14.908.681.176.193	14.632.267.869.299

Đồng Nai, ngày 28 tháng 07 năm 2023

Lập bảng

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Dương Thị Minh Hồng

Nguyễn Thị Thùy Vân

Trần Trung Tuấn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
QUÝ 2 NĂM 2023

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	25	2.202.848.719.427	2.852.525.705.762	4.313.721.898.519	5.286.599.943.740
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	26	194.286.543	4.023.143	1.565.564.838	2.099.264.067
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=1-2)	10		2.202.654.432.884	2.852.521.682.619	4.312.156.333.681	5.284.500.679.673
4. Giá vốn hàng bán	11	27	2.023.645.123.632	2.671.290.751.209	4.001.319.231.720	4.952.720.537.386
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		179.009.309.252	181.230.931.410	310.837.101.961	331.780.142.287
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	28	43.235.911.353	54.268.176.423	54.617.448.776	85.801.281.157
7. Chi phí tài chính	22	29	42.309.135.270	35.476.781.618	65.567.793.217	61.846.119.987
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		25.239.653.534	23.139.563.124	46.118.736.946	44.964.820.473
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		3.043.544.228	(4.523.126.054)	1.976.183.824	4.014.807.236
9. Chi phí bán hàng	25	30	32.223.348.078	38.672.608.511	60.368.128.347	69.046.055.593
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	31	95.814.604.088	120.240.177.803	156.905.605.978	185.036.688.956
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		54.941.677.397	36.586.413.847	84.589.207.019	105.667.366.144
12. Thu nhập khác	31	32	1.097.093.457	3.026.120.497	2.511.221.635	6.656.972.426
13. Chi phí khác	32	33	4.164.489.476	4.455.376.581	6.528.008.410	11.465.186.663
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(3.067.396.019)	(1.429.256.084)	(4.016.786.775)	(4.808.214.237)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50= 30 + 40)	50		51.874.281.378	35.157.157.763	80.572.420.244	100.859.151.907

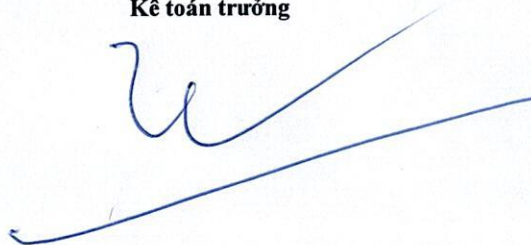
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm trước
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	34	11.685.280.987	16.071.035.140	24.989.691.650	33.978.425.422
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		4.537.863.833	901.926.365	3.487.993.235	(5.190.148.047)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN (60=50-51-52)	60		35.651.136.558	18.184.196.258	52.094.735.359	72.070.874.532
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		23.684.625.027	5.596.207.822	42.298.828.540	59.503.229.981
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		11.966.511.531	12.587.988.436	9.795.906.819	12.567.644.551
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		118	28	211	263
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Lập biểu



Dương Thị Minh Hồng

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thùy Vân



Đồng Nai, ngày 28 tháng 07 năm 2023
Tổng Giám đốc

Trần Trung Tuấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
QUÝ 2 NĂM 2023
(Theo Phương pháp gián tiếp)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	1		80.572.420.244	100.859.151.907
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	2		79.195.081.048	79.556.474.489
- Các khoản dự phòng	3		32.094.068.359	46.801.591.356
- Lãi, lỗ CLTG hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4		(14.805.985.839)	(9.218.414.346)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(16.345.619.891)	(56.015.649.586)
- Chi phí lãi vay	6		46.118.736.946	44.964.820.473
- Các khoản điều chỉnh khác	7		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		206.828.700.867	206.947.974.293
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		(42.959.355.132)	146.198.881.628
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(248.202.520.328)	60.701.924.111
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		332.856.629.952	344.634.678.406
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2.689.140.603	5.483.629.730
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		(6.000.000.000)	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(104.431.784.450)	(40.435.586.095)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(31.087.217.284)	(58.297.529.733)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(17.284.435.917)	(17.292.872.618)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		92.409.158.311	647.941.099.722

CHỈ TIÊU (tiếp theo)	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm trước
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(85.913.739.226)	(282.529.379.369)
1. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	506.742.030
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(36.626.000.000)	(188.351.123.088)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		79.140.000.000	190.007.282.400
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		24.709.270.900	33.310.870.399
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(18.690.468.326)	(247.055.607.628)
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		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		3.923.672.577.431	5.295.065.043.678
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(3.842.983.491.094)	(5.083.655.047.015)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(137.158.925.195)	(41.335.841.590)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(56.469.838.858)	170.074.155.073
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50		17.248.851.127	570.959.647.167
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	3	474.219.810.273	1.013.462.284.264
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(588.159.842)	137.537.386
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)	70		490.880.501.558	1.584.559.468.817

Đồng Nai, ngày 28 tháng 07 năm 2023

Tổng Giám đốc

Lập bảng

Kế toán trưởng

Dương Thị Minh Hồng

Nguyễn Thị Thùy Vân



Trần Trung Tuấn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2023

1 . THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần Tổng Công ty Tín Nghĩa (Tổng Công ty) là một công ty cổ phần được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tín Nghĩa.

Tổng Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4704000007 ngày 03 tháng 11 năm 2004 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp, thay đổi lần thứ 23 số 3600283394 ngày 08 tháng 07 năm 2021

Trụ sở chính của Tổng Công ty được đặt tại: 96 Hà Huy Giáp, P. Quyết Thắng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai.

Vốn điều lệ của Công ty theo là 2.000.000.000.000 VND tương đương với 200.000.000 cổ phần. Mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 VND.

Lĩnh vực kinh doanh

Đầu tư, kinh doanh hạ tầng khu công nghiệp; Sản xuất, chế biến và kinh doanh xuất khẩu cà phê và nông sản khác, kinh doanh xăng dầu, gas và dịch vụ logistic.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Tổng Công ty là:

- Bán buôn tổng hợp;
- Bán lẻ khác trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp;
- Bốc xếp hàng hóa;
- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng công trình công ích;
- Xây dựng, phá dỡ công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Phá dỡ;
- Chuẩn bị mặt bằng;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
- Hoàn thiện công trình xây dựng;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác;
- Đại lý môi giới, đấu giá;
- Bán buôn đồ uống;
- Bán lẻ đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Sản xuất gốm sứ khác;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Dịch vụ cho thuê nhà xưởng và nhà ở;
- Đầu tư xây dựng, kinh doanh hạ tầng khu dân cư, khu công nghiệp và nhà ở;
- Đầu tư và kinh doanh cảng;
- Kinh doanh khai thác và quản lý chợ;
- Môi giới, định giá, tư vấn, quảng cáo, quản lý, đấu giá và sàn giao dịch bất động sản.

