

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP VÀ VẬN TẢI

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

đã được kiểm toán



Được kiểm toán bởi:

CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)

Địa chỉ: 29 Võ Thị Sáu, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh - Tel: 028.38205944 - Fax: 028.38205942

MỤC LỤC

<u>Nội dung</u>	<u>Trang</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	03 - 05
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	06 - 07
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
- Bảng cân đối kế toán riêng	08 - 09
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	10 - 10
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	11 - 12
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng	13 - 46

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2020.

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu Tư Phát Triển Công Nghiệp và Vận Tải được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0300482393 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP.HCM cấp lần đầu ngày 25/05/2007 và thay đổi lần thứ 16 ngày 13/11/2020.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là: 472.945.900.000 VND

Vốn góp của Công ty tại ngày 31/12/2020: 472.945.900.000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại 89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Xây dựng, thương mại, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ, công trình công ích, công trình kỹ thuật dân dụng khác; Kiểm tra và phân tích kỹ thuật; Bán buôn thực phẩm; Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình; Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông; Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu; Bán buôn kim loại và quặng kim loại; Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; Bán buôn gạo; Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống; Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác; Bán lẻ lương thực, thực phẩm, đồ uống, thuốc lá, thuốc lá chiếm tỷ trọng lớn trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp; Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán lẻ ô tô con; Sản xuất mỹ phẩm, xà phòng, chất tẩy rửa, làm bóng và phẩm vệ sinh; Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét; Sản xuất bột giấy, giấy và bìa; Sản xuất các sản phẩm khác từ gỗ, sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rom, rạ và vật liệu tết bện; Sản xuất gỗ dán, gỗ lạng, ván ép và ván mỏng khác; Sản xuất đồ gỗ xây dựng; Sản xuất vải dệt kim, vải đan móc và vải không dệt khác; Sản xuất thảm, chăn đệm; Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép; Sản xuất, truyền tải và phân phối điện; Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản; Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu; Lắp đặt hệ thống xây dựng khác; Dịch vụ hỗ trợ giáo dục; Vận tải hành khách đường bộ khác; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải; Điều hành tour du lịch; Giáo dục khác chưa được phân vào đâu; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Lắp đặt hệ thống điện; Dịch vụ lưu trú ngắn ngày; Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động; Cung cấp dịch vụ ăn uống theo hợp đồng không thường xuyên với khách hàng; Cưa, xẻ, bào gỗ và bảo quản gỗ; Kinh doanh dịch vụ giới thiệu sản phẩm quảng cáo đến công chúng; Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan; Cho thuê xe có động cơ; Khai thác gỗ; Đại lý ô tô và xe có động cơ khác; Khai thác quặng kim loại; Khai thác quặng uranium và quặng thorium; Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại; Lắp trình máy vi tính; Tư vấn máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính; Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và các dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính; Sửa chữa máy vi tính và thiết bị ngoại vi; Xử lý dữ liệu, cho thuê và các hoạt động liên quan; Cổng thông tin; Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô, mô tô, xe máy và có động cơ khác; Bán mô tô, xe máy; Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô, mô tô, xe máy và các xe có động cơ khác; Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đâu; Đại lý, môi giới, đấu giá; Nghiên cứu thị trường và thăm dò dư luận; Hoạt động tư vấn quản lý.

4. Kết quả hoạt động

Kết quả hoạt động kinh doanh năm 2020 và tình hình tài chính tại ngày 31/12/2020 của Công ty được thể hiện trong Báo cáo tài chính riêng đính kèm.

5. Các sự kiện sau ngày khoá sổ kế toán lập báo cáo tài chính riêng

Thực hiện phương án chào bán cổ phiếu riêng lẻ của Đại Hội Đồng Cổ Đông theo Nghị quyết số 07/2020/NQ-ĐHĐCĐ-TCD ngày 08/12/2020 và Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 61/2020/NQ-HĐQT-TCD ngày 08/12/2020, ngày 04/02/2021 Công ty đã hoàn tất việc phát hành 35.000.000 cổ phiếu cho các nhà đầu tư với giá 10.000 đồng/ cổ phiếu, tăng vốn điều lệ của Công ty thành 822.945.900.000 đồng.

Ngoài ra, thực hiện Nghị Quyết ĐHCĐ của Công ty TRACODI số 05/2020/NQ-ĐHCĐ-TCD ngày 23/10/2020; Nghị Quyết số 31/2020/NQ-HĐQT-TCD ngày 24/07/2020 và các Nghị Quyết bổ sung, điều chỉnh việc triển khai phương án phát hành Trái phiếu chuyển đổi, ngày 25/01/2021 Công ty đã thông báo phát hành thành công 250.000 trái phiếu chuyển đổi có mệnh giá là 1.000.000 đồng/ trái phiếu với kỳ hạn 3 năm (trong đó: sau 1 năm kể từ ngày phát hành người sở hữu Trái phiếu bắt đầu có quyền được chuyển đổi, tối đa sau 3 năm kể từ ngày phát hành, người sở hữu trái phiếu bắt buộc phải chuyển đổi hết).

6. Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm soát và Đại diện theo Pháp luật

Hội đồng Quản trị

Ông	Nguyễn Hồ Nam	Chủ tịch
Ông	Nguyễn Thanh Hùng	Phó Chủ tịch
Ông	Nguyễn Thế Tài	Phó Chủ tịch
Bà	Lê Thị Mai Loan	Phó Chủ tịch (bổ nhiệm ngày 01/07/2020)
Ông	Bùi Thành Lâm	Thành viên
Bà	Lê Thị Mai Loan	Thành viên
Ông	Lin Kuo Wei	Thành viên
Ông	Morishima Kenji	Thành viên độc lập
Ông	Tomas Sven Jaehnig	Thành viên độc lập
Ông	Tan Bo Quan, Andy	Thành viên độc lập

Ban Tổng Giám đốc

Ông	Nguyễn Thanh Hùng	Tổng giám đốc
Bà	Lê Thị Mai Loan	Phó Tổng Giám đốc Điều Hành (miễn nhiệm ngày 01/07/2020)
Ông	Thân Thế Hanh	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Nguyễn Đức Thái	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Bùi Thiệu Phương Đông	Phó Tổng Giám đốc

Ban Kiểm soát

Ông	Nguyễn Viết Cương	Trưởng ban
Ông	Nguyễn Đăng Hải	Thành viên
Bà	Huỳnh Thị Kim Tuyền	Thành viên

Đại diện pháp luật

Ông	Nguyễn Thanh Hùng	Tổng giám đốc
-----	-------------------	---------------

7. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) đã thực hiện kiểm toán các báo cáo tài chính riêng cho Công ty.



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

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

- Xây dựng và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ mà Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng không còn chứa đựng sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính riêng này;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2020, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính 2020, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết Công ty đã tuân thủ nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 do Bộ Tài Chính ban hành về hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 03 năm 2021

TM. Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thanh Hùng

Số: **323** /BCKT/TC/2021/AASCS**BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc
của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải được lập ngày 20/02/2021 từ trang 08 đến trang 46, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

40112
ÔNG
NHÌEM
VU TI
ĐINH KI
KIEM T
LIÀ N
I.P.H

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải tại ngày 31/12/2020, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 03 năm 2021

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính

Kế toán và Kiểm toán Phía Nam

Phó Tổng Giám đốc



Lê Đình Ái

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

Kiểm toán viên



Lê Văn Thắng

Số giấy CNDKHN kiểm toán: 0974-2018-142-1



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		4.207.109.167.645	522.672.690.480
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	97.607.764.077	7.022.091.954
1. Tiền	111		37.117.764.077	7.022.091.954
2. Các khoản tương đương tiền	112		60.490.000.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	9.151.748.890	9.151.748.890
1. Chứng khoán kinh doanh	121		4.051.748.890	4.051.748.890
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		5.100.000.000	5.100.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		3.344.290.320.749	390.427.346.960
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	444.849.442.989	220.977.869.289
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	456.912.804.181	136.473.516.318
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.05	3.000.000.000	3.000.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.06	2.506.118.863.496	66.817.188.495
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.07	(66.590.789.917)	(36.841.227.142)
IV. Hàng tồn kho	140	V.08	704.802.179.653	114.036.388.929
1. Hàng tồn kho	141		704.802.179.653	114.036.388.929
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		51.257.154.276	2.035.113.747
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	50.895.813	155.866.126
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		50.158.416.726	831.405.884
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153	V.16	1.047.841.737	1.047.841.737
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.750.990.534.157	1.099.579.111.885
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		719.058.614.802	444.104.951.775
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.06	719.058.614.802	444.104.951.775
II. Tài sản cố định	220		14.299.706.183	18.004.285.855
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	10.380.623.881	13.012.611.581
- Nguyên giá	222		18.878.292.073	18.878.292.073
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(8.497.668.192)	(5.865.680.492)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.10	3.911.082.302	4.937.535.482
- Nguyên giá	225		5.986.068.212	5.986.068.212
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(2.074.985.910)	(1.048.532.730)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	8.000.000	54.138.792
- Nguyên giá	228		359.249.000	359.249.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(351.249.000)	(305.110.208)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.12	444.484.500	444.484.500
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		444.484.500	444.484.500
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.04	1.017.187.728.672	636.940.037.091
1. Đầu tư vào công ty con	251		44.226.558.216	33.876.558.216
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		772.056.228.875	404.892.228.875
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		103.307.250.000	98.171.250.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(2.402.308.419)	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		100.000.000.000	100.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		-	85.352.664
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	-	85.352.664
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		5.958.099.701.802	1.622.251.802.365

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		5.390.515.931.894	1.115.631.486.855
I. Nợ ngắn hạn	310		4.161.025.170.092	1.000.162.889.637
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	1.241.757.152.774	255.250.969.218
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	1.077.804.708.889	475.401.935.640
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	16.017.478.184	14.572.743.085
4. Phải trả người lao động	314		1.588.018.961	1.810.519.492
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	6.279.959.106	18.642.957.719
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	846.467.560.434	21.114.598.653
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.19	971.110.291.744	213.369.165.830
II. Nợ dài hạn	330		1.229.490.761.802	115.468.597.218
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.18	1.164.541.748.722	45.898.087.947
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		64.949.013.080	69.570.509.271
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V.20	567.583.769.908	506.620.315.510
I. Vốn chủ sở hữu	410		567.583.769.908	506.620.315.510
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		472.945.900.000	423.023.700.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		472.945.900.000	423.023.700.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		584.650.517	584.650.517
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		94.053.219.391	83.011.964.993
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		11.938.579.993	18.770.905.133
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		82.114.639.398	64.241.059.860
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		5.958.099.701.802	1.622.251.802.365

