

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ MST

Địa chỉ: Ngõ 159 Phố Tây Sơn, Thị trấn Phùng, Huyện Đan Phượng, TP Hà Nội
Mã số thuế: 0103983390



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
QUÝ II/2023**

Năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ MST

Ngõ 159 Phố Tây Sơn, Thị trấn Phùng, Huyện Đan Phượng, TP. Hà Nội

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ MST
(Thành lập tại nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ II/2023

Tháng 07 năm 2023

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	3-4
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	5
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	6
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	7-20

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

MÃ SỐ B 01-DN
 Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu quý
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		222.315.175.234	243.409.090.019
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1.062.199.145	1.215.292.804
1. Tiền	111		1.062.199.145	1.215.292.804
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		211.922.406.799	221.660.350.326
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		26.286.830.974	18.994.726.560
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		5.000.000	61.841.168.270
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	13.500.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		261.259.591.784	127.324.455.496
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(75.629.015.959)	-
IV. Hàng tồn kho	140		8.656.622.061	20.510.985.916
1. Hàng tồn kho	141		8.656.622.061	20.510.985.916
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		673.947.229	22.460.973
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		271.754.620	18.144.406
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		402.192.609	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	4.316.567
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.026.082.433.023	940.124.729.767
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		213.943.871.620	325.810.670.860
1. Phải thu dài hạn khác	216		213.943.871.620	325.810.670.860
II. Tài sản cố định	220		3.865.407.237	4.212.781.911
1. Tài sản cố định hữu hình	221		3.865.407.237	4.212.781.911
- Nguyên giá	222		8.404.435.932	8.449.890.477
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(4.539.028.695)	(4.237.108.566)
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		808.273.154.166	609.989.854.166
1. Đầu tư vào công ty con	251		200.000.000	200.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		450.639.854.166	450.639.854.166
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		357.433.300.000	159.150.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		-	111.422.830
Chi phí trả trước dài hạn	261		-	111.422.830
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1.248.397.608.257	1.183.533.819.786

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

MÃ SỐ B 01-DN
Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu quý
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		440.458.648.188	419.983.952.462
I. Nợ ngắn hạn	310		319.671.465.635	418.844.888.959
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		145.580.438.741	84.168.054.593
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		63.185.131.857	90.203.323.861
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		19.419.322.181	13.058.683.419
4. Phải trả người lao động	314		-	107.346.281
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		17.913.404.623	4.866.026.871
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		31.083.870.618	35.169.348.099
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		42.489.297.615	191.272.105.835
II. Nợ dài hạn	330		120.787.182.553	1.139.063.503
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		120.787.182.553	1.139.063.503
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		807.938.960.069	763.549.867.324
I. Vốn chủ sở hữu	410		807.938.960.069	763.549.867.324
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		681.406.910.000	681.406.910.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		681.406.910.000	681.406.910.000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		126.532.050.069	82.142.957.324
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		81.534.957.324	45.508.205.692
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		44.997.092.745	36.634.751.632
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		1.248.397.608.257	1.183.533.819.786