Cấu trúc Tổng Công ty

Tổng Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Tên đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
- Trạm dừng xe Tân Phú	182A, QL 20, Xã Phú Sơn, Huyện Tân Phú, Đồng Nai	Dịch vụ
- Trạm dừng xe Xuân Lộc	Quốc lộ 1A, Xã Xuân Hòa, Huyện Xuân Lộc, Đồng Nai	Dịch vụ
- Ban Quản lý Chợ Tân Biên	Xa lộ Hà Nội, KP 5, Phường Tân Biên, TP. Biên Hoà, Đồng Nai	Quản lý chợ Tân Biên
- Ban Quản lý các Khu công nghiệp Tín Nghĩa	96 Hà Huy Giáp, Phường Quyết Thắng, TP. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai	Quản lý các Khu công nghiệp
- Công ty Cổ phần Tổng Công ty Tín Nghĩa – Chi nhánh Bảo Lộc	Số 345 Quốc lộ 20, xã Lộc Nga, TP. Bảo Lộc, Lâm Đồng	Sản xuất và kinh doanh Cà phê
- Văn phòng đại diện tại Thành phố Hồ Chí Minh	22 - 24 Nguyễn Cơ Thạch, phường An Lợi Đông, Thành phố Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh	Văn phòng đại diện

Tổng số các Công ty con:

- + Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 14 Công ty.
- + Số lượng các Công ty con không được hợp nhất: 0 Công ty.

Tổng Công ty có các công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 30/06/2023 bao gồm:

STT	Tên Công ty	Nơi thành lập	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
1	Công ty Cổ phần Xăng Dầu Tín Nghĩa	Tỉnh Đồng Nai	58,98%	58,98%	Kinh doanh xăng dầu
2	Công ty Cổ phần Logistics Tín Nghĩa - ICD Biên Hòa	Tỉnh Đồng Nai	90,85%	90,85%	Dịch vụ Logistics
3	Công ty Cổ phần Phát triển KCN Tín Nghĩa	Tỉnh Đồng Nai	56,74%	56,74%	Hạ tầng khu công nghiệp
4	Công ty Cổ phần Tín Nghĩa Lào	Cộng hòa dân chủ ND Lào	100,00%	100,00%	Thương mại, trồng khai thác cà phê
5	Công ty Cổ phần Đầu tư Nhơn Trạch	Tỉnh Đồng Nai	51,76%	51,76%	Đầu tư, bất động sản
6	Công ty Cổ phần Đầu tư Tín Nghĩa Á Châu	Tỉnh Đồng Nai	51,00%	51,00%	Kinh doanh Bất động sản
7	Công ty Cổ phần KCN Tín Nghĩa - Phương Đông	Tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu	80,00%	80,00%	Hạ tầng khu công nghiệp
8	Công ty CP Phát triển Doanh nghiệp nhỏ và vừa	Tỉnh Đồng Nai	59,07%	59,07%	Hạ tầng khu công nghiệp
9	Công ty Cổ phần Thương mại và Xây dựng Phước Tân ⁽¹⁾	Tỉnh Đồng Nai	62,70%	80,00%	Kinh doanh bất động sản

10	Công ty Cổ phần Dịch vụ Bảo vệ chuyên nghiệp Tín Nghĩa ⁽²⁾	Tỉnh Đồng Nai	85,96%	100,00%	Dịch vụ bảo vệ
11	Công ty Cổ phần chế biến xuất nhập khẩu Nông Sản Đồng Nai	Tỉnh Đồng Nai	54,00%	54,00%	Chế biến xuất nhập khẩu
12	Công ty Cổ phần Tổng kho Xăng dầu Phú Hữu	Tỉnh Đồng Nai	93,31%	93,31%	Kho cảng xăng dầu
13	Công ty Cổ phần Hiệp Phú	Thành phố Cần Thơ	99,21%	99,21%	Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản
14	Công ty CP ĐT KT XD Toàn Thịnh Phát ⁽³⁾	Tỉnh Đồng Nai	51,70%	64,63%	Kinh doanh bất động sản

⁽¹⁾ Quyền biểu quyết tại ngày 30/06/2023 bao gồm quyền biểu quyết trực tiếp của Tổng Công ty là 40% và 40% quyền biểu quyết gián tiếp thông qua công ty con là Công ty Cổ phần Phát triển Khu Công nghiệp Tín Nghĩa.

⁽²⁾ Quyền biểu quyết tại ngày 30/06/2023 bao gồm quyền biểu quyết trực tiếp của Tổng Công ty là 36% và 64% quyền biểu quyết gián tiếp thông qua 2 công ty con là Công ty Cổ phần Phát triển Khu Công nghiệp Tín Nghĩa và Công ty Cổ phần Logistic Tín Nghĩa - ICD Biên Hòa.

⁽³⁾ Quyền biểu quyết tại ngày 30/06/2023 là quyền biểu quyết gián tiếp thông qua công ty con là Công ty Cổ phần Khu Công nghiệp Tín Nghĩa Phương Đông.

Tổng Công ty có 08 Công ty liên kết được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu tại thời điểm 30/06/2023 bao gồm:

STT	Tên Công ty	Nơi thành lập	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
1	Công ty Cổ phần Thống Nhất	Tỉnh Đồng Nai	29,52%	29,52%	Hạ tầng khu công nghiệp
2	Công ty Cổ phần Quản lý Dự án Tín Nghĩa	Tỉnh Đồng Nai	29,00%	29,00%	Dịch vụ tư vấn, thiết kế, QLDA
3	Công ty TNHH Tiếp vận Quốc tế ICD Biên Hòa ⁽¹⁾	Tỉnh Đồng Nai	46,62%	51,32%	Dịch vụ
4	Công ty CP Cảng Container Đồng Nai ⁽¹⁾	Tỉnh Đồng Nai	32,24%	35,49%	Dịch vụ cảng
5	Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Tín Nghĩa ⁽²⁾	Tỉnh Đồng Nai	23,92%	40,56%	Kinh doanh xăng dầu
6	Công ty Cổ phần Dầu Nhòn STS ⁽²⁾	Tỉnh Đồng Nai	16,31%	27,65%	Kinh doanh dầu nhờn
7	Công ty Cổ phần Thẩm Định Giá Đồng Nai ⁽³⁾	Tỉnh Đồng Nai	18,90%	35,00%	Dịch vụ thẩm định giá
8	Công ty TNHH Thành phố Công nghiệp mới Nhơn Trạch ⁽⁴⁾	Tỉnh Đồng Nai	10,35%	20,00%	Kinh doanh bất động sản

⁽¹⁾ Quyền biểu quyết tại ngày 30/06/2023 của Tổng Công ty là quyền biểu quyết gián tiếp thông qua công ty con - Công ty Cổ phần Logistic Tín Nghĩa - ICD Biên Hòa.

⁽²⁾ Quyền biểu quyết tại ngày 30/06/2023 của Tổng Công ty là quyền biểu quyết gián tiếp thông qua công ty con - Công ty Cổ phần Xăng dầu Tín Nghĩa

⁽³⁾ Quyền biểu quyết tại ngày 30/06/2023 của Tổng Công ty là quyền biểu quyết gián tiếp thông qua công ty con - Công ty Cổ phần XNK Nông sản thực phẩm Đồng Nai

⁽⁴⁾ Quyền biểu quyết tại ngày 30/06/2023 của Tổng Công ty là quyền biểu quyết gián tiếp thông qua công ty con - Công ty Cổ phần Đầu tư Nhơn Trạch

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI TỔNG CÔNG TY

2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

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

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Tổng Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Tổng 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 doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty và Báo cáo tài chính của các Công ty con do Tổng Công ty kiểm soát (các Công ty con) được lập cho năm tài chính 2017. Việc kiểm soát đạt được khi Tổng Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các Tổng Công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các Công ty này.

Báo cáo tài chính của các Công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Tổng Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Tổng Công ty và các công ty con.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các Công ty con được mua hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày mua lại hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty đó.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Các phương pháp kế toán khác khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Tổng Công ty.