Người lập biểu



Phan Thành Trung

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Bắc

Lập, ngày 20 tháng 02 năm 2021

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thanh Hùng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	1.983.678.682.760	1.020.207.075.310
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.02	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1.983.678.682.760	1.020.207.075.310
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.03	1.838.326.026.934	914.133.576.833
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		145.352.655.826	106.073.498.477
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.04	182.682.722.556	54.774.690.846
7. Chi phí tài chính	22	VI.05	165.845.915.096	29.999.871.624
+ Trong đó: chi phí lãi vay	23		69.875.038.194	23.613.069.276
8. Chi phí bán hàng	25	VI.06	-	214.549.188
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.06	67.567.015.163	53.791.044.992
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		94.622.448.123	76.842.723.519
11. Thu nhập khác	31	VI.07	3.304.668.370	2.853.608.095
12. Chi phí khác	32	VI.08	888.033.529	2.512.532.569
13. Lợi nhuận khác	40		2.416.634.841	341.075.526
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		97.039.082.964	77.183.799.045
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	14.924.443.566	12.942.739.185
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		82.114.639.398	64.241.059.860

Người lập biểu

Phan Thành Trung

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Bắc

Lập ngày 20 tháng 02 năm 2021

Tổng Giám đốc

Nguyễn Thanh Hùng



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		97.039.082.964	77.183.799.045
2. Điều chỉnh cho các khoản			-	-
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		3.704.579.672	3.059.391.414
- Các khoản dự phòng	03		32.151.871.194	22.181.823.019
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(2.936.806)	(16.972.242)
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(181.884.006.184)	(53.943.010.327)
- Chi phí lãi vay	06		69.875.038.194	23.613.069.276
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		20.883.629.034	72.078.100.185
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(3.141.213.557.647)	262.212.379.929
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(590.765.790.724)	(50.701.780.288)
- (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		3.520.228.398.557	(36.149.049.825)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		190.322.977	14.755.465
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(69.875.038.194)	(23.613.069.276)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(13.388.026.807)	(12.465.796.804)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(273.940.062.804)	211.375.539.386
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	(10.573.657.609)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(108.100.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(396.950.000.000)	(201.401.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		14.300.000.000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		15.204.353.398	5.320.870.130
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(367.445.646.602)	(314.753.787.479)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)
Năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
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 chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		1.293.940.424.183	269.328.590.602
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(539.654.786.013)	(140.441.822.705)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(1.166.008.447)	(452.158.447)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(21.151.185.000)	(19.115.096.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		731.968.444.723	109.319.513.450
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		90.582.735.317	5.941.265.357
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		7.022.091.954	1.063.854.355
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		2.936.806	16.972.242
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	VII	97.607.764.077	7.022.091.954

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập ngày 20 tháng 02 năm 2021

Tổng Giám đốc

Phan Thành Trung

Nguyễn Văn Bắc

Nguyễn Thanh Hùng



591172
CÔNG TY
THIÊN HƯ
I VỤ TỰ
ĐÌNH KẾ
KIỂM TO
HÀ NAI
T.P. HỒ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu Tư Phát Triển Công Nghiệp và Vận Tải được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0300482393 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP.HCM cấp lần đầu ngày 25/05/2007 và thay đổi lần thứ 16 ngày 13/11/2020.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là: 472.945.900.000 VND

Vốn góp của Công ty tại ngày 31/12/2020: 472.945.900.000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại 89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Xây dựng, thương mại, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ, công trình công ích, công trình kỹ thuật dân dụng khác; Kiểm tra và phân tích kỹ thuật; Bán buôn thực phẩm; Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình; Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông; Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu; Bán buôn kim loại và quặng kim loại; Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; Bán buôn gạo; Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống; Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác; Bán lẻ lương thực, thực phẩm, đồ uống, thuốc lá, thuốc lá chiếm tỷ trọng lớn trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp; Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán lẻ ô tô con; Sản xuất mỹ phẩm, xà phòng, chất tẩy rửa, làm bóng và phế phẩm vệ sinh; Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét; Sản xuất bột giấy, giấy và bìa; Sản xuất các sản phẩm khác từ gỗ, sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rom, rạ và vật liệu tết bện; Sản xuất gỗ dán, gỗ lạng, ván ép và ván mỏng khác; Sản xuất đồ gỗ xây dựng; Sản xuất vải dệt kim, vải đan móc và vải không dệt khác; Sản xuất thảm, chăn đệm; Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép; Sản xuất, truyền tải và phân phối điện; Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản; Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu; Lắp đặt hệ thống xây dựng khác; Dịch vụ hỗ trợ giáo dục; Vận tải hành khách đường bộ khác; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải; Điều hành tour du lịch; Giáo dục khác chưa được phân vào đâu; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Lắp đặt hệ thống điện; Dịch vụ lưu trú ngắn ngày; Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động; Cung cấp dịch vụ ăn uống theo hợp đồng không thường xuyên với khách hàng; Cửa, xe, bảo gỗ và bảo quản gỗ; Kinh doanh dịch vụ giới thiệu sản phẩm quảng cáo đến công chúng; Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan; Cho thuê xe có động cơ; Khai thác gỗ; Đại lý ô tô và xe có động cơ khác; Khai thác quặng kim loại; Khai thác quặng uranium và quặng thorium; Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại; Lập trình máy vi tính; Tư vấn máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính; Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và các dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính; Sửa chữa máy vi tính và thiết bị ngoại vi; Xử lý dữ liệu, cho thuê và các hoạt động liên quan; Cổng thông tin; Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô, mô tô, xe máy và có động cơ khác; Bán mô tô, xe máy; Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô, mô tô, xe máy và các xe có động cơ khác; Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đâu; Đại lý, môi giới, đấu giá; Nghiên cứu thị trường và thăm dò dư luận; Hoạt động tư vấn quản lý.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng

5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Không có đặc điểm hoạt động nào gây ảnh hưởng trọng yếu cần thiết phải công bố trên Báo cáo tài chính này.

6. Cấu trúc Công ty

Tại ngày 31/12/2020, Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải có 04 (bốn) Công ty con kiểm soát trực tiếp, 04 (bốn) Công ty liên kết và 01 (một) Chi nhánh:

a. Danh sách các Công ty con trực tiếp

Tên Công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
Công ty TNHH Liên Doanh Khai Thác Chế Biền VLXD An Giang	Ấp Rò Leng, Xã Châu Lăng, Huyện Tri Tôn, Tỉnh An Giang	51,0%	51,0%
Công ty Cổ phần Xuất khẩu lao động Tracodi	89 Cách Mạng Tháng 8, Phường Bến Thành, Quận 1, TP.HCM	70,0%	70,0%
Công ty Cổ phần Nước Sạch Life Purity	27C, Quốc Hương, Phường Thảo Điền, Quận 2, TP.HCM	51,0%	51,0%
Công ty Cổ phần Tracodi Trading & Consulting	89 Cách Mạng Tháng 8, Phường Bến Thành, Quận 1, TP.HCM	55,0%	55,0%

b. Danh sách các Công ty liên doanh, liên kết

Tên Công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
Công ty Taxi Việt Nam (VinaTaxi)	Lô IV - 15B đường số 4, KCN Tân Bình, P. Tây Thạnh, Quận Tân Phú, TP. HCM	30,0%	30,0%
Công ty Cổ phần BCG Land	L14-08A Lầu 14, Tòa nhà Vincom, 72 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. HCM	36,7%	36,7%
Công ty Cổ phần 3K Plus Việt Nam	43 Phan Bội Châu, Phường Thạch Thang, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam	20,0%	20,0%

c. Danh sách các Chi nhánh

Tên Công ty	Địa chỉ
CN Công ty CP Đầu Tư Phát Triển Công Nghiệp và Vận Tải tại TP.Đà Nẵng	24 Tôn Đức Thắng, Phường Hòa Minh, Quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng

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

1. Kỳ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hằng năm.

2. Đơn vị tiền tệ

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

1. Chế độ kế toán

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

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành đang áp dụng.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

a. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

Các khoản tiền là toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại thời điểm báo cáo, gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

b. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư có thời gian thu hồi còn lại không quá 3 tháng kể từ ngày báo cáo có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

c. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ phải theo dõi chi tiết theo nguyên tệ và phải được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch hoặc tỷ giá bình quân gia quyền di động.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư ngoại tệ và vàng tiền tệ theo nguyên tắc:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản ngoại tệ;

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Là các khoản đầu tư như: Đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính khác...

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

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

a. Chứng khoán kinh doanh

Là khoản đầu tư mua chứng khoán và công cụ tài chính khác vì mục đích kinh doanh (nắm giữ với mục đích chờ tăng giá để bán ra kiếm lời). Chứng khoán kinh doanh bao gồm:

- Cổ phiếu, trái phiếu niêm yết trên thị trường chứng khoán;
- Các loại chứng khoán và công cụ tài chính khác như thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi ...

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ theo giá gốc. Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm nhà đầu tư có quyền sở hữu.

Khoản cổ tức được chia cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư. Khi nhà đầu tư được nhận thêm cổ phiếu mà không phải trả tiền do Công ty cổ phần phát hành thêm cổ phiếu từ thặng dư vốn cổ phần, quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu hoặc chia cổ tức bằng cổ phiếu, nhà đầu tư chỉ theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm.

Trường hợp hoán đổi cổ phiếu phải xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi.

Khi thanh lý, nhượng bán chứng khoán kinh doanh, giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh: phần giá trị tổn thất có thể xảy ra khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy giá trị thị trường của các loại chứng khoán Công ty đang nắm giữ vì mục đích kinh doanh bị giảm so với giá trị ghi sổ. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư này không phản ánh các loại trái phiếu và công cụ nợ nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (thời gian thu hồi còn lại từ 3 tháng trở lên), tín phiếu, kỳ phiếu, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay 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.

Dự phòng đầu tư tài chính: các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi cần được trích lập dự phòng phải thu khó đòi khi lập Báo cáo tài chính. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, Công ty phải đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hay toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được, số tổn thất phải ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ. Trường hợp số tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy thì không ghi giảm khoản đầu tư và được thuyết minh về khả năng thu hồi của khoản đầu tư trên Thuyết minh Báo cáo tài chính.

c. Các khoản đầu tư vào công ty con, liên doanh, liên kết

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

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến hoạt động đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận là chi phí tài chính trong kỳ.

Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác: khoản tổn thất do công ty con, liên doanh, liên kết bị lỗ dẫn đến nhà đầu tư có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư này. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính cho từng khoản đầu tư và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

d. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Là các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

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

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

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

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

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

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



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

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

a. Nguyên tắc ghi nhận

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

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

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

b. Phương tính giá trị hàng tồn kho

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

Đối với hàng hóa nhập bán sỉ theo lô, công ty ghi nhận giá trị hàng xuất theo phương pháp thực tế đích danh.

c. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

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

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

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư

Tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được theo dõi chi tiết nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính được ghi nhận bằng giá trị hợp lý của tài sản thuê hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính. Nếu thuế GTGT đầu vào được khấu trừ, giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu không bao gồm thuế GTGT đầu vào.

Trong quá trình sử dụng, Công ty trích khấu hao TSCĐ vào chi phí SXKD đối với TSCĐ có liên quan đến SXKD. Riêng TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất thì chỉ tính khấu hao đối với những TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất có thời hạn. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá không trích khấu hao mà chỉ xác định tổn thất do giảm giá trị.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13 tháng 10 năm 2016 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

	Số năm khấu hao ước tính
- Nhà cửa vật kiến trúc	05 - 15
- Phương tiện vận tải	04 - 08
- Máy móc thiết bị	05 - 10
- Thiết bị văn phòng	03 - 05

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

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

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

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý, nhất quán.

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi theo từng kỳ hạn trả trước đã phát sinh, đã phân bổ vào các đối tượng chịu chi phí của từng kỳ kế toán và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.

Phân loại các chi phí trả trước khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là ngắn hạn.
- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là dài hạn.

8. Ghi nhận các khoản phải trả

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo thời hạn thanh toán còn lại của các khoản phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

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

- Phải trả người bán: các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác;
- Phải trả nội bộ: các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải trả khác: các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa, dịch vụ.

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

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

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

9. Nguyên tắc ghi nhận vay và vốn hóa chi phí đi vay

Các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai không phản ánh vào khoản mục này.

Các khoản vay, nợ cần được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, từng khế ước và từng loại tài sản vay nợ. Các khoản nợ thuê tài chính được phản ánh theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Phân loại các khoản phải vay và nợ phải trả thuê tài chính khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính có thời hạn trả nợ còn lại không quá 12 tháng được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính có thời hạn trả nợ còn lại hơn 12 tháng được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản vay, nợ thuê tài chính có gốc ngoại tệ theo tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ, trừ trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

a. Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu và được theo dõi chi tiết cho từng tổ chức, từng cá nhân tham gia góp vốn.

Vốn góp bằng tài sản được ghi nhận tăng vốn chủ sở hữu theo giá đánh giá lại của tài sản được các bên góp vốn chấp nhận. Đối với tài sản vô hình như thương hiệu, nhãn hiệu, tên thương mại, quyền khai thác, phát triển dự án ... chỉ được tăng vốn góp nếu pháp luật có liên quan cho phép.

Đối với công ty cổ phần, vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi theo giá thực tế phát hành cổ phiếu, nhưng được phản ánh tại hai chỉ tiêu riêng:

- Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo mệnh giá của cổ phiếu;
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành cổ phiếu và mệnh giá.

Ngoài ra, thặng dư vốn cổ phần cũng được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu phát hành cổ phiếu phát sinh khi công ty phát hành loại trái phiếu có thể chuyển đổi thành một số lượng cổ phiếu xác định được quy định sẵn trong phương án phát hành. Giá trị cầu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi là chênh lệch giữa tổng số tiền thu về từ việc phát hành trái phiếu chuyển đổi và giá trị cầu phần nợ của trái phiếu chuyển đổi. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, giá trị quyền chọn cổ phiếu của trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận riêng biệt trong phần vốn đầu tư của chủ sở hữu. Khi đáo hạn trái phiếu, kế toán quyền chọn này sang thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và không bổ sung vốn kinh doanh từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.



b. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục có gốc ngoại tệ của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản.

c. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

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

Lợi nhuận sau thuế của Công ty được trích chia cổ tức cho các cổ đông sau khi được phê duyệt bởi Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Công ty và sau khi đã trích lập các quỹ dự trữ theo Điều lệ của Công ty.

Công ty mẹ phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất cao hơn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ và nếu số lợi nhuận quyết định phân phối vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng, công ty mẹ chỉ thực hiện phân phối sau khi đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ.

Khi phân phối lợi nhuận cần cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức, lợi nhuận của công ty.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

a. Doanh thu bán hàng

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

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

b. Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

c. Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (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 Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

d. Doanh thu hợp đồng xây dựng

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định vào ngày lập Báo cáo tài chính mà không phụ thuộc vào hoá đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch đã lập hay chưa và số tiền ghi trên hoá đơn là bao nhiêu;

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 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 trong kỳ phản ánh trên hoá đơn đã lập.

12. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán bao gồm trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư, giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ và các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư ...

Giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát được ghi nhận vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được tính vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

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

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

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

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

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí chung của công ty gồm các chi phí về lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý công ty; tiền thuê đất, thuế môn bài; dự phòng nợ phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác...

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

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

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

16. Bên liên quan

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

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

17. Công cụ tài chính

Căn cứ Thông tư số 75/2015/TT-BTC ngày 18/05/2015 của Bộ Tài chính, trước khi Chuẩn mực kế toán về công cụ tài chính và các văn bản hướng dẫn được ban hành, Ban Tổng Giám đốc Công ty quyết định không trình bày và thuyết minh về công cụ tài chính theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC trong báo cáo tài chính của Công ty.



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

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Tiền mặt	113.319.273	164.610.163
- Tiền gửi ngân hàng	37.004.444.804	6.857.481.791
+ Tiền gửi VND	36.799.638.115	2.627.832.105
+ Tiền gửi ngoại tệ	204.806.689	4.229.649.686
- Các khoản tương đương tiền (*)	60.490.000.000	-
Tổng cộng	97.607.764.077	7.022.091.954

Ghi chú:

(*) Khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 03 tháng tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - CN. Đông Đô. Trong đó, có khoảng 6.781.500.000 VND dùng để ký quỹ bảo lãnh mở L/C tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - CN. Đông Đô (xem thuyết minh V.06 tại báo cáo này).

2. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	Số cuối năm	Số đầu năm
a. Phải thu khách hàng ngắn hạn	444.849.442.989	220.977.869.289
- Tổng Công ty Giấy Việt Nam	-	10.451.263.522
- Trần Thị Tường Vân	273.281.625	273.281.625
- Công ty CP Đầu Tư và Dịch Vụ Helios	21.620.443.089	10.547.388.539
- Công ty TNHH TMDV Bảo Minh Tiến	7.932.732.500	7.932.732.500
- Công ty TNHH Fujisan	48.297.080.000	48.297.080.000
- Công ty CP Phát triển Nguyễn Hoàng	5.439.107.522	6.618.096.110
- Công ty TNHH Xuất Nhập Khẩu Á Châu Bình Định	-	6.776.635.178
- Công ty Cổ Phần Đầu Tư Xây Dựng Bảo Sinh	-	31.633.729.874
- Công ty CP Đầu Tư Và Dịch Vụ Orchid	-	34.720.567.600
- Công ty CP Thương Mại Vũ Tuấn	-	38.607.663.600
- BQL Khai Thác Quặng Đất TP Tam Kỳ - Quảng Nam	3.644.723.669	3.644.723.669
- Công ty TNHH MTV Điện Mặt Trời Vneco - Vĩnh Long	293.743.723.647	-
- Công ty Cổ phần Năng Lượng Hanwha - BCG Bắc Dương	14.022.301.100	-
- Công ty CP Sao Sáng Sài Gòn	6.459.028.321	-
- Chi Nhánh Powerchina Sichuan Engineering Corporation Limited tại Việt Nam	17.023.984.764	-
- Công ty Cổ phần Thành Vũ Tây Ninh	4.259.374.636	4.259.374.636
- Đối tượng khác	22.133.662.116	17.215.332.436

b. Phải thu khách hàng dài hạn

- -

2. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁCH HÀNG (Tiếp theo)

<i>c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</i>	<i>316.792.457.302</i>	<i>14.053.448.907</i>
- Công ty Cổ phần Năng Lượng BCG Băng Dương	544.114.982	544.114.982
- Công ty Cổ phần BCG Land	868.939.478	451.027.053
- Công ty Cổ phần Bamboo Capital	338.286.000	401.811.242
- Công ty TNHH MTV Điện Mặt Trời Vneco-Vĩnh Long	293.743.723.647	-
- Công ty Cổ phần Thành Vũ Tây Ninh	4.259.374.636	4.259.374.636
- Công ty TNHH BCG Ever3	1.370.195.549	-
- Công ty TNHH BCG Ever4	2.033.195.548	-
- Công ty Cổ phần Tapiotek	24.200.000	72.600.000
- Công ty Cổ phần Du lịch Casa Marina Resort	186.737.298	173.946.378
- Công ty Cổ phần Phát triển Nguyễn Hoàng	5.456.777.522	6.635.766.110
- Công ty Cổ phần Tracodi Trading & Consulting	1.052.572.039	427.305.627
- Công ty Cổ phần Sao Sáng Sài Gòn	6.459.028.321	-
- Công ty Cổ phần Nông Thôn Việt Energy	-	20.000.000
- Công ty TNHH MTV Apollo DV2	385.391.411	-
- Công ty Cổ phần Aussino International	1.562.000	1.562.000
- Công ty TNHH B.O.T ĐT 830	-	1.065.940.879
- Công ty Cổ phần 3K Plus Việt Nam	68.358.871	-

3. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
- Công ty CP DV Chi Thủy	19.970.923.078	8.000.000.000
- Công ty CP Đầu Tư Xây Dựng TNCons Việt Nam	10.000.000.000	10.000.000.000
- Indoba GmbH	7.878.900.000	7.878.900.000
- Công ty CP 3N Construction	9.517.181.296	17.549.385.431
- Công ty CP Green Solution	-	50.000.000.000
- Phạm Thị Ngọc Thanh	-	15.000.000.000
- Công ty Cổ phần 3K Plus Việt Nam	32.810.624.834	1.673.277.279
- Công ty TNHH Đình An	6.622.560.000	-
- Công ty Cổ Phần Plus Investment	160.000.000.000	-
- Công ty Cổ Phần Tracodi Trading & Consulting	12.273.203.420	-
- Công ty CP MGM HANBIT	120.000.000.000	-
- Công ty CP XBSOLAR	4.002.600.000	-
- Công ty TNHH SX TM DV Vận Tải Long Giang	5.880.759.286	-
- Công ty TNHH Hoàng Minh Hưng	4.331.051.084	-
- Phạm Như Quỳnh	-	18.718.759.652
- Công ty CP Thương Mại Vũ Tuấn	30.000.000.000	-
- Đối tượng khác	33.625.001.183	7.653.193.956
Tổng cộng	456.912.804.181	136.473.516.318

