



TRACODI

Số: 68/2024/CV-TCD

TP. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 03 năm 2024
Ho Chi Minh City, March 27th, 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN DISCLOSURE OF INFORMATION

Kính gửi/To: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước/ The State Security Commission
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM/ Hochiminh Stock Exchange

Tên tổ chức/ Organization name: Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải/ Transport and Industry Development Investment Joint Stock Company

Mã chứng khoán/ Securities Symbol: TCD

Địa chỉ trụ sở chính/ Address: 89 Cách Mạng Tháng Tám, P. Bến Thành, Q.1, TP.HCM/
89 Cach Mang Thang Tam, Ben Thanh Ward, District 1, Ho Chi Minh City

Điện thoại/ Tel: (84 28) 38330314 - 38330315 - 38330316 Fax: (84 28) 38330317

Người thực hiện công bố thông tin/ Submitted by: Ông (Mr.) Nguyễn Văn Bắc

Chức vụ/ Position: Người ủy quyền công bố thông tin/ Person authorized to disclose information.

Loại thông tin công bố : định kỳ 24h bất thường theo yêu cầu
Information disclosure type: Periodic 24 hours Irregular On demand

Nội dung thông tin công bố/ Content of Information disclosure:

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải công bố thông tin/ Transport and Industry Development Investment Joint Stock Company announces:

- Báo cáo tài chính Riêng và Hợp nhất đã kiểm toán năm 2023/ Audited Consolidated and Separate Financial Statements 2023.

- Giải trình chênh lệch kết quả hoạt động kinh doanh trong Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất năm 2023 trước và sau kiểm toán và so với năm 2022/ Statement on business results 2023 compared to the 2022.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty tại website/ This information published on the Company website at <https://www.tracodi.com.vn/quan-he-nha-dau-tu/cong-bo-thong-tin/2024-2>

Tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố/ I declare that all information provided in this paper is true and accurate; I shall be legally responsible for any misrepresentation.

Nơi nhận/ Recipients:

- Như trên/ As above;
- Lưu: P. IITKD/ P. QHNDT
Archive BSD, IRD.

NGƯỜI ỦY QUYỀN CÔNG BỐ THÔNG TIN/
PERSON AUTHORIZED TO DISCLOSE INFORMATION



Nguyễn Văn Bắc



TRACODI

Số: 67/2024/CV-TCD

TP Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 03 năm 2024

Kính gửi:

**ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HCM**

- Căn cứ theo Thông tư số 96/2020/TT-BTC ký ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính về Công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty TRACODI xin giải trình với Quý Sở, Quý Ủy ban về chênh lệch lợi nhuận sau thuế TNDN riêng và hợp nhất sau kiểm toán của năm 2023 so với cùng kỳ năm 2022; chênh lệch lợi nhuận sau thuế TNDN riêng và hợp nhất của năm 2023 trước và sau kiểm toán có sự thay đổi như sau:

A. Chênh lệch lợi nhuận sau thuế TNDN trước và sau kiểm toán Năm 2023

ĐVT: Đồng

STT	Loại báo cáo	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp			
		Năm 2023 (sau kiểm toán)	Năm 2023 (trước kiểm toán)	Chênh lệch (1) so với (2)	Tỷ lệ Chênh lệch (1) so với (2)
		(1)	(2)	(3) = (1) - (2)	(4) = (3)/(2)*100
1	BCTC Riêng	101.193.700.260	106.690.939.976	(5.497.239.716)	(5,15%)
2	BCTC Hợp nhất	175.423.264.616	163.315.013.498	12.108.251.118	7,41%

I. BCTC riêng năm 2023

Khoản mục	Năm 2023 (sau kiểm toán)	Năm 2023 (trước kiểm toán)	Chênh lệch	Tỷ lệ
	(1)	(2)	(3) = (1) - (2)	(4) = (3)/(2)*100
Chi phí tài chính	333.096.448.214	330.516.197.982	2.580.250.232	0,78%
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	<i>266.988.250.300</i>	<i>266.988.250.300</i>	-	-
Chi phí khác	4.004.279.845	571.240.315	3.433.039.530	600,98%
Lợi nhuận trước thuế	119.738.559.891	125.751.849.653	(6.013.289.762)	(4,78%)
Chi phí thuế TNDN	18.544.859.631	19.060.909.677	(516.050.046)	(2,71%)
Lợi nhuận sau thuế	101.193.700.260	106.690.939.976	(5.497.239.716)	(5,15%)

Lợi nhuận sau thuế trên BCTC riêng năm 2023 sau kiểm toán giảm 5,5 tỷ tương đương 5,15%. Nguyên nhân chủ yếu do trích lập bổ sung dự phòng khoản đầu tư tài chính và ghi nhận thêm chi phí khác trong kỳ.