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Tổng Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Tổng Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.5 . Chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam

Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang Báo cáo tài chính lập bằng đồng Việt Nam theo các tỷ giá sau: tài sản và nợ phải trả theo tỷ giá cuối kỳ kế toán, vốn đầu tư của chủ sở hữu theo tỷ giá tại ngày góp vốn, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ theo tỷ giá bình quân kỳ kế toán.

2.6 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Tổng Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi góp vốn hoặc nhận góp vốn: là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Tổng Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc chi phí thanh toán ngay bằng ngoại tệ: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Tổng Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

2.7 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.8 . Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Khi thanh lý hoặc nhượng bán, giá vốn của chứng khoán kinh doanh được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết mua trong kỳ được bên mua xác định ngày mua, giá phí khoản đầu tư và thực hiện thủ tục kế toán theo đúng quy định của Chuẩn mực kế toán “Hợp nhất kinh doanh” và “Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết”. Trong Báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng 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.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.9 . Các khoản nợ 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 Tổng Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.10 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối năm:

- Đối với hoạt động xây lắp: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối năm.
- Đối với hoạt động sản xuất: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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

2.11 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu 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.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý 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 (không bao gồm thuế GTGT). Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao của tài sản cố định thuê tài chính được trích căn cứ theo thời gian thuê theo hợp đồng và tính vào chi phí sản xuất, kinh doanh, đảm bảo thu hồi đủ vốn.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	06 - 12 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 08 năm
- Tài sản cố định khác	03 - 08 năm
- Vườn cây lâu năm	06 - 15 năm
- Quyền sử dụng đất có thời hạn	Theo thời hạn quyền sử dụng đất
- Quyền sử dụng đất không thời hạn	Không trích khấu hao
- Phần mềm quản lý	03 - 08 năm

Bất động sản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

Đối với bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Trong đó khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	8 - 50 năm
- Cơ sở hạ tầng khu công nghiệp	10 - 45 năm

2.12 . Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này có thể được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn theo thỏa thuận liên doanh hoặc kiểm soát bởi một trong số các bên tham gia.

2.13 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa 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.

Lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được phân bổ dần tối đa không quá 10 năm theo hướng dẫn tại Thông tư số 138/2012/TT-BTC ngày 20/08/2012 về hướng dẫn phân bổ giá trị lợi thế kinh doanh đối với Công ty Cổ phần được chuyển đổi từ Công ty Nhà Nước.

2.14 . Các khoản nợ phải trả

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

2.15 . Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên

2.16 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm 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”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.17 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.18 . Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Tổng Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc năm tài chính.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của năm tài chính. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ báo cáo trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm, trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong năm tài chính.

2.19 . Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

2.20 . Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số 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 (nếu được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Tổng Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Tổng Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối 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 trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Tổng Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

2.21 . 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;
- Tổng 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;
- Tổng 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 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 Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

Doanh thu bán bất động sản

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

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Tổng Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Tổng Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán Bất động sản.

Đối với bất động sản phân lô bán nền đã chuyển giao nền đất cho khách hàng, Tổng Công ty được ghi nhận doanh thu với phần nền đất đã bán khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

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

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu, chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong năm.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, 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 (2) 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 Tổng Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.22 . Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong năm gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng năm tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của năm phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của năm lập báo cáo (năm trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của năm phát sinh (năm

2.23 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc

Việc trích trước chi phí để tạm tính giá vốn bất động sản nếu có đảm bảo các nguyên tắc sau:

- Chi trích trước đối với các khoản chi phí đã có trong dự toán đầu tư, xây dựng nhưng chưa có đủ hồ sơ, tài liệu để nghiệm thu khối lượng;
- Chi trích trước chi phí để tạm tính giá vốn hàng bán cho phần bất động sản đã hoàn thành bán trong năm và đủ điều kiện ghi nhận doanh thu;
- Số chi phí trích trước và chi phí thực tế được ghi nhận vào giá vốn hàng bán phải đảm bảo tương ứng với định mức giá vốn tính theo tổng chi phí dự toán của phần hàng hóa bất động sản đã bán (được xác định theo diện tích).

2.24 . 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 đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán 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...

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

2.25 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang năm sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc năm tài chính.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi lập Bảng cân đối kế toán.

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

2.26 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Tổng Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Tổng Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Tổng Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Tổng Công ty, bao gồm cả Công ty mẹ, Công ty con và Công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Tổng Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Tổng Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Tổng Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;

-
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp Phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất, Tổng Công ty chú ý tới bản chất của mỗi quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>30/06/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
	VND	VND
Tiền mặt	4.242.490.157	7.468.418.802
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	431.256.008.661	304.268.391.471
Tiền đang chuyển	3.379.000.000	9.423.000.000
Các khoản tương đương tiền	52.003.002.740	153.060.000.000
	<u>490.880.501.558</u>	<u>474.219.810.273</u>

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư năm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn	173.832.603.974	173.832.603.974	210.071.879.785	210.071.879.785
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	173.832.603.974	173.832.603.974	210.071.879.785	210.071.879.785
	173.832.603.974	173.832.603.974	210.071.879.785	210.071.879.785

b) Chứng khoán kinh doanh

	30/06/2023			01/01/2023		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Công ty cổ phần cấp nước Nhơn Trạch (NTW)	6.616.661.800	6.540.151.500	(76.510.300)	6.616.661.800	6.807.877.000	-
- Khác			-	6.000.000.000		(1.177.380.000)
	6.616.661.800	6.540.151.500	(76.510.300)	12.616.661.800	6.807.877.000	(1.177.380.000)

Giá trị hợp lý của cổ phiếu được xác định theo giá đóng cửa tại ngày 30/06/2023 của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội và Sở giao dịch chứng khoán Thành Phố Hồ Chí Minh.

c) Đầu tư vào đơn vị khác

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị khoản đầu tư	Dự phòng	Giá trị khoản đầu tư	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Long Khánh	23.232.800.000	-	23.232.800.000	-
- Công ty TNHH Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư	2.093.175.000	(1.505.092.500)	2.093.175.000	(1.505.092.500)
- Công ty Cổ phần Đầu tư Long Đức	61.526.695.803	-	61.526.695.803	-
- Trang trại nuôi bò Kobe Việt Nam	5.000.000.000	-	5.000.000.000	-
- Công ty Cổ phần May Tiến Phát	39.780.000.000	-	39.780.000.000	-
- Công ty Cổ phần cà phê Olympic	5.682.934.262	-	-	-
	137.315.605.065	(1.505.092.500)	131.632.670.803	(1.505.092.500)