Phan Duy Dũng
Tổng Giám đốc

Ngày 28 tháng 07 năm 2023

Nguyễn Đăng Kiên
Kế toán trưởng

Phạm Thị Ngọc Thu
Người lập biểu

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý II - 2023

MÃ SỐ B 02-DN
Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		331.565.994.102	54.827.907.608	530.408.961.244	154.348.493.125
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2			-		-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		331.565.994.102	54.827.907.608	530.408.961.244	154.348.493.125
4. Giá vốn hàng bán	11		330.541.508.199	50.426.977.173	528.241.316.624	141.250.815.769
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		1.024.485.903	4.400.930.435	2.167.644.620	13.097.677.356
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		4.407.133.282	24.583.986.631	9.451.719.829	39.432.336.790
7. Chi phí tài chính	22		5.246.834.969	9.207.032.993	10.367.428.357	20.338.842.950
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>				9.207.032.993		19.094.514.182
8. Chi phí bán hàng	25		-	-		-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1.014.853.913	866.879.128	1.557.751.648	1.876.321.620
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(830.069.697)	18.911.004.945	(305.815.556)	30.314.849.576
11. Thu nhập khác	31		142.646.581.818	-	142.646.581.818	1
12. Chi phí khác	32		87.714.116.744	187.147.538	87.788.561.455	304.542.324
13. Lợi nhuận khác	40		54.932.465.074	(187.147.538)	54.858.020.363	(304.542.323)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		54.102.395.377	18.723.857.407	54.552.204.807	30.010.307.253
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		9.489.575.047	2.088.709.775	9.555.112.062	5.798.311.588
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-		-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		44.612.820.330	16.635.147.632	44.997.092.745	24.211.995.665
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		655	244	660	355



Phạm Duy Dũng
Tổng Giám đốc
Ngày 28 tháng 07 năm 2023

Nguyễn Đăng Kiên
Kế toán trưởng

Phạm Thị Ngọc Thu
Người lập biểu

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp gián tiếp)
 Quý II - 2023

MẪU SỐ B 03-DN
 Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 31/12/2022	Từ 31/12/2021
			Đến 30/06/2023	Đến 30/06/2022
Lợi nhuận/(lỗ) trước thuế	1		54.552.204.807	30.010.307.253
Điều chỉnh cho các khoản:				
Khấu hao tài sản cố định	2		347.374.674	172.026.102
Tăng/(giảm) các khoản dự phòng	3		75.629.015.959	-
(Lãi) lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(9.451.719.829)	(39.432.336.790)
Chi phí lãi vay	6		10.367.428.357	20.338.842.950
Lợi nhuận (lỗ) hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		131.444.303.968	11.088.839.515
(Tăng) giảm các khoản phải thu	9		32.077.850.766	(54.746.923.024)
(Tăng) giảm hàng tồn kho	10		11.854.363.855	622.665.786
Tăng (giảm) các khoản phải trả	11		43.248.746.134	204.999.091.722
(Tăng) giảm chi phí trả trước	12		(253.610.214)	15.448.681
Tiền lãi vay đã trả	14		(8.414.587.946)	(21.239.895.235)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3.900.000.000)	(2.500.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	20		206.057.066.563	138.239.227.445
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	(3.682.320.000)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		45.454.545	-
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(9.000.000.000)	(38.000.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		22.500.000.000	28.300.000.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(198.283.300.000)	(200.000.000)
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		7.844.566.183	10.987.734.118
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(176.893.279.272)	(2.594.585.882)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		12.000.000.000	131.750.000.000
Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(41.316.880.950)	(274.548.691.377)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(29.316.880.950)	(142.798.691.377)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ/năm	50		(153.093.659)	(7.154.049.814)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ/năm	60		1.215.292.804	11.838.111.921
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ/năm	70		1.062.199.145	4.684.062.107



Phan Duy Dũng
 Tổng Giám đốc

Ngày 28 tháng 07 năm 2023

Nguyễn Đăng Kiên
 Kế toán trưởng

Phạm Thị Ngọc Thu
 Người lập biểu

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu số B 09 - DN**

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được tài trợ, được biếu tặng, được ghi nhận ban đầu theo giá trị hợp lý ban đầu hoặc giá trị danh nghĩa và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Máy móc, thiết bị	05 - 12
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10
Tài sản cố định khác	03 - 08

5. Các khoản đầu tư tài chính***Đầu tư vào các công ty liên kết***

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Đầu tư vào liên doanh

Phần vốn góp của Công ty trong cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát được hạch toán theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các đơn vị liên doanh sau ngày Công ty tham gia liên doanh được hạch toán vào mục thu nhập của báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Phần vốn góp của Công ty trong các hoạt động kinh doanh được đồng kiểm soát được ghi nhận trong báo cáo tài chính bằng cách hạch toán: (i) Tài sản do Công ty kiểm soát và các khoản nợ phải trả mà Công ty phải gánh chịu; (ii) Chi phí phải gánh chịu và doanh thu được chia từ việc bán hàng hoặc cung cấp dịch vụ của liên doanh.