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Dự phòng
a. Chứng khoán kinh doanh	4.051.748.890	4.051.748.890	-	4.051.748.890
- Công ty Cổ phần Bảo hiểm Dầu Khí	853.200	853.200	-	853.200
- Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa	53.000.000	53.000.000	-	53.000.000
- Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương Vidipha	445.939.200	445.939.200	-	445.939.200
- Công ty Cổ phần Cơ khí An Giang	451.655.840	451.655.840	-	451.655.840
- Công ty Cổ phần Viễn Liên	257.400	257.400	-	257.400
- Công ty Cổ phần Vật tư Kỹ thuật Cần Thơ	43.250	43.250	-	43.250
- Công ty Cổ phần Phú Tam Khởi	3.100.000.000	3.100.000.000	-	3.100.000.000
Tổng cộng	4.051.748.890	4.051.748.890	-	4.051.748.890

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Dự phòng
b. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
b.1 Ngắn hạn	5.100.000.000	5.100.000.000	-	5.100.000.000
- Tiền gửi đáo hạn không quá 12 tháng	5.100.000.000	5.100.000.000	-	5.100.000.000
b.2 Dài hạn	100.000.000.000	100.000.000.000	-	100.000.000.000
- Trái phiếu doanh nghiệp	100.000.000.000	100.000.000.000	-	100.000.000.000
Tổng cộng	105.100.000.000	105.100.000.000	-	105.100.000.000

Ghi chú:

(1) Khoản tiền này đã được sử dụng để thế chấp cho các khoản vay của Ngân hàng BIDV - Chi nhánh Bà Chiểu (Xem mục V.19 thuyết minh Báo cáo Tài chính).

(2) Là khoản đầu tư mua Trái phiếu của Công ty CP Đầu tư và Dịch vụ Helios với giá trị 100 tỷ theo NQ Số 47/2019/NQ-TTHĐQT-TCD ngày 27/06/2019. Kỳ hạn trái phiếu là 5 năm. Lãi suất đầu tiên 8,5%/năm, các kỳ tính lãi tiếp theo bằng lãi suất tiền gửi cá nhân 12 tháng công với biên độ 3%/năm.



4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Dư phòng	Giá trị hợp lý
c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	919.590.037.091	917.187.728.672	(2.402.308.419)	536.940.037.091
Đầu tư vào công ty con	44.226.558.216	44.226.558.216	-	33.876.558.216
- Công ty TNHH Liên doanh Khai thác Chế biến Vật liệu Xây dựng An Giang	9.726.558.216	9.726.558.216	-	9.726.558.216
- Công ty Cổ phần Xuất khẩu lao động Tracodi	7.000.000.000	7.000.000.000	-	7.000.000.000
- Công ty Cổ phần Tapiotek	-	-	-	14.000.000.000
- Công ty Cổ phần Tracodi Trading & Consulting (3)	27.500.000.000	27.500.000.000	-	3.150.000.000
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	772.056.228.875	769.653.920.456	(2.402.308.419)	404.892.228.875
- Công ty Taxi Việt Nam - Vinataxi	34.256.228.875	31.853.920.456	(2.402.308.419)	34.256.228.875
- Công ty Cổ phần BCG Land (4)	734.000.000.000	734.000.000.000	-	367.000.000.000
- Công ty Cổ phần 3K Plus Việt Nam (5)	3.800.000.000	3.800.000.000	-	-
- Công ty Cổ phần Tracodi Land (đã đổi tên thành Công ty Cổ phần White Magnolia) (6)	-	-	-	3.636.000.000
Đầu tư vào các đơn vị khác	103.307.250.000	103.307.250.000	-	98.171.250.000
- Công ty Cổ phần Tracodi Sông Đà	-	-	-	300.000.000
- Công ty Cổ phần Nguyễn Hoàng	16.651.250.000	16.651.250.000	-	16.651.250.000
- Công ty Cổ phần Năng lượng BCG Bằng Dương	58.000.000.000	58.000.000.000	-	58.000.000.000
- Công ty Cổ phần White Magnolia (đã đổi tên từ Công ty Cổ phần Tracodi Land)	3.636.000.000	3.636.000.000	-	-
- Công ty TNHH B.O.T DT 830 (7)	23.220.000.000	23.220.000.000	-	23.220.000.000
- Công ty Cổ phần Nông thôn Việt Energy (8)	1.800.000.000	1.800.000.000	-	-
Tổng cộng	919.590.037.091	917.187.728.672	(2.402.308.419)	536.940.037.091

Ghi chú:

- (3) Thực hiện theo Nghị Quyết số 73/2019/NQ-HĐQT ngày 29/10/2019 về việc Thông qua việc góp vốn thành lập Công ty Cổ phần Tracodi Trading & Consulting.
- (4) Thực hiện Nghị quyết HĐQT số 18/2018/NQ-HĐQT ngày 06/03/2018 và NQ Số 07/2019/NQ-HĐQT-TCD Ngày 12/03/2019 về việc tham gia góp vốn thành lập và vốn góp Bổ sung tại Công ty CP BCG Land.
- (5) Thực hiện theo Nghị Quyết số 12/2020/NQ-TTHĐQT-TCD ngày 03/04/2020 về việc Thông qua việc góp vốn thành lập Công ty Cổ phần 3K Plus Việt Nam.
- (6) Thực hiện Nghị quyết HĐQT số 22/2015/NQ-HĐQT về việc tham gia góp vốn thành lập Công ty Cổ phần Tracodi Land.
- (7) Thực hiện Nghị quyết HĐQT số 58/2018/NQ-HĐQT ngày 21/12/2018 và PLHD số 01/2019 ngày 15/04/2019 về việc tham gia góp vốn đầu tư vào Công ty TNHH B.O.T ĐT 830.
- (8) Thực hiện theo Nghị Quyết số 34/2019/NQ-TTHĐQT-TCD ngày 19/04/2019 về việc Thông qua việc góp vốn thành lập Công ty Cổ phần Nông thôn Việt Energy.



5. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Công ty TNHH Tư vấn Thiết kế và Xây dựng Quang Phong	3.000.000.000	3.000.000.000
Tổng cộng	3.000.000.000	3.000.000.000

Ghi chú:

Theo Hợp đồng vay vốn: 2708/2019/HĐVV ngày 27/08/2019 và Phụ lục hợp đồng 2708_01/2020/PLHĐVV ngày 25/08/2020, số tiền vay 3 tỷ đồng, thời hạn vay 12 tháng kể từ ngày nhận tiền vay, lãi suất 11,5%/năm.

6. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Phải thu ngắn hạn khác	2.506.118.863.496	(1.904.717.650)	66.817.188.495	(1.904.717.650)
- Phải thu về cổ tức và LN được chia	18.899.042.033	-	8.649.497.949	-
+ Công ty Taxi Việt Nam - Vinataxi	4.965.494.723	-	-	-
+ Công ty TNHH LD Khai thác Chế biến Vật liệu Xây dựng An	13.933.547.310	-	8.649.497.949	-
- Tạm ứng	2.900.957.474	(104.717.650)	1.585.817.356	(104.717.650)
- Ký cược, ký quỹ	324.912.230.049	(1.800.000.000)	2.555.355.621	(1.800.000.000)
+ Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN. 12 TP.HCM	224.267.043.500	-	-	-
+ Ngân Hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - CN. Bến Thành	91.340.764.134	-	-	-
+ Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - CN. Đồng Đô	6.861.500.000	-	-	-
+ Công ty Cổ phần Ngọc Sương	1.800.000.000	(1.800.000.000)	1.800.000.000	(1.800.000.000)
+ Ký quỹ khác	642.922.415	-	755.355.621	-
- Cho mượn	-	-	-	-
- Phải thu khác	2.159.406.633.940	-	54.026.517.569	-
+ Tổng Công ty Giấy Việt Nam	-	-	230.155.452	-
+ Công ty CP Thành Phúc (*)	-	-	515.000.000	-
+ Công ty CP Đầu tư và Dịch vụ Helios (*)	33.647.822.999	-	22.058.777.877	-
+ Công ty CP Plus Investment (*)	31.658.511.065	-	20.022.719.801	-
+ Công ty CP Lott 68 (*)	18.913.069.729	-	988.807.427	-
+ Công ty Cổ phần Du Lịch Casa Marina Resort (*)	1.655.000.000	-	1.655.000.000	-
+ Công ty Cổ Phần BCG Land	5.828.625	-	7.500.000.000	-
+ Công ty CP MGM HANBIT (*)	91.982.465.753	-	-	-
+ Công ty CP Green Solution (*)	107.241.917.808	-	-	-
+ Công ty CP Mega Solar (*)	198.126.273.973	-	-	-
+ Công ty CP R & H Construction (*)	500.000.000.000	-	-	-
+ Công ty CP Thăng Phương (*)	644.928.904.109	-	-	-
+ Công ty CP Hibicus (*)	18.424.197.261	-	-	-
+ Công ty CP Dịch vụ Chi Thủy (*)	494.125.808.219	-	-	-
+ Đối tượng khác	18.696.834.399	-	1.056.057.012	-

6. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC (TIẾP THEO)

b. Phải thu dài hạn khác	719.058.614.802	-	444.104.951.775	-
- Kỳ cược, kỳ quỹ	449.366.535	-	427.703.508	-
+ Kỳ quỹ kinh doanh du lịch	339.366.535	-	317.703.508	-
+ Kỳ quỹ thuê Văn phòng	110.000.000	-	110.000.000	-
- Phải thu khác	718.609.248.267	-	443.677.248.267	-
+ Công ty CP Plus Investment (*)	106.609.248.267	-	289.677.248.267	-
+ Công ty CP Đầu tư và Dịch vụ Helios (*)	120.000.000.000	-	70.000.000.000	-
+ Công ty Cổ phần HCM Lott 68 (*)	430.000.000.000	-	-	-
+ Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas (*)	62.000.000.000	-	84.000.000.000	-
Tổng cộng	3.225.177.478.298	(1.904.717.650)	510.922.140.270	(1.904.717.650)

Ghi chú: (*)

Các khoản đầu tư trên được thực hiện theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị của Công ty CP Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải số 09/2019/NQ-TTHĐQT-TCD ngày 15/03/2019 về việc chấp thuận thực hiện chiến lược, kế hoạch huy động vốn hợp tác kinh doanh và đầu tư hợp tác kinh doanh, liên kết.