Tổng Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

d) Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

	30/6/2023				01/1/2023			
	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ theo phương pháp Vốn chủ sở hữu	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ theo phương pháp Vốn chủ sở hữu
				VND				VND
- Công ty Cổ phần Thống Nhất	Tỉnh Đồng Nai	29,52%	29,52%	66.771.550.487	Tỉnh Đồng Nai	29,52%	29,52%	73.814.692.120
- Công ty Cổ phần Quản lý Dự án Tín Nghĩa	Tỉnh Đồng Nai	29,00%	29,00%	1.645.231.229	Tỉnh Đồng Nai	29,00%	29,00%	1.640.651.604
- Công ty TNHH Tiếp vận Quốc tế ICD Biên Hòa	Tỉnh Đồng Nai	46,62%	51,32%	1.024.144	Tỉnh Đồng Nai	46,62%	51,32%	1.024.144
- Công ty Cổ phần Cảng Container Đồng Nai	Tỉnh Đồng Nai	32,24%	35,49%	42.187.038.417	Tỉnh Đồng Nai	32,24%	35,49%	41.537.235.083
- Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Tín Nghĩa	Tỉnh Đồng Nai	23,92%	40,56%	6.375.541.984	Tỉnh Đồng Nai	20,64%	35,00%	6.158.833.314
- Công ty CP Dầu Nhòn STS	Tỉnh Đồng Nai	16,31%	27,65%	8.488.270.836	Tỉnh Đồng Nai	16,31%	27,65%	9.348.512.594
- Công ty Cổ phần Thẩm định giá Đồng Nai	Tỉnh Đồng Nai	18,90%	35,00%	3.394.050.264	Tỉnh Đồng Nai	18,90%	35,00%	3.467.069.505
- Công ty TNHH Thành Phố Công nghiệp mới Nhơn Trạch	Tỉnh Đồng Nai	10,35%	20,00%	34.295.027.213	Tỉnh Đồng Nai	10,35%	20,00%	37.513.723.952
- Công ty Cổ phần Cà Phê Olympic	Tỉnh Đồng Nai			-	Tỉnh Đồng Nai	11,16%	20,00%	25.048.614.150
				163.157.734.574				198.530.356.466

5 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn		
- Công ty Cổ phần Hiệp Quang Agro	44.365.787.996	44.365.787.996
- Cty CP TMDV IP Việt Nam	10.612.986.977	12.083.274.677
- Bero Coffee Singapore PTE.,LTD	16.675.184.167	
- Bernhard Rothfos GMBH	33.820.082.451	-
- Olam International Limited	11.959.961.700	-
- Cty CP Cà phê Olympic	137.566.321.297	137.620.518.143
- Phải thu khách hàng khác	263.898.877.122	290.359.830.301
	518.899.201.710	484.429.411.117

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
- Công ty CPTMDV Công nghệ môi trường Bách Khoa	-	5.320.000.000
- Các đối tượng khác	24.934.990.875	24.187.515.059
	24.934.990.875	29.507.515.059

7 . PHẢI THU VỀ CHO VAY

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Công ty Cổ phần Địa ốc Đại Á	8.610.000.000	13.500.000.000
- Công ty Cổ phần hàng hóa Kỳ Lân	41.000.000.000	41.000.000.000
- Cty CP Cà phê Olympic	153.800.000.000	153.800.000.000
- Đối tượng khác	88.658.758.461	90.008.758.461
	292.068.758.461	298.308.758.461
b) Dài hạn		
- Đối tượng khác	-	-
	-	-

8 . PHẢI THU KHÁC

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Phải thu tạm ứng	54.806.810.687	30.573.313.857
- Ủy ban nhân dân tỉnh Đồng Nai	21.354.806.257	
- Phải thu Công ty CP Đầu tư Long Thuận	40.000.000.000	
- Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Xuất nhập khẩu Long Khang	27.985.408.184	27.985.408.184
- Trung tâm phát triển quỹ đất TP.Biên Hòa	8.532.948.000	
- Công ty TNHH Logistics An Thịnh	4.074.383.562	4.074.383.562
- Phạm Quang Hàng	26.000.000.000	30.000.000.000
- Công ty CP dầu khí đầu tư khai thác Cảng Phước An	1.033.200.000.000	1.033.200.000.000
- Phải thu khác	68.896.249.273	138.732.408.773
	<u>1.284.850.605.963</u>	<u>1.264.565.514.376</u>
b) Dài hạn		
- Ký cược, ký quỹ	41.956.871.700	41.956.871.700
- Phải thu khác	9.965.047.766	10.485.130.644
	<u>51.921.919.466</u>	<u>52.442.002.344</u>

9 . DỰ PHÒNG PHẢI THU KHÓ ĐÒI

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
- Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Xuất nhập khẩu Long Khang	(27.985.408.184)	(27.985.408.184)
- Công ty Cổ phần Hiệp Quang Agro	(44.365.787.996)	(44.365.787.996)
- Công ty Cổ phần TMDV IP Việt Nam	(5.578.029.737)	
- Công ty Cổ phần Cà phê Olympic	(238.214.011.441)	(204.773.320.625)
- Khách hàng khác	(23.474.429.615)	(28.993.312.837)
	<u>(339.617.666.973)</u>	<u>(306.117.829.642)</u>

10 . TÀI SẢN THIẾU CHỜ XỬ LÝ

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Hàng tồn kho	108.586.858	93.680.357
	<u>108.586.858</u>	<u>93.680.357</u>

11 . HÀNG TỒN KHO

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	-	-	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	35.885.803.392	-	44.774.662.491	-
Công cụ, dụng cụ	2.648.940.913	-	3.262.032.792	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	99.806.521.612	-	81.759.194.808	-
Thành phẩm	18.299.767.431	-	24.099.724.747	-
Hàng hoá	361.860.635.004	-	116.001.130.988	-
Hàng gửi đi bán	2.126.615.339	-	2.529.017.537	-
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	(1.237.784.727)	-	(1.672.253.699)
	520.628.283.691	(1.237.784.727)	272.425.763.363	(1.672.253.699)

12a . TÀI SẢN DỞ DANG DÀI HẠN

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
- Đầu tư xây dựng Dự án Khu dân cư Phú Thạnh - Long Tân	1.845.927.007.943	1.845.927.007.943	1.843.932.079.296	1.843.932.079.296
- Dự án núi Dông Dài	553.870.326.747	553.870.326.747	535.259.053.529	535.259.053.529
- Dự án Cù lao Tân Vạn	2.028.170.719.307	2.028.170.719.307	2.028.170.719.307	2.028.170.719.307
- Dự án Ven sông	921.339.879.164	921.339.879.164	921.358.079.164	921.358.079.164
	5.349.307.933.161	5.349.307.933.161	5.328.719.931.296	5.328.719.931.296

12b . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỞ DANG

	30/06/2023	01/01/2023
- Khu Công nghiệp Ông Kèo	981.510.967.114	977.144.598.231
- Dự án Đất Đò tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu	775.973.446.782	743.689.716.114
- Dự án khu dân cư, dịch vụ và du lịch Cù Lao Tân Vạn	524.337.657.570	475.385.770.967
- Khu công nghiệp An Phước	5.667.664.914	2.077.636.063
- Trung tâm thương mại Tín Nghĩa Plaza	226.127.915.987	198.429.225.603
- Khu Du lịch sinh Thái Đại Phước - Nhơn Trạch	44.389.499.716	44.054.229.916
- Khu tái định cư Hiệp Hòa	47.624.124.170	47.624.124.170
- Trung tâm thương mại Hiệp Phước	34.192.508.158	34.192.508.158
- Cảng Tổng hợp Phú Hữu	43.223.170.811	42.836.398.511
- Khu dân cư 18ha Tam Phước	43.304.380.055	43.176.061.873
- Công trình Xây dựng trạm xăng dầu	18.085.310.602	12.816.710.602
- Khu công nghiệp Tam Phước	22.008.181.818	22.008.181.818
- Công trình Kios - đường trục nối KCN	8.337.077.001	8.337.077.001
- Mỏ đá Cây Gáo (mở rộng)	12.914.289.806	12.399.011.530
- Dự án Hai tuyến đường QH-D35 và QH-D6	45.006.686.340	44.596.257.067

- Công trình khác	109.600.069.055	108.192.043.450
	<u>2.942.302.949.899</u>	<u>2.816.959.551.074</u>