Phần vốn góp của Công ty trong các hợp đồng hợp tác kinh doanh dưới hình thức liên doanh tài sản được đồng kiểm soát được ghi nhận trong các báo cáo tài chính bằng cách hạch toán: (i) Phần vốn góp vào tài sản được đồng kiểm soát, được phân loại theo tính chất của tài sản; (ii) Các khoản nợ phải trả phát sinh riêng của Công ty; (iii) Phần nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên góp vốn liên doanh khác; (iv) Các khoản thu nhập từ việc bán hoặc sử dụng phần sản phẩm được chia từ liên doanh cùng với phần chi phí phát sinh được phân chia từ hoạt động của liên doanh; (v) Các khoản chi phí phát sinh liên quan đến việc góp vốn liên doanh.

Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác

Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá mua thực tế và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng cho các khoản đầu tư chứng khoán tự do trao đổi có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày kết thúc năm tài chính. Đối với các khoản đầu tư tài chính dài hạn, Công

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu số B 09 - DN****I THÔNG TIN KHÁI QUÁT**

Công ty Cổ phần Đầu tư MST là Công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0103983390 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 18/06/2009, thay đổi lần thứ 28 ngày 17 tháng 03 năm 2023.

Hoạt động chính của Công ty là:

Cho thuê xe có động cơ; Bán lẻ ô tô con; Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác; Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa; Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh; Xây dựng các công trình dân dụng, khu công nghiệp và khu đô thị, giao thông, đường bộ, đường sắt, đường thủy, thủy lợi, nông nghiệp, bệnh viện, trường học, khu văn hóa thể thao, hệ thống điện chiếu sáng, năng lượng, các công trình hạ tầng cơ sở, cầu hầm; Quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình, hạ tầng giao thông, công nghiệp, dân dụng, thủy lợi, hạ tầng đô thị; Tư vấn đầu tư các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, hạ tầng cơ sở (không bao gồm tư vấn pháp luật và tư vấn tài chính); Tư vấn các công trình giao thông, đô thị và khu công nghiệp (không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính và dịch vụ thiết kế công trình); Mua bán, cho thuê máy móc, thiết bị phục vụ ngành xây dựng, công nghiệp, thiết bị văn phòng, thiết bị phục vụ thiết kế; Mua bán, sản xuất vật liệu xây dựng, bê tông, bê tông nhựa, các sản phẩm từ xi măng và đường nhựa; Khai thác khoáng sản (trừ các loại khoáng sản Nhà nước cấm).

Công ty có trụ sở chính và các chi nhánh tại các địa điểm sau:

Trụ sở/ Chi nhánh**Địa điểm**

Trụ sở chính	Ngõ 159 phố Tây Sơn, thị trấn Phùng, huyện Đan Phượng, TP.Hà Nội
Văn phòng giao dịch	Số 73-TT3D, Khu đô thị mới Phùng Khoang, Ngõ 19, Đường Tố Hữu, Phường Trung Văn, Quận Nam Từ Liêm, TP.Hà Nội, Việt Nam

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH**1. Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

2. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

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

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là kế toán trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: tiền mặt tại quỹ; tiền gửi ngân hàng; các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

2. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi 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 tại ngày kết thúc năm tài chính, trong đó:

Nợ phải thu quá hạn thanh toán:**Mức trích lập dự phòng**

Từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm	30% giá trị
Từ 1 năm đến dưới 2 năm	50% giá trị
Từ 2 năm đến dưới 3 năm	70% giá trị
Từ 3 năm trở lên	100% giá trị

Nợ phải thu khác:

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập dựa trên mức tổn thất dự kiến không thu hồi được.