Các khoản đầu tư trên được thực hiện theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị của Công ty CP Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải số 19.9/2020/NQ-TTHĐQT-TCD ngày 20/04/2020 về việc chấp thuận thực hiện chiến lược, kế hoạch huy động vốn hợp tác kinh doanh và đầu tư hợp tác kinh doanh, liên kết.

Thực hiện theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 của Công ty CP Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải số 04/2019/NQ-ĐHĐCĐ-TCD ngày 26/04/2019 về việc thông qua các tờ trình của Hội đồng quản trị.

Thực hiện theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông của Công ty CP Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải số 02/2020/NQ-ĐHĐCĐ-TCD ngày 20/05/2020 về việc thông qua các tờ trình của Hội đồng Quản trị.



7. NỢ XẤU

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	66.590.789.917	(66.590.789.917)	66.590.789.917	(36.841.227.142)
Trong đó:				
- Phải thu khách hàng	64.626.072.267	(64.626.072.267)	64.626.072.267	(34.876.509.492)
+ Công ty TNHH Fujisan	48.297.080.000	(48.297.080.000)	48.297.080.000	(24.148.540.000)
+ Công ty TNHH TMDV Bào Minh Tiến	7.932.732.500	(7.932.732.500)	7.932.732.500	(3.966.366.250)
+ Khác	8.396.259.767	(8.396.259.767)	8.396.259.767	(6.761.603.242)
- Tạm ứng	104.717.650	(104.717.650)	104.717.650	(104.717.650)
- Kỳ quỹ	1.800.000.000	(1.800.000.000)	1.800.000.000	(1.800.000.000)
- Trả trước người bán	60.000.000	(60.000.000)	60.000.000	(60.000.000)
Tổng cộng	66.590.789.917	(66.590.789.917)	66.590.789.917	(36.841.227.142)

8. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Chi phí SXKD dở dang (*)	704.702.179.653	-	113.936.388.929	-
- Hàng hóa	100.000.000	-	100.000.000	-
Tổng cộng	704.802.179.653	-	114.036.388.929	-

Ghi chú:

(*) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của các hợp đồng xây dựng đã thực hiện của Công ty.

9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị văn phòng	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
1. Số dư đầu kỳ	2.494.121.000	-	16.207.003.273	177.167.800	-	18.878.292.073
2. Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	2.494.121.000	-	16.207.003.273	177.167.800	-	18.878.292.073
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu kỳ	2.494.121.000	-	3.225.045.036	146.514.456	-	5.865.680.492
2. Khấu hao trong kỳ	-	-	2.601.334.356	30.653.344	-	2.631.987.700
- Khấu hao tăng trong kỳ	-	-	2.601.334.356	30.653.344	-	2.631.987.700
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
3. Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	2.494.121.000	-	5.826.379.392	177.167.800	-	8.497.668.192
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
1. Tại ngày đầu kỳ	-	-	12.981.958.237	30.653.344	-	13.012.611.581
2. Tại ngày cuối kỳ	-	-	10.380.623.881	-	-	10.380.623.881

Ghi chú:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản vay, nợ;
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

9.980.211.378 VND.
2.671.288.800 VND.

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUẾ TÀI CHÍNH

Đơn vị tính: VND						
Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ thuế tài chính						
1. Số dư đầu năm	-	-	5.986.068.212	-	-	5.986.068.212
2. Số tăng trong năm	-	-	-	-	-	-
3. Số giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối năm	-	-	5.986.068.212	-	-	5.986.068.212
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm	-	-	1.048.532.730	-	-	1.048.532.730
2. Khấu hao trong năm	-	-	1.026.453.180	-	-	1.026.453.180
- Khấu hao tăng trong năm	-	-	1.026.453.180	-	-	1.026.453.180
3. Giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối năm	-	-	2.074.985.910	-	-	2.074.985.910
III. Giá trị còn lại của TSCĐ thuế tài chính						
1. Tại ngày đầu năm	-	-	4.937.535.482	-	-	4.937.535.482
2. Tại ngày cuối năm	-	-	3.911.082.302	-	-	3.911.082.302



11. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chi tiêu	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ vô hình		
1. Số dư đầu kỳ	359.249.000	359.249.000
2. Số tăng trong kỳ	-	-
- Mua trong năm	-	-
- Tăng khác	-	-
3. Số giảm trong kỳ	-	-
4. Số dư cuối kỳ	359.249.000	359.249.000
II. Giá trị hao mòn lũy kế		
1. Số dư đầu kỳ	305.110.208	305.110.208
2. Khấu hao trong kỳ	46.138.792	46.138.792
- Khấu hao tăng trong kỳ	46.138.792	46.138.792
- Tăng khác	-	-
3. Giảm trong kỳ	-	-
4. Số dư cuối kỳ	351.249.000	351.249.000
III. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình		
1. Tại ngày đầu kỳ	54.138.792	54.138.792
2. Tại ngày cuối kỳ	8.000.000	8.000.000

Ghi chú:

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 239.249.000 VND.

12. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

- a. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn
b. Xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Dự án Trung tâm thương mại Củ Chi	434.884.500	434.884.500
- Khác	9.600.000	9.600.000
Tổng cộng	444.484.500	444.484.500

13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối năm	Số đầu năm
a. Ngắn hạn	50.895.813	155.866.126
- Cải tạo sửa chữa Lầu 1 Khu B - Lầu 3 Khu C Văn phòng 89 CMT8	21.338.160	46.268.000
- Chi phí CCDC xuất dùng	29.557.653	109.598.126
b. Dài hạn	-	85.352.664
- Sửa chữa Văn phòng 89 CMT8	-	85.352.664
- Chi phí CCDC xuất dùng	-	-
Tổng cộng	50.895.813	241.218.790

14. PHẢI TRẢ CHO NGƯỜI BÁN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	1.241.757.152.774	1.241.757.152.774	255.250.969.218	255.250.969.218
- Công ty Cổ phần Đầu Tư Xây Dựng Ricons	65.476.418.886	65.476.418.886	86.650.694.086	86.650.694.086
- Công ty TNHH Mai Tiến Thành	17.138.861.975	17.138.861.975	75.569.786.874	75.569.786.874
- Công ty Cổ phần Đầu Tư Phan Vũ	-	-	35.796.170.000	35.796.170.000
- Công ty Cổ phần Đầu Tư Phát Triển Phố Đông	20.979.196.383	20.979.196.383	13.382.344.613	13.382.344.613
- Công ty TNHH Powerchina Việt	389.083.280.824	389.083.280.824	-	-
- Công ty TNHH Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Thanh Thanh Bình	122.493.038.510	122.493.038.510	-	-
- Jiangsu Seraphim Solar System Co., Ltd	97.761.964.133	97.761.964.133	-	-
- Công ty Cổ phần Đầu Tư Xây Dựng Phát Triển Đông Đô 1 - BQP	90.415.981.705	90.415.981.705	-	-
- Công ty TNHH TM DV MTV Huỳnh Phát Huy	59.286.486.799	59.286.486.799	-	-
- Jinko Solar Co., Ltd	55.898.398.592	55.898.398.592	-	-
- Tổng Công ty Cổ phần Xây Dựng Điện Việt Nam	46.565.548.549	46.565.548.549	-	-
- Đối tượng khác	276.657.976.418	276.657.976.418	43.851.973.645	43.851.973.645
b. Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	1.241.757.152.774	1.241.757.152.774	255.250.969.218	255.250.969.218

c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán

d. Phải trả người bán là các bên liên quan

- Công ty Cổ phần Bamboo Capital	1.281.000.000	1.281.000.000	-	-
- Công ty CP Green Solution	3.441.550	3.441.550	-	-
- Công ty Cổ phần Tapiotek	412.940.000	412.940.000	412.940.000	412.940.000
- Công ty Cổ phần Tracodi Trading & Consulting	222.662.000	222.662.000	-	-

15. CÁC KHOẢN NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	1.077.804.708.889	475.401.935.640		
- Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas	161.008.236.273	232.668.711.579		
- Công ty Cổ phần Năng Lượng Hanwha - BCG Băng Dương	-	145.000.000.000		
- Công ty Cổ phần Sao Sáng Sài Gòn	-	87.575.352.999		
- Công ty TNHH MTV Vipico	10.000.000.000	10.000.000.000		
- Công ty Cổ phần Super Wind Energy Công Lý Cà Mau	250.000.000.000	-		
- Công ty Cổ phần Skylar	243.096.604.346	-		
- Công ty Cổ phần Du Lịch Casa Marina Resort	140.000.000.000	-		
- Công ty Cổ phần Phát Triển Tầm Nhìn Năng Lượng Sạch	100.949.175.596	-		
- Công ty TNHH Dịch Vụ Skylar I	17.360.870.806	-		
- Đối tượng khác	155.389.821.868	157.871.062		
b. Người mua trả tiền trước dài hạn				

16. THUÊ VÀ CÁC KHOẢN NỢ CHO NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm	Phải nộp trong kỳ	Đã nộp trong kỳ	Số cuối năm
a. Phải nộp	14.572.743.085	83.217.072.602	81.772.337.503	16.017.478.184
Thuế giá trị gia tăng	-	3.917.948.929	3.917.948.929	-
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	62.270.979.134	62.270.979.134	-
Thuế xuất nhập khẩu	-	230.491.130	230.491.130	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	12.954.371.923	14.924.443.566	13.388.026.807	14.490.788.682
Thuế thu nhập cá nhân	490.671.990	1.200.589.707	1.215.684.531	475.577.166
Thuế khác	1.127.699.172	672.620.136	749.206.972	1.051.112.336
	Số đầu năm	Phát sinh giảm	Phát sinh tăng	Số cuối năm
b. Phải thu	1.047.841.737	-	-	1.047.841.737
Thuế khác	1.047.841.737	-	-	1.047.841.737

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Số cuối năm	Số đầu năm
a. Ngắn hạn	6.279.959.106	18.642.957.719
- Tạm trích chi phí giá vốn xây dựng	2.584.184.737	9.883.345.575
+ Thi công Cọc Khu HC Nhà VP - GT 25 DA P. Nam	498.743.336	498.743.336
+ Công trình đường Cặp kênh Phước Xuyên	679.487.728	679.487.728
+ Công trình đường Khánh Hưng Vĩnh Hưng	454.590.505	454.590.505
+ Công trình Showroom Ngõ nhà Việt	813.537.739	813.537.739
+ Công trình Dự án Malibu	-	7.299.160.838
+ Công trình Xây lắp khác	137.825.429	137.825.429
- Chi phí lãi vay phải trả	3.695.774.369	8.759.612.144
- Các khoản khác	-	-
b. Dài hạn		
Cộng	6.279.959.106	18.642.957.719

18. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối năm	Số đầu năm
a. Ngắn hạn	846.467.560.434	21.114.598.653
- Kinh phí công đoàn	57.279.900	55.454.734
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	846.410.280.534	21.059.143.919
+ Tổng Công ty Giấy Việt Nam - Công nợ Dự án Nhà máy Bột Giấy Phương Nam	1.589.261.263	12.270.680.237
+ Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh Vốn Nhà nước	3.213.038.810	3.213.038.810
+ Ông Mai Năm - CN. Đà Nẵng	4.439.383.992	4.438.383.992
+ Công ty CP Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Gia Khang (*)	573.893.182.948	-
+ Công ty Cổ phần Đầu Tư và Dịch Vụ Orchid (*)	100.973.626.027	-
+ Công ty CP Sao Sáng Sài Gòn (*)	100.719.200.000	-
+ Công ty Cổ Phần Daffodils	32.133.698.630	-
+ Công ty TNHH Thanh An An	16.074.246.576	-
+ Công ty Cổ phần Skylar	11.900.000.000	-
+ Đối tượng khác	1.474.642.288	1.137.040.880

18. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC (TIẾP THEO)

	Số cuối năm	Số đầu năm
b. Dài hạn	1.164.541.748.722	45.898.087.947
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.164.541.748.722	45.898.087.947
+ Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas	64.541.748.722	43.698.087.947
+ Công ty Cổ phần 3N Construction	-	2.200.000.000
+ Công ty TNHH Thanh An An (*)	550.000.000.000	-
+ Công ty Cổ phần Daffodils (*)	550.000.000.000	-
Cộng	2.011.009.309.156	67.012.686.600

c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán

- -

Ghi chú: (*)

Các khoản huy động vốn hợp tác kinh doanh trên được thực hiện theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị của Công ty TRACODI số 09/2019/NQ-TTHĐQT-TCD ngày 15/03/2019 về việc chấp thuận thực hiện chiến lược, kế hoạch huy động vốn hợp tác kinh doanh và đầu tư hợp tác kinh doanh, liên kết.

Các khoản huy động vốn hợp tác kinh doanh trên được thực hiện theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị của Công ty TRACODI số 19.9/2020/NQ-TTHĐQT-TCD ngày 20/04/2020 về việc chấp thuận thực hiện chiến lược, kế hoạch huy động vốn hợp tác kinh doanh và đầu tư hợp tác kinh doanh, liên kết.

Thực hiện theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 của Công ty CP TRACODI số 04/2019/NQ-ĐHĐCĐ-TCD ngày 26/04/2019 về việc thông qua các tờ trình của Hội đồng quản trị.

Thực hiện theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông của Công ty CP TRACODI số 02/2020/NQ-ĐHĐCĐ-TCD ngày 20/05/2020 về việc thông qua các tờ trình của Hội đồng Quản trị.



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP VÀ VẬN TẢI
89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM

Báo cáo tài chính riêng
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

19. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	Số cuối năm		Phát sinh		Số điều chỉnh/ phân loại/ điều chỉnh chênh lệch tỷ giá		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm			Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>a. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn</i>	971.110.291.744	971.110.291.744	1.293.940.424.183	538.509.590.013	2.310.291.744	213.369.165.830	213.369.165.830	213.369.165.830
- <i>Vay ngắn hạn</i>	468.800.000.000	468.800.000.000	793.940.424.183	538.509.590.013	-	213.369.165.830	213.369.165.830	213.369.165.830
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Bà Chiểu	-	-	6.300.000.002	18.187.665.000	-	11.887.664.998	11.887.664.998	11.887.664.998
+ Ngân hàng TMCP Nam Á	(2)	418.800.000.000	698.800.000.000	410.000.000.000	-	130.000.000.000	130.000.000.000	130.000.000.000
+ Ngân hàng Tiên Phong - CN Bến Thành	(5)	50.000.000.000	88.840.424.181	110.321.925.013	-	71.481.500.832	71.481.500.832	71.481.500.832
- <i>Nợ thuế tài chính dài hạn đến hạn trả</i>	2.310.291.744	2.310.291.744	-	-	2.310.291.744	-	-	-
+ Công ty Cho Thuê Tài Chính TNHH BIDV Sumi Trust - CN TP.HCM	(4)	1.165.095.744	-	-	1.165.095.744	-	-	-
+ HD Bank Chi Nhánh Vạn Hạnh	(6)	1.145.196.000	-	-	1.145.196.000	-	-	-
<i>b. Vay và nợ thuế tài chính dài hạn</i>	64.949.013.080	64.949.013.080	-	2.311.204.447	(2.310.291.744)	69.570.509.271	69.570.509.271	69.570.509.271
- <i>Vay dài hạn</i>	60.000.000.000	60.000.000.000	-	-	-	60.000.000.000	60.000.000.000	60.000.000.000
+ Ngân hàng Tiên Phong - CN Bến Thành	(3)	-	-	-	-	-	-	-
- <i>Nợ thuế tài chính dài hạn</i>	2.276.869.080	2.276.869.080	-	1.166.008.447	(1.165.095.744)	4.607.973.271	4.607.973.271	4.607.973.271
+ Công ty Cho Thuê Tài Chính TNHH BIDV Sumi Trust - CN	(4)	-	-	-	-	-	-	-
+ HD Bank Chi Nhánh Vạn Hạnh	(6)	2.672.144.000	-	1.145.196.000	(1.145.196.000)	4.962.536.000	4.962.536.000	4.962.536.000

c. Số vay và nợ thuế tài chính quá hạn chưa thanh toán

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Kỳ hạn	Giá trị	Kỳ hạn
<i>d. Trái phiếu thường</i>	500.000.000.000	-	-	-
- <i>Trái phiếu ngắn hạn</i>	500.000.000.000	1 năm	-	-
+ Loại phát hành theo mệnh giá	(7)	-	-	-



19. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Ghi chú:

(1) Đây là khoản vay theo Hợp đồng hạn mức tín dụng số 01/2019/538915/HĐTD ngày 09/10/2019 của Ngân hàng BIDV - CN Bà Chiểu. Hạn mức tín dụng của hợp đồng là 70 tỷ đồng, có thời hạn đến ngày 09/10/2020. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C, chiết khấu bộ chứng từ hàng xuất khẩu phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Tài sản đảm bảo của khoản vay này là phương tiện vận tải, toàn bộ giá trị các khoản tiền gửi có kỳ hạn đang mở tại Ngân hàng BIDV (xem mục V.4 thuyết minh báo cáo tài chính này) và tài sản của bên thứ 3 được BIDV chấp thuận.

(2) Đây là khoản vay theo Hợp đồng số 0521/2019/100-CV ngày 19/04/2019 của Ngân hàng TMCP Nam Á. Số tiền vay là 130 tỷ đồng, thời hạn vay không quá 09 tháng kể từ ngày giải ngân. Mục đích vay: bổ sung vốn kinh doanh, khoản vay được đảm bảo bằng tài sản của bên thứ ba và đã được gia hạn bằng Thỏa thuận sửa chữa, bổ sung số: 01/SE/0521/2019/100-CV ngày 27/02/2020 về việc: Bổ sung hạn mức lên 300 tỷ đồng và gia hạn thời gian hiệu lực hạn mức tín dụng đến hết ngày 26/02/2021.

Hợp đồng tín dụng tăng lần số 1658/2020/100-CV ngày 30/11/2020, hạn mức tín dụng là 120 tỷ đồng, thời hạn vay: 12 tháng, mục đích vay để bổ sung vốn để thi công Dự án Nhà máy điện mặt trời Vneco - Vĩnh Long. Tài sản đảm bảo là 36.700.000 cổ phần tại Công ty CP BCG Land.

(3) Đây là khoản vay theo hợp đồng vay số 39/2018/HĐTD/TTKHDNL MN1/01 ngày 05/12/2018 giữa Ngân hàng TMCP Tiên Phong và Tracodi; thời hạn vay 60 tháng; mục đích vay: Góp vốn theo hợp đồng hợp tác đầu tư giữa Tracodi và Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas để thực hiện Dự án Khu Nghỉ mát và Dịch vụ du lịch Malibu. Tài sản đảm bảo là quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng hợp tác đầu tư.

(4) Đây là khoản thuê Tài chính theo Hợp đồng Số 21818000146/HĐCTTC ngày 17/10/2018; và HĐ số 21818000151/HĐCTTC ngày 22/10/2018; Hợp đồng số 21819000010/HĐCTTC ngày 14/01/2019 và Hợp đồng số 21819000065/HĐCTTC ngày 17/04/2019 giữa Tracodi và Công ty Cho Thuê Tài chính TNHH BIDV-SuMi TRUST - CN TP.HCM. Số tiền vay là: 6.538.713.034 đồng, thời hạn vay 05 năm từ ngày giải ngân. Mục đích vay: Vay thuê tài chính mua xe ô tô.

(5) Đây là khoản vay theo hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 26/2020/HĐTD/TTKHDNL MN2/01 ngày 09/09/2020 giữa Ngân hàng TMCP Tiên Phong và Tracodi; hạn mức tín dụng 50 tỷ đồng, thời hạn vay theo kế ước nhận nợ là 09 tháng, mục đích vay: bổ sung vốn lưu động. Tài sản đảm bảo thuộc quyền sở hữu của bên thứ ba.

(6) Đây là khoản vay theo hợp đồng vay số 12394/19MN/HĐTD ngày 19/04/2019 giữa Ngân hàng TMCP Phát Triển TP.HCM (HD Bank) và Tracodi; thời hạn vay 60 tháng; mục đích vay: Thanh toán mua xe ô tô. Tài sản đảm bảo là ô tô hình thành từ vốn vay thuộc sở hữu của Công ty (xem mục V.9 thuyết minh báo cáo tài chính này).