13 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Vườn cây lâu năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá							
Số dư đầu năm	766.938.546.023	203.911.558.672	121.873.254.797	15.444.603.827	10.661.801.854	34.285.923.176	1.153.115.688.349
- Mua trong năm	-	1.215.851.673	362.795.600	49.322.920	-	-	1.627.970.193
- ĐTXD cơ bản hoàn thành	2.682.700.061	1.929.898.989	-	-	-	699.748.762	5.312.347.812
- Góp vốn	-	-	-	-	-	-	-
- CLTG do chuyển đổi BCTC	(90.173.539)	(43.382.525)	(111.243.624)	-	-	(4.107.489.259)	(4.352.288.947)
- Nhận góp vốn	-	-	-	-	-	-	-
- Tặng do tặng công ty con	-	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán, điều động	(559.418.400)	-	-	(47.072.727)	-	-	(606.491.127)
- Hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng/giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	768.971.654.145	207.013.926.809	122.124.806.773	15.446.854.020	10.661.801.854	30.878.182.679	1.155.097.226.280
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	372.936.946.532	157.644.527.463	81.720.859.283	13.522.114.750	3.735.809.773	23.572.483.247	653.132.741.048
- Khấu hao trong năm	13.596.234.897	5.155.838.255	4.671.683.679	610.800.050	166.121.384	849.597.281	25.050.275.546
- CLTG do chuyển đổi BCTC	(80.029.951)	(27.593.181)	(110.182.676)	-	-	(2.245.960.467)	(2.463.766.275)
- Nhận góp vốn	-	-	-	-	-	-	-
- Tặng do tặng công ty con	-	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán, điều động	(539.838.756)	-	-	(47.072.727)	-	-	(586.911.483)
- Góp vốn	-	-	-	-	-	-	-
- Hợp nhất kinh doanh	654.369.308	-	-	-	-	-	654.369.308
- Tăng/giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại	1.206.897	-	(1.206.897)	-	-	-	-
Số dư cuối năm	386.568.888.927	162.772.772.537	86.281.153.389	14.085.842.073	3.901.931.157	22.176.120.061	675.786.708.144
Giá trị còn lại							
Tại ngày đầu năm	394.001.599.491	46.267.031.209	40.152.395.514	1.922.489.077	6.925.992.081	10.713.439.929	499.982.947.301
Tại ngày cuối năm	382.402.765.218	44.241.154.272	35.843.653.384	1.361.011.947	6.759.870.697	8.702.062.618	479.310.518.136

14 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Quyền sử dụng mặt nước	Phần mềm kế toán	TSCĐ vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	84.459.786.383	1.000.000.000	6.664.100.804	294.907.780	92.418.794.967
- Mua trong năm	-	-	-	-	-
- Tăng do tăng công ty con	-	-	-	-	-
- Phân loại lại	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-
- CLTG do chuyển đổi BCTC	(59.274.376)	-	-	-	(59.274.376)
- Tăng/Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	84.400.512.007	1.000.000.000	6.664.100.804	294.907.780	92.359.520.591
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	5.861.097.472	1.000.000.000	5.277.185.282	283.235.780	12.421.518.534
- Khấu hao trong năm	136.682.826	-	165.121.116	5.832.000	307.635.942
- Tăng do tăng công ty con	-	-	-	-	-
- CLTG do chuyển đổi BCTC	(11.854.874)	-	-	-	(11.854.874)
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-
- Phân loại lại	-	-	-	-	-
- Tăng/Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	5.985.925.424	1.000.000.000	5.442.306.398	289.067.780	12.717.299.602
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	78.598.688.911	-	1.386.915.522	11.672.000	79.997.276.433
Tại ngày cuối năm	78.414.586.583	-	1.221.794.406	5.840.000	79.642.220.989

15 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Cơ sở hạ tầng khu công nghiệp VND	Khác VND	Cộng VND
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	1.457.601.592.551	1.442.362.628.644	-	2.899.964.221.195
- Điều chỉnh số đầu năm	-	-	-	-
- Mua trong năm	-	4.739.849.813	-	4.739.849.813
- Tặng do tặng Công ty con	-	-	-	-
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	11.480.379.138	483.669.144	-	11.964.048.282
- Phân loại lại	(1.500.000.000)	1.500.000.000	-	-
- Hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-
- Tăng/Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	1.467.581.971.689	1.449.086.147.601	-	2.916.668.119.290
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	434.385.097.347	521.557.906.438	-	955.943.003.785
- Điều chỉnh số đầu năm	-	-	-	-
- Khấu hao trong năm	17.988.551.164	35.848.618.396	-	53.837.169.560
- Hợp nhất kinh doanh	1.856.905.390	-	-	1.856.905.390
- Tặng do tặng Công ty con	-	-	-	-
- Nhận góp vốn	-	-	-	-
- Tăng/Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	454.230.553.901	557.406.524.834	-	1.011.637.078.735
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	1.023.216.495.204	920.804.722.206	-	1.944.021.217.410
Tại ngày cuối năm	1.013.351.417.788	891.679.622.767	-	1.905.031.040.555

16 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	VND	VND	VND
Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Phải trả các đối tượng khác	104.874.911.148	104.874.911.148	176.607.110.545	176.607.110.545
	104.874.911.148	104.874.911.148	176.607.110.545	176.607.110.545

17 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Cty TNHH Tuấn Lộc Commodities	-	10.000.000.000
- Bernhard Rothfos GMBH	-	-
- CN TCT điện lực dầu khí VN-Cty CP Cty điện lực DK Nhơn Trạch	90.000.000.000	90.000.000.000
- Công ty cổ phần Khải hoàn quốc tế	10.009.463.948	9.749.142.698
- Công ty cổ phần Khải hoàn bình an	-	-
- Các khách hàng khác	294.742.094.444	240.846.384.266
	394.751.558.392	350.595.526.964
b) Dài hạn		
- Các khách hàng khác	172.404.244.101	172.404.244.101
	172.404.244.101	172.404.244.101

18 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Thuế giá trị gia tăng	15.239.236	6.773.846.294	51.381.607.098	39.848.355.933	15.239.236	18.307.097.459
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	32.160.900	32.160.900	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	15.374.582.991	27.041.455.919	24.989.111.331	31.087.217.284	11.345.585.100	16.847.611.625
- Thuế thu nhập cá nhân	18.087.461	2.388.963.438	9.592.558.180	11.384.879.951	79.295.726	657.849.932
- Thuế tài nguyên	-	386.960	18.075.190	18.124.470	-	337.680
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	9.783.377.990	6.274.188.329	1.551.924.691	-	14.505.641.628
- Thuế bảo vệ môi trường	-	2.000.000	3.155.945.435	498.552.596	-	2.659.392.839
- Các loại thuế khác	-	-	109.000.000	109.000.000	-	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2.440.257.058	104.547.173	254.513.456	429.705.205	2.571.293.414	54.572.684
- Tăng/giảm khác	-	-	-	5.819.096	-	-
	17.848.166.746	46.094.577.774	95.807.159.919	84.965.740.126	14.011.413.476	53.032.503.847

19 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	<u>30/06/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
	VND	VND
- Chi phí lãi vay, lãi trái phiếu phải trả	83.251.516.183	72.807.049.714
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hạ tầng khu công nghiệp	71.938.544.585	62.418.277.639
- Chi phí trích trước công trình	22.535.774.174	24.190.955.124
- Chi phí thuế TNDN đang chờ quyết định xử lý	2.441.944.718	2.441.944.718
- Chi phí phải trả khác	21.306.164.243	22.794.069.154
	<u>201.473.943.903</u>	<u>184.652.296.349</u>