II. BCTC Hợp nhất năm 2023

Khoản mục	Năm 2023 (sau kiểm toán)	Năm 2023 (trước kiểm toán)	Chênh lệch	Tỷ lệ
	(1)	(2)	(3) = (1) - (2)	(4) = (3)/(2)*100
Giá vốn	1.458.896.563.731	1.470.424.299.205	(11.527.735.474)	(0,78%)
Lợi nhuận gộp	325.601.223.861	314.073.488.387	11.527.735.474	3,67%
Doanh thu tài chính	448.034.586.072	443.589.164.454	4.445.421.618	1,00%
Chi phí tài chính	328.107.084.678	326.300.198.398	1.806.886.280	0,55%
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	<i>269.014.512.310</i>	<i>269.014.512.310</i>	-	-
Lãi/lỗ từ công ty liên doanh liên kết	(581.047.272)	(1.368.412.696)	787.365.424	57,54%
Chi phí khác	3.894.072.615	3.149.127.547	744.945.068	23,66%
Lợi nhuận trước thuế	223.546.974.891	209.302.283.723	14.244.691.168	6,81%
Thuế TNDN	48.123.710.275	45.987.270.224	2.136.440.051	4,65%
Lợi nhuận sau thuế	175.423.264.616	163.315.013.498	12.108.251.118	7,41%

Lợi nhuận sau thuế trên BCTC hợp nhất năm 2023 sau kiểm toán tăng 12,11 tỷ. Ngoài các nguyên nhân trong BCTC riêng đã nêu ở trên, còn có các nguyên nhân cụ thể như: Điều chỉnh giảm giá vốn 11,53 tỷ và tăng doanh thu tài chính 4,45 tỷ. Trong khi đó, việc ghi nhận tăng chi phí tài chính và tăng chi phí khác lần lượt chỉ là 1,8 tỷ và 745 triệu. Từ các yếu tố nêu nên dẫn đến lợi nhuận sau thuế trên BCTC hợp nhất sau kiểm toán tăng 7,41%.

B. Chênh lệch lợi nhuận sau thuế TNDN sau kiểm toán của năm 2023 so với năm 2022

STT	Loại báo cáo	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp			
		Năm 2023 (sau kiểm toán)	Năm 2022 (sau kiểm toán)	Chênh lệch (1) so với (2)	Tỷ lệ Chênh lệch (1) so với (2)
		(1)	(2)	(3) = (1) - (2)	(4) = (3)/(2)*100
1	BCTC Riêng	101.193.700.260	363.375.996.511	(262.182.296.251)	(72,15%)
2	BCTC Hợp nhất	175.423.264.616	333.850.837.731	(158.427.573.115)	(47,45%)

III. BCTC riêng năm 2023

Khoản mục	Năm 2023 (sau kiểm toán)	Năm 2022 (sau kiểm toán)	Chênh lệch	Tỷ lệ
	(1)	(2)	(3) = (1) - (2)	(4) = (3)/(2)*100
Doanh thu thuần	997.676.572.557	2.192.076.104.891	(1.194.399.532.334)	(54,49%)
Giá vốn	942.425.305.100	2.040.540.745.350	(1.098.115.440.250)	(53,81%)
Lợi nhuận gộp	55.251.267.457	151.535.359.541	(96.284.092.084)	(63,54%)
Doanh thu tài chính	474.850.009.199	680.418.486.822	(205.568.477.623)	(30,21%)
Chi phí tài chính	333.096.448.214	330.415.382.954	2.681.065.260	0,81%
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	<i>266.988.250.300</i>	<i>178.330.649.325</i>	<i>88.657.600.975</i>	<i>49,72%</i>