(7) Đây là khoản phát hành trái phiếu 500 tỷ theo Nghị quyết số 44/2020/NQ-HĐQT-TCĐ và được công bố thông tin ngày 24 tháng 09 năm 2020. Trái phiếu do Công ty Cổ phần Chứng khoán Tiên Phong tư vấn phát hành, số lượng 500.000 trái phiếu, mệnh giá: 1.000.000 đồng/Trái phiếu, thời hạn 12 tháng 1 ngày với lãi suất 11%/năm, định kỳ tính lãi 03 tháng/lần. Loại hình trái phiếu: trái phiếu không chuyển đổi, không kèm chứng quyền, có tài sản đảm bảo. Mục đích vay: tăng quy mô vốn cụ thể là nâng cao năng lực, tối ưu hóa hiệu quả kinh doanh trong lĩnh vực bất động sản du lịch.



20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của Chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ	Cộng
a. Số dư đầu kỳ trước (01/01/2019)	382.301.920.000	-	584.650.517	-	78.607.781.133	461.494.351.650
- Tăng vốn trong kỳ trước	40.721.780.000	-	-	-	-	40.721.780.000
- Lợi nhuận trong kỳ trước	-	-	-	-	64.241.059.860	64.241.059.860
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chia cổ tức	-	-	-	-	(59.836.876.000)	(59.836.876.000)
b. Số dư cuối kỳ trước (31/12/2019)	423.023.700.000	-	584.650.517	-	83.011.964.993	506.620.315.510
c. Số dư đầu kỳ này (01/01/2020)	423.023.700.000	-	584.650.517	-	83.011.964.993	506.620.315.510
- Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-
- Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	-	-	82.114.639.398	82.114.639.398
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chia cổ tức bằng cổ phiếu tăng vốn theo Nghị quyết ĐHĐCĐ (1)	49.922.200.000	-	-	-	(49.922.200.000)	-
- Chia cổ tức bằng tiền theo Nghị quyết ĐHĐCĐ (2)	-	-	-	-	(21.151.185.000)	(21.151.185.000)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
d. Số dư cuối kỳ này (31/12/2020)	472.945.900.000	-	584.650.517	-	94.053.219.391	567.583.769.908

Ghi chú:

(1) Thực hiện Nghị quyết Đại hội Cổ đông thường niên 2020 số 05/2020/NQ-ĐHĐCĐ-TCD ngày 20/06/2020 và Nghị quyết Hội đồng quản trị số 40/2020/NQ-HĐQT-TCD, công ty đã phát hành 4.653.009 cổ phiếu để trả cổ tức và phát hành 339.211 cổ phiếu thưởng cho người lao động theo chương trình lựa chọn.

(2) Thực hiện Nghị quyết Đại hội Cổ đông thường niên 2020 số 05/2020/NQ-ĐHĐCĐ-TCD ngày 20/06/2020, công ty đã tiến hành chi cổ tức cho cổ đông hiện hữu 5% vốn điều lệ bằng tiền từ nguồn lợi nhuận sau thuế.

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Vốn nhà nước	-	-
- Tổ chức cá nhân khác	472.945.900.000	423.023.700.000
Cộng	472.945.900.000	423.023.700.000

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	423.023.700.000	382.301.920.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	49.922.200.000	40.721.780.000
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	472.945.900.000	423.023.700.000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia	71.073.385.000	59.836.876.000

d. Cổ phiếu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	47.294.590	42.302.370
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	47.294.590	42.302.370
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	47.294.590	42.302.370
- Số lượng Cổ phiếu được mua lại	-	-
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	47.294.590	42.302.370
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	47.294.590	42.302.370

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

e. Cổ tức

Theo Nghị quyết Đại hội Cổ đông thường niên 2020 số 05/2020/NQ-ĐHĐCĐ-TCD ngày 20/06/2020, Công ty dự kiến thực hiện chia cổ tức năm 2019 là 16% /vốn điều lệ (5% bằng tiền mặt, 11% bằng cổ phiếu). Cổ tức công bố trong năm trước là 15% /vốn điều lệ (5% bằng tiền mặt, 10% bằng cổ phiếu) theo Nghị quyết Đại hội Cổ đông thường niên 2019 số 04/2019/NQ-ĐHĐCĐ-TCD ngày 26/04/2019.

f. Các quỹ của doanh nghiệp

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	584.650.517	584.650.517
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	-	-
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-

21. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
c. Ngoại tệ các loại		
- USD	8.161,67	181.402,61
- EUR	606,95	606,95
- JPY	-	-
d. Vàng tiền tệ	-	-
đ. Nợ khó đòi đã xử lý	8.318.016.819	8.318.016.819

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

Đơn vị tính: VND

1. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Số cuối năm	Số đầu năm
a. Doanh thu	1.983.678.682.760	1.020.207.075.310
- Doanh thu bán hàng	92.067.911.720	297.026.161.587
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	1.891.610.771.040	723.180.913.723
b. Doanh thu đối với các bên liên quan	1.456.093.338.502	539.939.347.775
- Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas	265.265.671.343	349.994.788.059
- Công ty CP Năng Lượng BCG Băng Dương	-	126.671.707.042
- Công ty CP Thành Vũ Tây Ninh	-	60.118.660.760
- Công ty CP Nguyễn Hoàng	-	2.367.457.050
- Công ty CP PT Tầm Nhìn Năng Lượng Xanh	422.438.316.307	-
- Công ty Cổ phần Skylar	30.713.655.321	-
- Công ty CP BCG Evergreen	16.404.279.890	-
- Công ty TNHH BCG Ever 1	16.404.279.890	-
- Công ty TNHH BCG Ever 2	16.404.279.890	-
- Công ty TNHH BCG Ever 3	9.490.717.986	-
- Công ty TNHH BCG Ever 4	9.490.717.986	-
- Công ty TNHH MTV Apollo DV1	8.256.550.945	-
- Công ty TNHH MTV Apollo DV2	6.922.371.445	-
- Công ty CP Sao Sáng	126.894.892.109	-
- Công ty TNHH MTV Điện Mặt Trời Vneco-Vĩnh Long	515.692.246.602	-
- Công ty TNHH BOT ĐT830	3.378.974.454	-
- Công ty CP Nông Thôn Việt Energy	8.336.384.334	-
- Bên liên quan khác	-	786.734.864

2. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

3. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Giá vốn hàng hóa	91.998.606.513	295.734.984.244
- Giá vốn xây dựng	1.746.327.420.421	618.398.592.589
Cộng	1.838.326.026.934	914.133.576.833

4. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	527.420.380	216.524.130
- Lãi đầu tư cổ phiếu	150.000.000	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	25.454.027.819	14.614.307.507
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	104.863.053	12.051.710
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	16.432.939	16.972.242
- Lãi phải thu theo Hợp đồng hợp tác đầu tư	156.429.978.365	39.152.835.257
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	762.000.000
Cộng	182.682.722.556	54.774.690.846

5. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

- Chi phí lãi vay
 - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện
 - Chi phí lãi phải trả theo hợp đồng hợp tác đầu tư
 - Chi phí tài chính khác
- Cộng**

<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
69.875.038.194	23.613.069.276
280.750.484	-
78.287.614.956	6.386.594.138
17.402.511.462	208.210
165.845.915.096	29.999.871.624

6. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

- a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ*
- Chi phí dịch vụ mua ngoài

<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
-	214.549.188
-	214.549.188

- b. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ*

- Chi phí nhân viên quản lý
- Chi phí vật liệu quản lý
- Chi phí đồ dùng văn phòng
- Chi phí khấu hao TSCĐ
- Thuế, phí và lệ phí
- Dự phòng / (hoàn nhập dự phòng)
- Phân bổ chi phí dài hạn (lợi thế thương mại)
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí bằng tiền khác

<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
67.567.015.163	53.791.044.992
17.064.238.257	10.521.701.206
-	-
127.412.063	122.560.197
3.704.579.672	3.059.391.414
949.577.587	562.530.709
29.749.562.775	30.117.321.368
-	-
15.939.031.708	8.800.035.106
32.613.101	607.504.992

7. THU NHẬP KHÁC

- Thanh lý TSCĐ, công cụ dụng cụ
 - Cho thuê tài sản
 - Các khoản khác
- Cộng**

<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
2.160.000	169.366.807
2.561.413.687	369.969.893
741.094.683	2.314.271.395
3.304.668.370	2.853.608.095

8. CHI PHÍ KHÁC

- Tiền phạt thuế, phạt vi phạm hành chính
 - Các khoản khác
- Cộng**

<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
688.877.290	990.291.637
199.156.239	1.522.240.932
888.033.529	2.512.532.569

9. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu
 - Chi phí nhân công
 - Chi phí khấu hao TSCĐ
 - Chi phí dịch vụ mua ngoài
 - Chi phí khác
- Cộng**

<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
638.705.429.569	-
17.489.679.151	11.671.636.130
3.704.579.672	3.249.076.443
1.712.751.741.416	753.826.870.326
32.023.280.364	588.828.005
2.404.674.710.172	769.336.410.904

10. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	97.039.082.964	77.183.799.045
- Các khoản điều chỉnh tăng / giảm lợi nhuận kế toán trước thuế	(23.039.385.484)	(12.470.103.122)
+ Các khoản điều chỉnh tăng	2.414.511.998	2.144.204.385
+ Các khoản điều chỉnh giảm	(25.453.897.482)	(14.614.307.507)
- Tổng thu nhập chịu thuế	73.999.697.480	64.713.695.923
+ Lỗ từ các năm trước chuyển sang	-	-
+ Thu nhập miễn thuế	-	-
- Tổng thu nhập tính thuế	73.999.697.480	64.713.695.923
+ Thuế suất	20%	20%
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	14.924.443.566	12.942.739.185
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	14.799.939.496	12.942.739.185
+ Khoản thuế TNDN bị truy thu	124.504.070	-

1. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Tại ngày 31/12/2020, Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải có 6.781.500.000 đồng tại khoản mục tương đương tiền (xem mục V.1 phần thuyết minh báo cáo tài chính đính kèm) để ký quỹ đảm bảo mở LC tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - CN. Đông Đô.

Ngoài ra, Công ty không có các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ khác nhưng không được sử dụng.