20 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ DÀI HẠN

	<u>30/06/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
	VND	VND
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn bất động sản đã bán	590.744.908.414	590.744.908.414
	<u>590.744.908.414</u>	<u>590.744.908.414</u>

21 .VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	01/01/2023		Quý 2		Lũy kế		30/06/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	Giá trị CK	Số có khả năng trả nợ CK
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn	1.213.751.359.456	1.213.751.359.456	1.685.169.497.659	1.781.433.590.258	3.855.474.501.431	3.670.891.030.550	1.398.334.830.337	1.398.334.830.337
<i>Vay ngắn hạn</i>	<i>996.870.815.637</i>	<i>996.870.815.637</i>	<i>1.662.211.275.677</i>	<i>1.734.187.741.734</i>	<i>3.832.106.279.449</i>	<i>3.592.791.047.156</i>	<i>1.236.186.047.930</i>	<i>1.236.186.047.930</i>
- Ngân hàng Nông nghiệp và PT Nông thôn	66.814.612.692	66.814.612.692	103.003.656.328	116.884.907.736	302.789.805.332	280.986.764.993	88.617.653.031	88.617.653.031
- Ngân hàng TMCP công thương Việt Nam	190.127.101.010	190.127.101.010	582.792.440.082	595.192.903.218	1.132.546.853.689	1.139.498.129.825	183.175.824.874	183.175.824.874
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng			-	9.500.000.000	24.985.155.075	24.985.155.075	-	-
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương	112.073.035.846	112.073.035.846	586.982.628.694	671.015.549.731	1.216.687.187.621	1.260.168.975.817	68.591.247.650	68.591.247.650
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	105.826.822.148	105.826.822.148	295.186.726.040	286.508.381.049	878.891.981.877	575.735.060.925	408.983.743.100	408.983.743.100
- Ngân hàng TMCP Quân đội	55.816.000.000	55.816.000.000	68.414.000.000	38.086.000.000	90.264.000.000	115.752.000.000	30.328.000.000	30.328.000.000
- Ngân hàng Esun Bank	164.764.960.521	164.764.960.521	21.857.379.500	17.000.000.000	181.034.594.331	181.764.960.521	164.034.594.331	164.034.594.331
- Vay tổ chức, cá nhân khác	255.404.055.567	255.404.055.567	3.974.445.033	-	4.906.701.524	13.900.000.000	246.410.757.091	246.410.757.091
- Ngân hàng TMCP Phát triển TP HCM	46.044.227.853	46.044.227.853	-	-	-	-	46.044.227.853	46.044.227.853
Nợ dài hạn đến hạn trả	216.880.543.819	216.880.543.819	22.958.221.982	47.245.848.524	23.368.221.982	78.099.983.394	162.148.782.407	162.148.782.407
- Quỹ Bảo vệ Môi trường Việt Nam	3.170.000.000	3.170.000.000	790.000.000	-	790.000.000	1.585.000.000	2.375.000.000	2.375.000.000
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	67.919.848.624	67.919.848.624	-	-	-	-	67.919.848.624	67.919.848.624
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	35.125.799.958	35.125.799.958	-	35.125.799.958	-	35.125.799.958	-	-
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	30.626.077.510	30.626.077.510	-	160.448.566	-	15.215.483.436	15.410.594.074	15.410.594.074
- Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex	55.124.000.000	55.124.000.000	14.912.000.000	11.251.000.000	14.912.000.000	22.502.000.000	47.534.000.000	47.534.000.000
- Ngân hàng Esun Bank	-	-	-	-	410.000.000	410.000.000	-	-
- Vay tổ chức, cá nhân khác	19.349.545.000	19.349.545.000	5.000.000.000	-	5.000.000.000	1.844.500.000	22.505.045.000	22.505.045.000

21 .VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	01/01/2023		Quý 2		Lũy kế		30/06/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	Giá trị CK	Số có khả năng trả nợ CK
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
· Quỹ ĐTPT Việt Nam	2.834.400.000	2.834.400.000	-	708.600.000	-	1.417.200.000	1.417.200.000	1.417.200.000
· Ngân hàng OCB	440.000.000	440.000.000	-	-	-	-	440.000.000	440.000.000
· Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	2.290.872.727	2.290.872.727	2.256.221.982	-	2.256.221.982	-	4.547.094.709	4.547.094.709
b) Vay dài hạn	2.698.980.313.175	2.698.980.313.175	38.671.076.000	49.349.306.362	68.198.076.000	172.092.460.544	2.595.085.928.631	2.595.085.928.631
· Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng			-	-	-	-	-	-
· Quỹ bảo vệ Môi trường Việt Nam	2.370.000.000	2.370.000.000	-	790.000.000	-	790.000.000	1.580.000.000	1.580.000.000
· Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	1.509.113.186.623	1.509.113.186.623	-	3.000.000.000	-	125.743.154.182	1.383.370.032.441	1.383.370.032.441
· Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex	185.338.000.000	185.338.000.000	-	14.912.000.000	-	14.912.000.000	170.426.000.000	170.426.000.000
· Quỹ Đầu tư Phát triển Đồng Nai	4.993.054.235	4.993.054.235	-	-	-	-	4.993.054.235	4.993.054.235
· Vay tổ chức, cá nhân khác	621.040.625.000	621.040.625.000	13.898.000.000	12.748.000.000	27.798.000.000	12.748.000.000	636.090.625.000	636.090.625.000
· Ngân hàng Đầu tư và Phát triển VN	311.367.501.860	311.367.501.860	-	15.643.084.380	15.627.000.000	15.643.084.380	311.351.417.480	311.351.417.480
· Ngân hàng OCB	880.000.000	880.000.000	-	-	-	-	880.000.000	880.000.000
· Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	63.877.945.457	63.877.945.457	24.773.076.000	2.256.221.982	24.773.076.000	2.256.221.982	86.394.799.475	86.394.799.475
Tổng cộng	3.912.731.672.631	3.912.731.672.631	1.723.840.573.659	1.830.782.896.620	3.923.672.577.431	3.842.983.491.094	3.993.420.758.968	3.993.420.758.968

22 . PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>30/06/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	10.721.798.414	10.435.348.643
- Lãi vay phải trả	62.945.746.425	68.446.663.173
- Phải trả tiền đặt cọc thuê đất khu công nghiệp	33.236.730.860	45.970.519.953
- Cổ tức phải trả cho cổ đông	24.768.069.095	44.311.290.718
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	11.271.808.557	11.921.826.873
	<u>142.944.153.351</u>	<u>181.085.649.360</u>

b) Dài hạn		
- Phải trả dài hạn tiền thuê đất	13.226.380.311	13.226.380.311
- Nhận ký quỹ ký cược dài hạn	89.202.511.062	56.770.584.921
- Phải trả Hội đồng bồi thường huyện Long Thành về tiền bồi thường dự án Khu Công nghiệp Tam Phước	26.674.087.676	26.674.087.676
- Phải trả Công ty CP DV TM & XD Địa Ốc Kim Oanh	14.038.903.975	20.378.284.975
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.670.578.086	6.671.419.999
	144.812.461.110	123.720.757.882

23 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước từ hoạt động cho thuê hạ tầng KCN	215.428.294.419	139.314.015.001
- Doanh thu chưa thực hiện khác	24.130.282.787	3.361.680.961
	239.558.577.206	142.675.695.962
b) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước hoạt động hạ tầng khu công nghiệp	4.807.824.498.378	4.602.827.051.316
- Doanh thu chưa thực hiện góp vốn bằng tài sản vào công ty liên kết	6.442.133.430	6.442.133.430
- Doanh thu chưa thực hiện khác	7.385.769.288	7.643.205.187
	4.821.652.401.096	4.616.912.389.933

24 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ	Cuối kỳ	Tỷ lệ	Đầu năm
	%	VND	%	VND
Tỉnh Ủy Đồng Nai	48,06	961.250.000.000	48,06	961.250.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư XD và VLXD Sài Gòn	24,96	499.139.390.000	24,96	499.139.390.000
Các cổ đông khác	26,98	539.610.610.000	26,98	539.610.610.000
	100	2.000.000.000.000	100	2.000.000.000.000

b) Cổ phiếu

	30/06/2023	01/01/2023
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	200.000.000	155.800.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	200.000.000	200.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	200.000.000	200.000.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/cổ phần.		