Số tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm.

3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời...) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc năm tài chính. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong năm.

4. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản hữu hình được ghi nhận là tài sản cố định hữu hình nếu thỏa mãn đồng thời các tiêu chuẩn sau: (i) Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản đó;

(ii) Có thời gian sử dụng trên 1 năm trở lên;

(iii) Nguyên giá tài sản phải được xác định một cách tin cậy và có giá trị từ 30.000.000 VND trở lên.

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua dưới hình thức trao đổi với một tài sản cố định hữu hình không tương tự hoặc tài sản khác được xác định theo giá trị hợp lý của tài sản cố định hữu hình nhận về, hoặc giá trị hợp lý của tài sản đem trao đổi, sau khi điều chỉnh các khoản tiền hoặc tương đương tiền trả thêm hoặc thu về. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua dưới hình thức trao đổi với một tài sản cố định hữu hình tương tự, hoặc có thể hình thành do được bán để đổi lấy quyền sở hữu một tài sản tương tự được tính bằng giá trị còn lại của tài sản cố định đem trao đổi.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu số B 09 - DN**

ty trích lập dự phòng nếu tổ chức kinh tế mà Công ty đang đầu tư bị lỗ, trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư.

6. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty.

7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

8. Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

9. Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau: (i) Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; (ii) Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và (iii) Công ty có thể đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

10. 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 Công ty 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.

11. Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; (ii) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; (iii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (iv) Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và (v) Chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng có thể xác định được.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (ii) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; (iii) Phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán có thể xác định được; và (iv) Chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó có thể xác định được

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu số B 09 - DN*****Doanh thu từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia***

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia của Công ty được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau: (i) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó; và (ii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Doanh thu xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

- Đối với các hợp đồng xây dựng qui 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 năm tài chính.
- Đối với các hợp đồng xây dựng qui 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 khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy, thì:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

12. Thuế***Thuế thu nhập hiện hành***

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế khác

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

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

(Đơn vị tính: VND)

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2023	31/12/2022
Tiền mặt	6.546.661	1.073.782.419
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.055.652.484	141.510.385
Cộng	1.062.199.145	1.215.292.804

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/06/2023	31/12/2022
Công ty CP Stavian Hóa chất	16.112.371.550	8.693.160.000
Công ty CP Đầu tư và Thương mại Bắc Đô	103.704.270	4.303.955.085
Công ty CP Đầu tư Đức Trung	-	3.710.084.480
Công ty CP Xây dựng và Thương mại 699	1.038.002.060	1.038.002.060
Công ty TNHH MTV Nam Triệu	278.248.302	278.248.302
Công an Tỉnh Đồng Nai	134.969.950	611.977.450
Công ty CP sx năng lượng xanh Hà Nội Đà Nẵng	7.743.262.709	-
Phải thu khách hàng khác	876.272.133	359.299.183
Cộng	26.286.830.974	18.994.726.560

3. Các khoản phải thu khác

	30/06/2023		31/12/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	261.259.591.784	21.000.000.000	127.324.455.496	-
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	37.321.873	-	37.321.873	-
Lãi hợp tác kinh doanh	26.297.216.495	-	34.226.280.136	-
Lãi tạm ứng cổ tức	550.899.991	-	523.926.369	-
Phải thu ủy thác đầu tư	60.000.000.000	-	60.000.000.000	-
Phải thu từ chuyển nhượng cổ phần	30.000.000.000	21.000.000.000	30.000.000.000	-
Lãi phải thu ủy thác đầu tư	1.745.753.425	-	2.026.993.150	-
Phải thu phạt hợp đồng hợp tác kinh doanh	142.628.400.000	-	-	-
Phải thu khác	-	-	509.933.968	-
Dài hạn	213.943.871.620	54.629.015.959	325.810.670.860	-
Công ty CP Thương mại và Dịch vụ Phú Minh Sơn	19.500.000.000	17.765.865.274	19.500.000.000	-
Công ty CP Xăng Dầu Hưng Yên	30.500.000.000	21.350.000.000	100.000.000.000	-
Công ty TNHH Hợp tác đầu tư An Bình Long Xuyên	120.000.000.000	15.513.150.685	120.000.000.000	-
Công ty CP Terra Gold Việt Nam	43.872.397.720	-	86.239.196.960	-
Ký quỹ, ký cược dài hạn	71.473.900	-	71.473.900	-
Cộng	475.203.463.404	75.629.015.959	453.135.126.356	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu số B 09 - DN****8. Chi phí phải trả**