Khoản mục	Năm 2023 (sau kiểm toán)	Năm 2022 (sau kiểm toán)	Chênh lệch	Tỷ lệ
	(1)	(2)	(3) = (1) - (2)	(4) = (3)/(2)*100
Chi phí quản lý doanh nghiệp	78.439.006.359	92.074.731.004	(13.635.724.645)	(14,81%)
Thu nhập khác	5.177.017.653	3.983.479.327	1.193.538.326	29,96%
Chi phí khác	4.004.279.845	1.464.347.779	2.539.932.066	173,45%
Lợi nhuận trước thuế	119.738.559.891	411.982.863.953	(292.244.304.062)	(70,94%)
Chi phí thuế TNDN	18.544.859.631	48.606.867.442	(30.062.007.811)	(61,85%)
Lợi nhuận sau thuế	101.193.700.260	363.375.996.511	(262.182.296.251)	(72,15%)

- ✚ Doanh thu thuần giảm 54,49% tương ứng 1.194,4 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước do việc điều chỉnh tổng thể tiến độ thi công của chủ đầu tư các dự án nhằm ứng phó với những khó khăn về thị trường vốn dẫn đến việc Công ty phải điều chỉnh các hạng mục thi công theo hướng kéo dài thời gian thi công theo yêu cầu từ phía chủ đầu tư. Chính việc này dẫn đến lợi nhuận gộp năm 2023 giảm 63,54% tương ứng 96,28 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước.
- ✚ Doanh thu hoạt động tài chính giảm 30,21% tương ứng 205,57 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước, nguyên nhân chủ yếu năm 2023 thu nhập tài chính chủ yếu đến từ việc hợp tác kinh doanh đầu tư vào các dự án chưa có tăng trưởng đột biến so với cùng kỳ các năm trước. Khoản thu từ lợi nhuận được chia và lãi từ việc thoái vốn vào các công ty chỉ đóng góp một tỷ trọng nhỏ hơn so với cùng kỳ năm trước.
- ✚ Chi phí tài chính tăng 0,81% so với cùng kỳ năm trước, nguyên nhân chính là do cuối Quý III năm 2022 Công ty đã huy động thêm nguồn vay mới và phát hành trái phiếu huy động vốn để phục vụ cho mục đích hoàn thiện các công trình đang thi công cũng như chuẩn bị vốn cho việc phát triển mảng hạ tầng giao thông theo định hướng chiến lược của Công ty đã đặt ra nên dẫn đến chi phí lãi vay năm 2023 tăng 49,72% tương ứng 88,66 tỷ so với cùng kỳ năm 2022.
- ✚ Chính những yếu tố trên dẫn tới lợi nhuận sau thuế của Công ty giảm 72,15% tương ứng 262,18 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước.

IV. BCTC Hợp nhất năm 2023

Khoản mục	Năm 2023 (sau kiểm toán)	Năm 2022 (sau kiểm toán)	Chênh lệch	Tỷ lệ
	(1)	(2)	(3) = (1) - (2)	(4) = (3)/(2)*100
Doanh thu thuần	1.784.497.787.592	2.944.812.374.767	(1.160.314.587.175)	(39,40%)
Giá vốn	1.458.896.563.731	2.560.714.743.015	(1.101.818.179.284)	(43,03%)
Lợi nhuận gộp	325.601.223.861	384.097.631.752	(58.496.407.891)	(15,23%)
Doanh thu tài chính	448.034.586.072	598.279.035.286	(150.244.449.214)	(25,11%)
Chi phí tài chính	328.107.084.678	342.811.600.033	(14.704.515.355)	(4,29%)
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	<i>269.014.512.310</i>	<i>181.480.583.737</i>	<i>87.533.928.573</i>	<i>48,23%</i>

2393
 3 TY
 PHÂN
 PHÁT T
 NGHIỆP
 VẬN TÀ
 TP. HỒ

Khoản mục	Năm 2023 (sau kiểm toán)	Năm 2022 (sau kiểm toán)	Chênh lệch	Tỷ lệ
	(1)	(2)	(3) = (1) - (2)	(4) = (3)/(2)*100
Lãi/lỗ từ công ty liên doanh liên kết	(581.047.272)	1.487.459.491	(2.068.506.763)	(139,06%)
Chi phí bán hàng	82.658.014.625	92.005.215.168	(9.347.200.543)	(10,16%)
Thu nhập khác	12.436.941.265	4.604.985.483	7.831.955.782	170,08%
Chi phí khác	3.894.072.615	1.522.951.305	2.371.121.310	155,69%
Lợi nhuận trước thuế	223.546.974.891	405.270.075.944	(181.723.101.053)	(44,84%)
Thuế TNDN	48.123.710.275	71.419.238.213	(23.295.527.938)	(32,62%)
Lợi nhuận sau thuế	175.423.264.616	333.850.837.731	(158.427.573.115)	(47,45%)