24 . VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

c) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của Chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn Chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm này	2.000.000.000.000	5.634.952.321	83.015.160.803	(216.747.758.176)	(8.420.461.306)	124.761.374.478	1.090.604.782	144.230.024.495	1.898.634.342.563	4.032.198.239.960
Tăng vốn trong năm										-
Lợi nhuận trong năm								42.298.828.540	9.795.906.819	52.094.735.359
Trích các quỹ			-			34.708.312.836	101.238.452	(34.055.839.579)	(753.711.709)	-
Trích quỹ thưởng ban điều hành										-
Chia cổ tức								(100.000.000.000)	(7.913.684.400)	(107.913.684.400)
Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi báo cáo tài chính					(2.356.204.380)			-	-	(2.356.204.380)
Mua cổ phiếu quỹ								-	-	-
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi								(19.548.965.804)	(858.650.189)	(20.407.615.993)
Tăng/giảm khác										-
Hợp nhất kinh doanh			-	-		(6.524.179.506)	(14.216.308)	9.324.328.646	(9.024.372.129)	(6.238.439.297)
Số dư cuối năm nay	2.000.000.000.000	5.634.952.321	83.015.160.803	(216.747.758.176)	(10.776.665.686)	152.945.507.808	1.177.626.926	42.248.376.298	1.889.879.830.955	3.947.377.031.249

25 . DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý 2 năm 2023	Quý 2 năm 2022
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	1.963.617.446.085	2.613.803.509.395
Doanh thu kinh doanh bất động sản	12.015.841.465	25.833.639.903
Doanh thu cung cấp dịch vụ	62.139.899.591	53.248.325.568
Doanh thu kinh doanh hạ tầng khu công nghiệp	162.546.662.491	159.125.819.948
Doanh thu khác	2.528.869.795	514.410.948
	2.202.848.719.427	2.852.525.705.762

26 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Quý 2 năm 2023	Quý 2 năm 2022
	VND	VND
- Chiết khấu thương mại	10.953.543	3.451.715
- Giảm giá hàng bán	183.333.000	-
- Hàng bán bị trả lại	-	571.428
	194.286.543	4.023.143

27 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý 2 năm 2023	Quý 2 năm 2022
	VND	VND
Giá vốn thành phẩm, hàng hóa đã bán	1.910.289.553.314	2.552.392.941.594
Giá vốn kinh doanh bất động sản	9.031.093.154	20.755.372.703
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	37.508.590.913	36.413.282.759
Giá vốn kinh doanh hạ tầng khu công nghiệp	64.577.117.744	61.132.537.322
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(3.365.753)	-
Giá vốn khác	2.242.134.260	596.616.831
	2.023.645.123.632	2.671.290.751.209

28 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 2 năm 2023	Quý 2 năm 2022
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	11.653.276.292	26.720.805.031
Lãi bán hàng trả chậm	3.754.832.485	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	7.920.270.000	4.860.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	134.158.841	9.055.265.247
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	19.405.408.045	18.538.364.857
Doanh thu hoạt động tài chính khác	367.965.690	(4.906.258.712)
	43.235.911.353	54.268.176.423

29 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 2 năm 2023	Quý 2 năm 2022
	VND	VND
Lãi tiền vay	25.239.653.534	23.139.563.124
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	76.510.300	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	1.052.831.957	12.337.218.494
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	1.998.161.525	-
Chi phí tài chính khác	13.941.977.954	-
	42.309.135.270	35.476.781.618

30 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý 2 năm 2023	Quý 2 năm 2022
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ đồ dùng	942.499.398	955.985.553
Chi phí nhân công	13.084.291.768	15.411.642.974
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.801.520.739	1.848.950.461
Thuế, phí, lệ phí	157.906.402	-
Chi phí bảo hành	11.666.001	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	13.847.262.059	17.516.335.490
Chi phí khác bằng tiền	2.378.201.711	2.939.694.033
	32.223.348.078	38.672.608.511

31 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 2 năm 2023	Quý 2 năm 2022
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ đồ dùng	1.263.105.536	1.464.159.459
Chi phí nhân công	32.252.746.292	31.834.809.688
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.184.038.501	3.605.884.875
Chi phí dự phòng/ hoàn nhập dự phòng	33.835.008.429	50.718.744.981
Lợi thế thương mại	-	-
Thuế, phí, lệ phí	3.401.706.030	4.010.144.304
Chi phí dịch vụ mua ngoài	12.834.050.982	13.463.083.695
Chi phí khác bằng tiền	9.043.948.318	15.143.350.801
	95.814.604.088	120.240.177.803

32 . THU NHẬP KHÁC

	Quý 2 năm 2023	Quý 2 năm 2022
	VND	VND
Thu nhập từ thanh lý tài sản	-	144.668.209
Thu nhập từ phạt vi phạm hợp đồng	8.100.000	-
Thu nhập khác	1.088.993.457	2.881.452.288
	1.097.093.457	3.026.120.497

33 . CHI PHÍ KHÁC

	Quý 2 năm 2023	Quý 2 năm 2022
	VND	VND
Thanh lý tài sản	-	-
Thù lao HĐQT và Ban Kiểm soát	809.666.664	-
Chi phí khấu hao tài sản cố định trong thời gian ngừng sản xuất	1.142.724.927	616.999.998
Chi phí khác	2.212.097.885	3.838.376.583
	4.164.489.476	4.455.376.581

34 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý 2 năm 2023	Quý 2 năm 2022
	VND	VND
Chi phí thuế TNDN tại Công ty mẹ	261.426.520	(4.566.945.858)
Chi phí thuế TNDN tại các Công ty con	11.423.854.467	20.637.980.998
Chi phí thuế TNDN hiện hành	11.685.280.987	16.071.035.140

35 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất này.