	30/06/2023	31/12/2022
Lãi vay phải trả	5.965.169.178	3.965.610.958
Phí phát hành trái phiếu	-	440.000.000
Các khoản trích trước khác	11.948.235.445	460.415.913
Cộng	17.913.404.623	4.866.026.871

9. Phải trả ngắn hạn khác

	30/06/2023	31/12/2022
Lãi vay phải trả	359.035.617	457.610.882
Phải trả tiền hợp tác đầu tư (i)	29.269.598.480	34.469.598.480
Công ty CP Xây dựng Hạ tầng Đô thị và Giao thông	-	221.477.198
Phải trả khác	1.439.243.241	20.661.539
Cộng	31.067.877.338	35.169.348.099

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

4. Hàng tồn kho

	30/06/2023		31/12/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	-	-	-	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	2.166.973.029	-	2.166.973.029	-
Hàng hóa	6.489.649.032	-	18.344.012.887	-
Cộng	8.656.622.061	-	20.510.985.916	-

5. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tài sản cố định hữu hình khác	Cộng
NGUYÊN GIÁ				
31/12/2022	3.496.190.477	4.908.700.000	45.000.000	8.449.890.477
Mua trong năm	-	-	-	-
Thanh lý trong năm	-	(45.454.545)	-	(45.454.545)
30/06/2023	3.496.190.477	4.863.245.455	45.000.000	8.404.435.932
HAO MÒN LŨY KẾ				
31/12/2022	(3.496.190.477)	(695.918.089)	(45.000.000)	(4.237.108.566)
Khấu hao trong năm	-	(347.374.674)	-	(347.374.674)
Thanh lý trong năm	-	45.454.545	-	45.454.545
30/06/2023	(3.496.190.477)	(997.838.218)	(45.000.000)	(4.539.028.695)
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
31/12/2022	-	4.212.781.911	-	4.212.781.911
30/06/2023	-	3.819.852.692	-	3.819.852.692

6. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/06/2023	31/12/2022
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Công nghiệp số 9	10.248.460.002	11.722.412.998
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Vina2	112.470.531.112	61.453.904.247
Công ty CP Marubeni Quốc tế	-	8.640.800.000
Công ty CP Quan hệ quốc tế - Đầu tư sản xuất	818.972.000	-
Công Ty Cổ Phần Thuận Đức	880.875.000	-
Công ty CP Thương mại và Xây dựng Trường Xuân Lộc	1.691.289.078	-
Công ty TNHH Huy Dương Group	2.016.954.005	-
Công ty TNHH Thuận Đức Hưng Yên	4.405.450.000	-
Công Ty Cổ Phần Đại Kim	10.880.628.000	-
Các nhà cung cấp khác	2.167.279.544	2.350.937.348
Cộng	145.580.438.741	84.168.054.593

7. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/06/2023	31/12/2022
Công ty CP Xây dựng Hạ tầng Đô thị và Giao thông	12.878.910.305	10.878.910.305
Công ty CP Đầu tư Hạ tầng Côn Đảo	2.100.000.000	2.100.000.000
Công ty CP Đầu tư Phát triển Bất động sản Đô Thành	48.206.221.552	72.624.413.556
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Vina2	-	4.600.000.000
Cộng	63.185.131.857	90.203.323.861