Lợi nhuận sau thuế năm 2023 chỉ đạt 175,42 tỷ đồng, giảm 158,43 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước, với những yếu tố đã được giải trình trên báo cáo riêng của Công ty mẹ, nhưng ở chiều ngược lại lợi nhuận sau thuế của mảng khai thác đá tăng 69,46% so với cùng kỳ năm trước đã dẫn đến lợi nhuận sau thuế trên BCTC hợp nhất năm 2023 chỉ giảm 47,45% so với cùng kỳ năm trước.


Công ty xin báo cáo để Quý Ủy ban Chứng khoán và Sở giao dịch Chứng khoán được biết.

Trân trọng cảm ơn.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu KT, HTKD

CÔNG TY TRACODI
TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Đăng Khoa





CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN & KIỂM TOÁN PHÍA NAM
SOUTHERN AUDITING AND ACCOUNTING FINANCIAL CONSULTING SERVICES COMPANY LIMITED (AASCS)

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

*Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023*

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

*Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023*



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

Nội dung	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	03 - 05
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	06 - 07
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
- Bảng cân đối kế toán hợp nhất	08 - 10
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	11
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	12 - 13
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	14 - 61

3004
CÔNG
CỔ
ĐẦU TƯ
CÔNG
QUẬN 1

3004
CÔNG
CỔ
ĐẦU TƯ
CÔNG
QUẬN 1

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc của 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 hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2023.

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. Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 25 tháng 05 năm 2007 và thay đổi lần thứ 26 ngày 06 tháng 10 năm 2023.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là: 2.826.808.040.000 VND

Vốn góp của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023: 2.826.808.040.000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại 89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Cổ phiếu của Công ty hiện được niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã “TCD”.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Xây dựng, thương mại, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh chính

Xây dựng công trình đường bộ; Bán buôn kim loại và quặng kim loại; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu; Lắp đặt hệ thống điện; Lắp đặt hệ thống xây dựng khác; Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống; Bán buôn thực phẩm; Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm; Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đâu; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Hoạt động tư vấn quản lý; Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan; Cho thuê xe có động cơ; Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; Xây dựng nhà để ở.

4. Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất

Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất của Công ty và tình hình tài chính hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 được thể hiện Y trong Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm.

5. Các sự kiện sau ngày khoá sổ kế toán lập Báo cáo tài chính hợp nhất

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

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

Hội đồng Quản trị

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm</u>	<u>Ngày miễn nhiệm</u>
Ông Nguyễn Thanh Hùng	Chủ tịch		
Ông Phạm Đăng Khoa	Phó Chủ tịch	15/02/2023	
Ông Bùi Thiện Phương Đông	Phó Chủ tịch	15/02/2023	
Bà Huỳnh Thị Kim Tuyền	Phó Chủ tịch	12/04/2023	
Ông Bùi Thành Lâm	Phó Chủ tịch		12/04/2023
Ông Nguyễn Văn Bắc	Thành viên	12/04/2023	
Ông Lê Thanh Tùng	Thành viên	12/04/2023	
Ông Dương Anh Văn	Thành viên độc lập	12/04/2023	
Ông Tan Bo Quan, Andy	Thành viên độc lập		
Ông Tomas Sven Jaehnig	Thành viên độc lập		
Ông Morishima Kenji	Thành viên độc lập		12/04/2023

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm</u>	<u>Ngày miễn nhiệm</u>
Ông Phạm Đăng Khoa	Tổng Giám đốc	02/10/2023	
Ông Nguyễn Hoàng Hiếu	Tổng Giám đốc		02/10/2023
Bà Nguyễn Thị Thanh Hương	Phó Tổng Giám đốc		
Ông Nguyễn Văn Bắc	Phó Tổng Giám đốc kiêm Giám đốc tài chính		
Ông Nguyễn Hoàng Hiếu	Phó Tổng Giám đốc	02/10/2023	
Ông Thân Thế Hanh	Phó Tổng Giám đốc		01/11/2023
Ông Trần Văn Đức	Phó Tổng Giám đốc		10/11/2023
Ông Nguyễn Đức Thái	Phó Tổng Giám đốc		04/05/2023
Ông Đoàn Quang Thuận	Phó Tổng Giám đốc		04/05/2023
Ông Nguyễn Việt Đoàn	Kế toán trưởng		