36 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong kỳ, Tổng Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc năm tài chính với các bên liên quan như sau :

Giao dịch phát sinh trong kỳ :

	Mối quan hệ	Quý 2 năm 2023	Quý 2 năm 2022
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ			
- Công ty Cổ phần Thống Nhất	Công ty liên kết	687.825.170	541.722.136
- Công ty CP Vận tải Xăng dầu Tín Nghĩa	Công ty liên kết	1.647.321.387	2.335.960.073
- Công ty CP Thẩm định giá Đồng Nai	Công ty liên kết	51.031.325	
- Công ty TNHH Thành phố CNM Nhơn Trạch	Công ty liên kết	3.658.364	
- Công ty Cổ phần Quản lý Dự án Tín Nghĩa	Công ty liên kết	67.050.932	
- Công ty CP Cảng Container Đồng Nai	Công ty liên kết	275.788.629	43.261.218
- Công ty Cổ phần Cà phê Olympic	Công ty liên kết	428.576.647	756.427.194
- Cty TNHH MTV Đầu tư XD KCN Nhơn Trạch 6A	Bên liên quan khác	397.474.182	124.486.939.852
- Cty TNHH Tuấn Lộc Commodities	Bên liên quan khác	232.609.226.544	173.758.533.091
- Công ty Cổ phần dầu khí đầu tư khai thác Cảng Phước An	Bên liên quan khác	203.349.996	
Mua vật tư, hàng hóa, dịch vụ			
- Công ty Cổ phần Quản lý Dự án Tín Nghĩa	Công ty liên kết	2.559.218.740	1.873.070.000
- Công ty CP Vận tải Xăng dầu Tín Nghĩa	Công ty liên kết	5.194.871.547	6.167.619.108
- Công ty Cổ phần dầu nhờn STS	Công ty liên kết	109.090.909	170.618.182

- Cty TNHH Tuấn Lộc Commodities	Bên liên quan khác	159.365.142.462	
- Công ty Cổ phần Cà phê Olympic	Công ty liên kết		1.620.370
Cổ tức lợi nhuận được chia			
- Công ty Cổ phần Quản lý Dự án Tín Nghĩa	Công ty liên kết	117.379.000	70.427.400
- Công ty CP Cảng Container Đồng Nai	Công ty liên kết	3.903.614.000	3.548.740.000
- Công ty Cổ phần Thống Nhất	Công ty liên kết	12.102.000.000	12.102.000.000
- Công ty CP Thẩm định giá Đồng Nai	Công ty liên kết	254.695.000	227.885.000
- Cty TNHH Đầu tư Long Đức	Bên liên quan khác	7.200.000.000	
Lãi cho vay vốn			
- Công ty TNHH Thành phố CNM Nhơn Trạch	Công ty liên kết	932.326.270	1.483.867.084
- Cty TNHH MTV Đầu tư XD KCN Nhơn Trạch 6A	Bên liên quan khác	1.246.575.342	
- Công ty Cổ phần Địa ốc Đại Á	Bên liên quan khác	678.677.261	468.616.439
- Công ty Cổ phần Cà phê Olympic	Công ty liên kết	5.795.468.105	11.541.630.438
- Cty TNHH Tuấn Lộc Commodities	Bên liên quan khác		158.216.438
- Công ty CP Hàng hóa Kỳ Lân	Bên liên quan khác	919.972.603	
Lãi vay phải trả, lãi chậm thanh toán			
- Công ty CP Cảng Container Đồng Nai	Công ty liên kết	17.218.849	
Thu hồi cho vay ngắn hạn			
- Công ty Cổ phần Địa ốc Đại Á	Bên liên quan khác	4.890.000.000	
Chia cổ tức			
- Văn phòng tinh Ủy Đồng Nai	Cổ đông lớn	48.062.500.000	
- Cty CP đầu tư Xây dựng và vật liệu xây dựng Sài Gòn	Cổ đông lớn	24.956.969.500	
Số dư tại ngày 30/06/2023			
	<u>Mối quan hệ</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>01/1/2023</u>
		<u>VND</u>	<u>VND</u>
Phải thu ngắn hạn khách hàng			
- Công ty Cổ phần Thống Nhất	Công ty liên kết	188.364.261	217.581.900
- Công ty Cổ phần quản lý dự án Tín Nghĩa	Công ty liên kết		
- Công ty CP Cảng Container Đồng Nai	Công ty liên kết	97.963.720	101.940.800
- Công ty CP Vận tải Xăng dầu Tín Nghĩa	Công ty liên kết	44.340.000	34.000.000
- Công ty Cổ phần Cà phê Olympic	Công ty liên kết	137.772.372.459	137.620.518.143
- Cty TNHH MTV Đầu tư XD KCN Nhơn Trạch 6A	Bên liên quan khác	2.020.925.139	50.012.390
- Cty TNHH Tuấn Lộc Commodities	Bên liên quan khác	56.601.514.150	
- Công ty Cổ phần dầu khí đầu tư khai thác Cảng Phước An	Bên liên quan khác	48.875.790	
Người mua trả tiền trước ngắn hạn			
- Cty TNHH Tuấn Lộc Commodities	Bên liên quan khác	14.016.000	
Phải thu về cho vay ngắn hạn			
- Công ty Cổ phần Cà phê Olympic	Công ty liên kết	153.800.000.000	153.800.000.000
- Công ty TNHH Thành phố CNM Nhơn Trạch	Công ty liên kết	35.614.766.000	35.614.766.000
- Cty TNHH MTV Đầu tư XD KCN Nhơn Trạch 6A	Bên liên quan khác	50.000.000.000	50.000.000.000

- Công ty Cổ phần Địa ốc Đại Á	Bên liên quan khác	8.610.000.000	13.500.000.000
- Công ty CP hàng hóa Kỳ Lân	Bên liên quan khác	41.000.000.000	41.000.000.000
Trả trước cho người bán ngắn hạn			
- Công ty Cổ phần quản lý dự án Tín Nghĩa	Công ty liên kết	478.999.099	888.050.099
Phải thu khác ngắn hạn			
- Công ty Cổ phần Cà phê Olympic	Công ty liên kết	65.130.474.235	53.607.590.640
- Công ty CP Vận tải Xăng dầu Tín Nghĩa	Công ty liên kết		750.400.000
- Công ty CP Cảng Container Đồng Nai	Công ty liên kết	3.903.614.000	57.711.944
- Công ty Cổ phần đầu tư khai thác Cảng Phước An	Bên liên quan khác	1.033.200.000.000	1.033.200.000.000
- Công ty TNHH Thành phố CNM Nhơn Trạch	Công ty liên kết	3.556.516.687	1.656.843.609
- Cty TNHH MTV Đầu tư XD KCN Nhơn Trạch 6A	Bên liên quan khác	3.219.178.081	739.726.027
- Công ty CP hàng hóa Kỳ Lân	Bên liên quan khác	3.578.794.521	
Phải trả cho người bán ngắn hạn			
- Công ty Cổ phần quản lý dự án Tín Nghĩa	Công ty liên kết	555.132.103	38.821.488
- Công ty Cổ phần dầu nhờn STS	Công ty liên kết	240.000.000	120.000.000
- Công ty CP Vận tải Xăng dầu Tín Nghĩa	Công ty liên kết	1.208.293.583	1.244.230.037
Chi phí phải trả ngắn hạn khác			
- Công ty Cổ phần quản lý dự án Tín Nghĩa	Công ty liên kết		1.203.363.635
- Công ty CP Cảng Container Đồng Nai	Công ty liên kết		860.000.000
Vay ngắn hạn			
- Cty TNHH Đầu tư Kinh doanh An Việt	Bên liên quan khác		13.900.000.000
Vay dài hạn			
- Cty TNHH Đầu tư Kinh doanh An Việt	Bên liên quan khác	58.900.000.000	45.000.000.000
- Cá nhân	Bên liên quan khác	26.031.600.000	38.911.700.000

Đồng Nai, ngày 28 tháng 07 năm 2023

Người lập

Dương Thị Minh Hồng

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thùy Vân

Tổng Giám đốc



Trần Trung Tuấn