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

10. Các khoản đầu tư tài chính

	30/06/2023		31/12/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào công ty con	200.000.000	-	200.000.000	-
+ Công ty CP Xây dựng hạ tầng Đô thị và Giao thông	-	-	-	-
+ Công ty CP Tư vấn đầu tư Xây dựng và Thương mại TQI	200.000.000	-	200.000.000	-
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	450.639.854.166	-	450.639.854.166	-
+ Công ty CP Xăng dầu Hưng Yên	45.000.000.000	-	45.000.000.000	-
+ Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Vina2	233.649.854.166	-	233.649.854.166	-
+ Công ty CP Xây dựng hạ tầng Đô thị và Giao thông	171.990.000.000	-	171.990.000.000	-
Đầu tư vào đơn vị khác	357.433.300.000	-	159.150.000.000	-
+ Công ty CP Đầu tư Phát triển Bất động sản Đô Thành	123.600.000.000	-	123.600.000.000	-
+ Công ty TNHH Huy Dương Group	7.500.000.000	-	7.500.000.000	-
+ Công ty CP PQ Tín Việt	28.050.000.000	-	28.050.000.000	-
Công Ty CP Greenhill Village	198.283.300.000	-	-	-
Cộng	808.273.154.166	-	609.989.854.166	-

(*) Công ty chưa xác định được 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.

Thông tin chi tiết về Công ty con tại ngày 30 tháng 06 năm 2023 như sau:

Tên Công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động chính
Công ty CP Đầu tư và Thương mại TQI	TP. Hà Nội	62.5%	62.5%	Thương mại; Tư vấn & kinh doanh Bất Động sản
Thông tin chi tiết về Công ty liên kết tại ngày 30 tháng 06 năm 2023 như sau:				
Tên Công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động chính
Công ty CP Xăng dầu Hưng Yên	Hưng Yên	33.3%	33.3%	Đại lý mua bán các sản phẩm xăng dầu, hóa dầu
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng VINA2	Hà Nội	31.5%	31.5%	Xây dựng nhà để ở, công trình dân dụng khác
Công ty CP Xây dựng Hạ tầng và Đô thị giao thông	TP. HCM	49.64%	49.64%	Xây dựng nhà các loại; Tư vấn Bất Động sản; Kinh doanh Bất Động sản

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Thông tin chi tiết về đầu tư vào đơn vị khác tại ngày 30 tháng 06 năm 2023 như sau:

Tên Công ty khác	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động chính	30/06/2023		01/01/2023			
					Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Công ty CP Đầu tư Phát triển Bất động sản Đô Thành	TP. Hà Nội	12,12%	12,12%	Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê	42.489.297.615	42.489.297.615	12.534.072.730	(161.316.880.950)	191.272.105.835	191.272.105.835
- Công ty TNHH Huy Dương Group	TP. Hà Nội	15%	15%	Sản xuất điện	-	-	-	(28.600.000.000)	28.600.000.000	28.600.000.000
- Công ty CP PQ Tín Việt	TP. Hà Nội	18,70%	18,70%	Sản xuất điện	-	-	10.000.000.000	(12.365.000.000)	42.000.000.000	42.000.000.000
- Công ty CP Greenhill Village	TP. Hà Nội	18%	18%	Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê	39.635.000.000	39.635.000.000	2.000.000.000	-	-	-
11. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn					120.787.182.553	120.787.182.553	120.000.000.000	(351.880.950)	1.139.063.503	1.139.063.503
a. Vay ngắn hạn					787.182.553	787.182.553	-	-	1.139.063.503	1.139.063.503
- Ngân hàng TMCP Phát triển TP Hồ Chí Minh - CN Hoàn Kiếm					42.489.297.615	-	182.191.780	(120.000.000.000)	119.817.808.220	119.817.808.220
- Công ty TNHH Kinh doanh Bất động sản Mik Home					-	-	-	(120.000.000.000)	120.000.000.000	120.000.000.000
- Trần Thị Thanh Nhân					-	-	182.191.780	-	(182.191.780)	(182.191.780)
- Trái phiếu phát hành					854.297.615	854.297.615	351.880.950	(351.880.950)	854.297.615	854.297.615
+ Mệnh giá trái phiếu					854.297.615	854.297.615	351.880.950	(351.880.950)	854.297.615	854.297.615
+ Chi phí phát hành					-	-	-	-	-	-
- Vay dài hạn đến hạn trả					-	-	-	-	-	-
+ Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Thanh trì					-	-	-	-	-	-
b. Vay dài hạn					120.787.182.553	120.787.182.553	120.000.000.000	(351.880.950)	1.139.063.503	1.139.063.503
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Thanh trì					120.787.182.553	120.787.182.553	-	(351.880.950)	1.139.063.503	1.139.063.503
- Trái phiếu phát hành					120.000.000.000	120.000.000.000	120.000.000.000	-	-	-
+ Mệnh giá trái phiếu					120.000.000.000	120.000.000.000	120.000.000.000	-	-	-
Tổng cộng vay và nợ thuế tài chính					163.276.480.168	163.276.480.168	132.534.072.730	(161.668.761.900)	192.411.169.338	192.411.169.338

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

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

(Đơn vị tính: VND)

	Bán niên 2023	Bán niên 2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu bán hàng	412.667.475.504	1.950.735.700
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	117.328.303.919	152.397.757.425
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	413.181.821	-
Cộng	530.408.961.244	154.348.493.125
2. Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn bán hàng	412.437.445.940	1.922.867.080
- Giá vốn xây lắp	115.689.584.968	139.327.948.689
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	114.285.716	-
Cộng	528.241.316.624	141.250.815.769
3. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	565.144.486	4.929.022.401
- Lãi từ hợp đồng hợp tác kinh doanh	7.140.821.918	20.564.058.219
- Lãi chậm thanh toán theo hợp đồng	-	6.919.256.170
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	7.020.000.000
- Lãi từ hợp đồng ủy thác	1.745.753.425	-
Cộng	9.451.719.829	39.432.336.790
4. Chi phí hoạt động tài chính		
- Chi phí lãi vay	10.093.181.783	19.094.514.182
- Chi phí trái phiếu phân bổ	274.246.574	1.244.328.768
Cộng	10.367.428.357	20.338.842.950
5. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên quản lý	779.625.448	768.087.517
Chi phí vật liệu quản lý	21.655.002	29.294.040
Chi phí đồ dùng văn phòng	70.513.036	72.991.874
Chi phí khấu hao Tài sản cố định	84.351.816	172.026.102
Thuế, phí và lệ phí	5.473.079	4.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	589.428.722	782.332.541
Chi phí bằng tiền khác	6.704.545	47.589.546
Cộng	1.557.751.648	1.876.321.620
6. Chi phí khác		
- Các khoản bị phạt	496.769	264.926.727
- Các khoản chi phí khác	210.813.282	39.615.597
-Trích lập dự phòng phải thu	75.629.015.959	-
-Chênh lệch giá chuyển nhượng hợp đồng	11.948.235.445	-
Cộng	87.788.561.455	304.542.324

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

12. Vốn chủ sở hữu

12.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đầu kỳ	681.406.910.000	82.142.957.324	763.549.867.324
Lãi trong năm nay	-	44.997.092.745	44.997.092.745
Trả thù lao HĐQT & BKS		(608.000.000)	(608.000.000)
Cuối kỳ	681.406.910.000	126.532.050.069	807.938.960.069