Ban Kiểm soát

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Nguyễn Việt Cương	Trưởng ban
Ông Nguyễn Đăng Hải	Thành viên
Bà Huỳnh Thị Thảo	Thành viên

Đại diện pháp luật

Ông Nguyễn Thanh Hùng
Ông Phạm Đăng Khoa

Theo danh sách trên, không ai trong Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban Kiểm soát sử dụng quyền lực mà họ được giao trong việc quản lý, điều hành Công ty để có được bất kỳ một lợi ích nào khác ngoài những lợi ích thông thường từ việc nắm giữ cổ phiếu như các cổ đông khác.

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 hợp nhất cho Công ty.

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

Ban Tổng Giám đốc của Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động hợp nhất của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Ban Tổng Giám đốc của 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 hợp nhất không còn chứa đựng sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất này;
- Lập các Báo cáo tài chính hợp nhất 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 của Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính hợp nhất của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc của Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

9. Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty đã tuân thủ nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 do Bộ Tài chính ban hành hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

TP. Hồ Chí Minh ngày 18 tháng 03 năm 2024

TM. Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc



Phạm Đăng Khoa

Số: ~~122A~~ BCKT/TC/2024/AASCS**BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP****Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP VÀ VẬN TẢI**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải, được lập ngày 18 tháng 03 năm 2024, từ trang 08 đến trang 61, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

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.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như kết quả kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất 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 hợp nhất.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 03 năm 2024

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính

Kế toán và Kiểm toán Phía Nam

Phó Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Tuyết

Giấy Chứng nhận Đăng ký Hành nghề

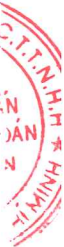
Kiểm toán số: 0624-2023-142-1

Kiểm toán viên

Nguyễn Vũ

Giấy Chứng nhận Đăng ký Hành nghề

Kiểm toán số: 0699-2023-142-1



Mẫu số B 01 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		6.301.838.771.284	6.124.950.545.869
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	300.301.753.507	207.182.575.651
1. Tiền	111		300.301.753.507	181.412.575.651
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	25.770.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	102.683.411.949	16.451.748.890
1. Chứng khoán kinh doanh	121		452.781.949	4.051.748.890
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		102.230.630.000	12.400.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		5.372.919.042.491	5.437.773.909.080
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	797.516.925.943	1.260.492.868.943
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	3.068.084.978.265	2.589.429.921.467
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	1.544.723.584.892	1.680.062.085.238
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.06	(37.408.766.586)	(92.210.966.568)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		2.319.977	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.07	505.586.326.641	456.535.869.929
1. Hàng tồn kho	141		508.274.421.103	456.535.869.929
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(2.688.094.462)	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		20.348.236.696	7.006.442.319
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12	15.694.369.990	5.252.123.410
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3.521.957.851	706.477.172
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	V.15	1.131.908.855	1.047.841.737

Mẫu số B 01 – DN/HN
 (Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2.879.460.201.121	3.717.532.881.452
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.230.646.919.871	1.534.175.410.583
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.02	145.236.163.767	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.05	1.085.410.756.104	1.534.175.410.583
II. Tài sản cố định	220		75.903.879.561	50.144.106.315
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	55.172.699.980	44.028.839.383
- Nguyên giá	222		275.379.207.238	199.450.558.427
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(220.206.507.258)	(155.421.719.044)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	20.293.733.724	5.665.653.803
- Nguyên giá	225		24.465.724.883	10.737.363.666
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(4.171.991.159)	(5.071.709.863)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	437.445.857	449.613.129
- Nguyên giá	228		1.302.995.750	872.769.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(865.549.893)	(423.155.871)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.11	479.884.840	444.484.500
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		479.884.840	444.484.500
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.04	1.534.310.319.752	2.117.723.197.262
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		1.082.911.146.387	1.566.971.947.262
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		453.751.250.000	450.651.250.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(2.458.786.224)	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		106.709.589	100.100.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		38.119.197.097	15.045.682.792
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	38.076.340.689	15.045.682.792
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		42.856.408	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		9.181.298.972.405	9.842.483.427.321