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

a. Các bên liên quan

Trong kỳ, các bên liên quan có các giao dịch chủ yếu với Công ty gồm:

Tên Công ty	Quan hệ
Công ty CP Bamboo Capital	Công ty Mẹ
Công ty TNHH LD Khai thác Chế biến Vật liệu Xây dựng An Giang	Công ty Con
Công ty CP Xuất khẩu Lao động Tracodi	Công ty Con
Công ty CP Tracodi Trading & Consulting	Công ty Con
Công ty CP Nước Sạch Life Purity	Công ty Con
Công ty CP Phát triển Nguyễn Hoàng	Cùng Công ty mẹ
Công ty CP Thành Phúc	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Du lịch Casa Marina Resort	Cùng Công ty mẹ
Công ty CP BCG Land	Cùng Công ty mẹ
Công ty CP Sao Sáng Sài Gòn	Cùng Công ty mẹ
Công Ty Cổ Phần Skylar	Cùng Công ty mẹ
Công Ty TNHH BCG Ever1	Cùng Công ty mẹ
Công Ty TNHH BCG Ever2	Cùng Công ty mẹ
Công Ty TNHH BCG Ever3	Cùng Công ty mẹ
Công Ty TNHH BCG Ever4	Cùng Công ty mẹ
Công Ty CP Phát Triển Tầm Nhìn Năng Lượng Sạch	Cùng Công ty mẹ
Công Ty TNHH MTV Điện Mặt Trời Vneco-Vĩnh Long	Cùng Công ty mẹ
Công Ty TNHH MTV Apollo DV1	Cùng Công ty mẹ
Công Ty TNHH MTV Apollo DV2	Cùng Công ty mẹ
Công Ty Cổ Phần BCG Evergreen	Cùng Công ty mẹ
Công ty CP BCG Land	Cùng công ty mẹ - Công ty liên doanh, liên kết
Công ty Taxi Việt Nam	Công ty liên doanh, liên kết
Công ty CP 3K Plus Việt Nam	Công ty liên doanh, liên kết
Công ty CP Thành Vũ Tây Ninh	Cùng thành viên chủ chốt trong BDH
Công ty CP Phú Tam Khôi	Cùng thành viên chủ chốt trong BDH
Công ty CP Năng Lượng BCG Băng Dương	Cùng thành viên chủ chốt trong BDH
Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát	Ban điều hành

b. Các giao dịch trọng yếu với các bên có liên quan

Tên Đơn vị	Giao dịch	Số tiền
Công ty TNHH Liên Doanh Khai thác Chế biến Vật liệu Xây dựng An Giang	Lợi nhuận được chia	20.370.763.259
Công ty CP Xuất khẩu Lao động Tracodi	Cung cấp dịch vụ	283.636.368
Công ty CP Tracodi Trading & Consulting	Cung cấp dịch vụ	250.316.974
Công ty Cổ Phần Bamboo Capital	Phí dịch vụ	4.360.000.000
Công ty CP SXKD Phần Bón Vinacafe	Phí HTĐT	29.781.370
Công ty CP Sao Sáng Sài Gòn	Bán hàng	126.894.892.109
Công Ty TNHH MTV Điện Mặt Trời Vneco-Vĩnh Long	Bán hàng	515.692.246.602
Công Ty Cổ Phần Skylar	Bán hàng	30.713.655.321
Công Ty TNHH MTV Apollo DV1	Bán hàng	8.256.550.945
Công Ty TNHH MTV Apollo DV2	Bán hàng	6.922.371.445
Công Ty Cổ Phần BCG Evergreen	Bán hàng	16.404.279.890
Công Ty TNHH BCG Ever1	Bán hàng	16.404.279.890
Công Ty TNHH BCG Ever2	Bán hàng	16.404.279.890
Công Ty TNHH BCG Ever3	Bán hàng	9.490.717.986
Công Ty TNHH BCG Ever4	Bán hàng	9.490.717.986
Công ty CP Năng Lượng Tầm Nhìn Năng Lượng Xanh	Bán hàng	422.438.316.307
Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas	Bán hàng	265.265.671.343
Công ty BCG Land	Bán hàng	951.672.249
Công ty TNHH B.O.T ĐT 830	Bán hàng	3.378.974.454

Các Giao dịch với các bên liên quan khác

Thu nhập của Ban điều hành, ban quản trị và các ban quản lý khác

Tên thành viên	Chức vụ	Số tiền
NGUYỄN HỒ NAM	Chủ tịch HĐQT TT	450.000.000
NGUYỄN THANH HÙNG	PCT Thường trực HĐQT	456.774.975
LÊ THỊ MAI LOAN	Phó Chủ tịch thường trực HĐQT	431.246.985
NGUYỄN THẾ TÀI	Phó Chủ tịch HĐQT	36.000.000
THẦN THẾ HANH	Phó Tổng Giám đốc Điều hành	735.107.750
BÙI THIÊN PHƯƠNG ĐÔNG	Phó TGĐ Thường trực	523.199.957
NGUYỄN ĐỨC THÁI	Phó TGĐ phụ Trách KTTC	282.541.913
NGUYỄN VĂN BẮC	Kế toán trưởng	337.365.561
BÙI THÀNH LÂM	Thành viên HĐQT	36.000.000
LIN KUO WEI	TV HĐQT	36.000.000
MORISHIMA KENJI	TV HĐQT độc lập	24.000.000
TOMAS SVEN JAEHNIG	TV HĐQT độc lập	24.000.000
TAN BO QUAN, ANDY	TV HĐQT độc lập	24.000.000
NGUYỄN VIỆT CƯỜNG	Trưởng ban BKS	241.833.333
HUỖNH THỊ KIM TUYẾN	Thành viên BKS	237.853.842
NGUYỄN ĐĂNG HẢI	Thành viên BKS	24.000.000

c. Số dư với các bên liên quan

Tên Công ty	Chỉ tiêu	Mã trên CĐKT	Số tiền
Công ty TNHH Liên Doanh Khai thác Chế biến Vật liệu Xây dựng An Giang	Phải thu ngắn hạn khác	136	13.933.547.310
Công ty CP Phát triển Nguyễn Hoàng	Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	5.439.107.522
	Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	1.052.572.039
Công ty CP Tracodi Trading & Consulting	Phải trả người bán ngắn hạn	331	222.662.000
	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	12.273.203.420
	Phải thu ngắn hạn khác	136	14.006.550.175
Công Ty Cổ Phần Skylar	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	243.096.604.346
	Phải trả ngắn hạn khác	311	11.900.000.000
Công Ty CP Apollo Development	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	2.500.000.000
Công Ty TNHH MTV Apollo DV1	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	1.682.206.039
Công Ty TNHH MTV Apollo DV2	Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	385.391.411
Công Ty Cổ Phần BCG Evergreen	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	6.531.895.156
Công Ty TNHH BCG Ever1	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	6.531.895.156
Công Ty TNHH BCG Ever3	Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	1.370.195.549
Công Ty TNHH BCG Ever4	Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	2.033.195.548
Công Ty TNHH MTV Điện Mặt Trời Vneco-Vĩnh Long	Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	293.743.723.647
Công ty CP Sao Sáng Sài Gòn	Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	6.459.028.321
	Phải trả ngắn hạn khác	311	100.719.200.000
Công ty CP Năng Lượng Tầm Nhìn Năng Lượng Sạch	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	100.949.175.596
Công ty CP Nước Sạch Life Purity	Phải thu ngắn hạn khác	136	92.190.953
	Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	186.737.298
Công ty Cổ phần Du lịch Casa Marina Resort	Người mua trả tiền trước	312	140.000.000.000
	Phải thu ngắn hạn khác	136	1.655.000.000
	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	161.008.236.273
Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas	Phải thu ngắn hạn khác	136	2.705.457.534
	Phải thu dài hạn khác	216	62.000.000.000
	Phải trả dài hạn khác	337	64.541.748.722
Công ty CP Sản xuất Kinh doanh Phân bón Vinacafe	Phải thu ngắn hạn khác	136	359.481.370
Công ty Cổ Phần BCG Floating Energy	Phải thu ngắn hạn khác	136	116.146.200
	Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	338.286.000
Công ty CP Bamboo Capital	Phải trả người bán ngắn hạn	331	1.281.000.000
	Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	868.939.478
Công ty Cổ Phần BCG Land	Phải thu ngắn hạn khác	136	5.828.625
Công ty CP Thành Vũ Tây Ninh	Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	4.259.374.636

2. THÔNG TIN VỀ BÁO CÁO BỘ PHẬN

Thông tin bộ phận được trình bày theo bộ phận theo khu vực địa lý và lĩnh vực kinh doanh của Công ty. Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý và lĩnh vực kinh doanh, được dựa vào cơ cấu báo cáo nội bộ và quản lý của Công ty.

Công ty trình bày báo cáo bộ phận của mình theo loại hình kinh doanh.

Chỉ tiêu	Thương mại	Xây dựng	Tổng cộng
Doanh thu thuần	92.067.911.720	1.891.610.771.040	1.983.678.682.760
Giá vốn	91.998.606.513	1.746.327.420.421	1.838.326.026.934
Lợi nhuận thuần	69.305.207	145.283.350.619	145.352.655.826

3. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHOẢ SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Thực hiện phương án chào bán cổ phiếu riêng lẻ của Đại Hội Đồng Cổ Đông theo Nghị quyết số 07/2020/NQ-ĐHĐCĐ-TCD ngày 08/12/2020 và Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 61/2020/NQ-HĐQT-TCD ngày 08/12/2020, ngày 04/02/2021 Công ty đã hoàn tất việc phát hành 35.000.000 cổ phiếu cho các nhà đầu tư với giá 10.000 đồng/cổ phiếu, tăng vốn điều lệ của Công ty thành 822.945.900.000 đồng.

Ngoài ra, thực hiện Nghị Quyết ĐHCĐ của Công ty TRACODI số 05/2020/NQ-ĐHCĐ-TCD ngày 23/10/2020; Nghị Quyết số 31/2020/NQ-HĐQT-TCD ngày 24/07/2020 và các Nghị Quyết bổ sung, điều chỉnh việc triển khai phương án phát hành Trái phiếu chuyển đổi, ngày 25/01/2021 Công ty đã thông báo phát hành thành công 250.000 trái phiếu chuyển đổi có mệnh giá là 1.000.000 đồng / trái phiếu với kỳ hạn 3 năm (trong đó: sau 1 năm kể từ ngày phát hành người sở hữu Trái phiếu bắt đầu có quyền được chuyển đổi, tối đa sau 3 năm kể từ ngày phát hành, người sở hữu trái phiếu bắt buộc phải chuyển đổi hết).

4. THÔNG TIN SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) kiểm toán.

Số liệu chi tiết của một số chỉ tiêu trên thuyết minh báo cáo tài chính (Số đầu năm) được trình bày và phân loại lại số dư để phù hợp với số liệu so sánh đến cuối năm theo quy định tại Chuẩn mực kế toán số 21 Ban hành và công bố theo Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ tài chính.

Người lập biểu



Phan Thành Trung

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Bắc

Lập ngày 20 tháng 02 năm 2021
300482
CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN
CÔNG NGHIỆP VÀ
VẬN TẢI
QUẬN 1 - TP. HỒ CHÍ MINH



Nguyễn Thanh Hùng