12.2 Cổ phiếu

	31/03/2023	31/12/2022
	<i>Cổ phiếu</i>	<i>Cổ phiếu</i>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	68.140.691	68.140.691
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	68.140.691	68.140.691
Cổ phiếu phổ thông	68.140.691	68.140.691
Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	68.140.691	68.140.691
Cổ phiếu phổ thông	68.140.691	68.140.691
Cổ phiếu ưu đãi	-	-

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ MST

Ngõ 159 Phố Tây Sơn, Thị trấn Phùng, Huyện Đan Phượng
Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính

Quý II - 2023

30 tháng 06 năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Bán niên 2023	Bán niên 2022
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	54.552.204.807	30.010.307.253
Các khoản chi phí không được khấu trừ	108.719.385	610.193.458
- Chi phí lãi vay không được trừ	-	49.579.048
- Chi phí khấu hao vượt mức	-	304.542.324
- Chi phí không hợp lý khác	108.719.385	256.072.086
Các khoản thu nhập không chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	6.885.363.882	3.836.250.000
- Cổ tức lợi nhuận sau thuế được chia	6.885.363.882	3.836.250.000
Tổng thu nhập chịu thuế trong năm	47.775.560.310	26.784.250.711
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	20%
Thuế TNDN phải trả ước tính	9.555.112.062	5.356.850.142
Truy thu thuế	-	441.461.446
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	9.555.112.062	5.798.311.588

8. Bên liên quan**Giao dịch với các bên liên quan**

Bên liên quan	Nội dung	Quý II 2023
- Công ty CP Xăng dầu Hưng Yên	Lãi hợp tác kinh doanh đã thực thu	13.325.650.685
- Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Vina2	Bán hàng hóa, dịch vụ (chưa VAT) Mua hàng hóa, dịch vụ (chưa VAT)	413.181.821 117.399.410.620
- Công ty CP Đầu tư Phát triển Bất Động Sản Đô Thành	Bán hàng hóa, dịch vụ (chưa VAT)	117.328.303.919

Số dư với các bên liên quan

Bên liên quan	Nội dung	30/06/2023	31/12/2022
- Công ty CP Xây dựng hạ tầng Đô thị và Giao thông	Người mua trả tiền trước Phải thu khác Phải trả, phải nộp khác	12.878.910.305 550.899.991 -	10.878.910.305 523.926.369 221.477.198
- Công ty CP Xăng dầu Hưng Yên	Phải thu khác	30.500.000.000	113.825.650.685
- Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Vina2	Người mua trả tiền trước Phải thu thương mại Phải trả người bán	- 294.500.000 112.470.531.112	4.600.000.000 - 61.453.904.247
- Công ty CP Đầu tư Phát triển Bất Động Sản Đô Thành	Người mua trả tiền trước	48.206.221.552	72.624.413.556

Thu nhập Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị

Họ và Tên	Chức danh	Bán niên 2023	Bán niên 2022
Ông Phan Duy Dũng	Tổng Giám đốc	393.304.375	76.414.375
Ông Trần Trung Khìn	Phó Tổng Giám đốc	-	-
Ông Lưu Văn Hải	Phó Tổng Giám đốc	39.039.250	-
Nguyễn Huy Quang	Chủ tịch HĐQT	168.000.000	-
Hoàng Văn Minh	Thành viên HĐQT	120.000.000	-
Ngô Việt Hậu	Thành viên HĐQT	100.000.000	-
Trịnh Văn Hưng	Thành viên HĐQT	40.000.000	-
Phùng Xuân Nam	Thành viên HĐQT	60.000.000	-
		920.343.625	76.414.375

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ MST

Ngõ 159 Phố Tây Sơn, Thị trấn Phùng, Huyện Đan Phượng

Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính

Quý II - 2023

30 tháng 06 năm 2023


BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH


Mẫu số B 09 - DN




Phan Duy Dũng
Tổng Giám đốc

Ngày 28 tháng 07 năm 2023


Nguyễn Đăng Kiên
Kế toán trưởng


Phạm Thị Ngọc Thu
Người lập biểu