Mẫu số B 01 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		5.394.276.512.309	6.223.027.643.790
I. Nợ ngắn hạn	310		4.360.122.435.304	4.377.425.104.409
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	773.029.213.259	814.110.437.652
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	2.168.900.780.844	2.213.905.774.330
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	75.899.924.338	90.859.796.212
4. Phải trả người lao động	314		11.372.952.793	13.139.665.556
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	22.673.706.620	12.372.094.858
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		230.716.668	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	232.222.338.358	42.108.170.094
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18	1.067.268.068.213	1.185.099.670.336
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		8.524.734.211	5.829.495.371
II. Nợ dài hạn	330		1.034.154.077.005	1.845.602.539.381
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.17	2.678.908.000	367.697.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.18;19	1.029.053.253.398	1.475.995.608.290
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		1.771.756.023	1.909.931.091
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		650.159.584	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		3.787.022.460.096	3.619.455.783.531
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.20	3.787.022.460.096	3.619.455.783.531
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		2.826.808.040.000	2.444.183.040.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2.826.808.040.000	2.444.183.040.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		549.687.637.982	549.687.637.982
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		584.650.517	584.650.517
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		917.191.749	917.191.749
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		276.963.790.015	553.027.685.856
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		155.367.189.372	253.161.504.722
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		121.596.600.643	299.866.181.134
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		132.061.149.833	71.055.577.427
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		9.181.298.972.405	9.842.483.427.321

Người lập biểu

Hồ Văn Hội

Kế toán trưởng

Nguyễn Viết Đoàn

Lập, ngày 18 tháng 03 năm 2024

Tổng Giám đốc

Phạm Đăng Khoa



Mẫu số B 02 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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	1.784.919.624.763	2.944.812.374.767
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.01	421.837.171	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1.784.497.787.592	2.944.812.374.767
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	1.458.896.563.731	2.560.714.743.015
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		325.601.223.861	384.097.631.752
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	448.034.586.072	598.279.035.286
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	328.107.084.678	342.811.600.033
+ Trong đó: chi phí lãi vay	23		269.014.512.310	181.480.583.737
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		(581.047.272)	1.487.459.491
9. Chi phí bán hàng	25	VI.05.a	82.658.014.625	92.005.215.168
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.05.b	147.285.557.117	146.859.269.562
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		215.004.106.241	402.188.041.766
12. Thu nhập khác	31	VI.06	12.436.941.265	4.604.985.483
13. Chi phí khác	32	VI.07	3.894.072.615	1.522.951.305
14. Lợi nhuận khác	40		8.542.868.650	3.082.034.178
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		223.546.974.891	405.270.075.944
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.09	48.219.028.935	68.828.684.454
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.10	(95.318.660)	2.590.553.759
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		175.423.264.616	333.850.837.731
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của Công ty mẹ	61		121.596.600.643	299.866.181.134
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		52.917.834.541	33.984.656.597
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.11	460,6	1.417
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.12	460,6	1.417

Người lập biểu

Hồ Văn Hội

Kế toán trưởng

Nguyễn Viết Đoàn

Lập, ngày 18 tháng 03 năm 2024

Tổng Giám đốc



Phạm Đăng Khoa

Mẫu số B 03 – DN/HN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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		223.546.974.891	405.270.075.944
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02		21.693.763.468	18.627.992.329
- Các khoản dự phòng	03		(59.221.818.751)	(357.447.709)
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		7.482.502.262	3.337.437.763
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(196.022.738.342)	(402.099.989.580)
- Chi phí lãi vay	06		269.014.512.310	181.094.692.197
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		266.493.195.838	205.872.760.944
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		818.935.162.651	(4.528.979.858.213)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(51.388.431.686)	32.787.934.820
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(271.837.922.221)	221.456.951.880
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		418.009.030	6.245.474.488
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13		498.966.941	957.000.000.000
- Tiền lãi vay đã trả	14		(270.686.509.548)	(171.560.302.701)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(66.470.166.058)	(33.788.406.906)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		5.217.000	6.850.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(13.346.808.339)	(11.716.071.502)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		412.620.713.608	(3.322.674.667.189)
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		(5.039.656.064)	(10.080.627.996)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		5.089.152.271	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(630.630.000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		10.915.000.000	4.700.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(309.573.828)	(1.990.455.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		281.823.524.728	1.076.244.687.002
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		10.157.044.048	255.973.581.038
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		302.004.861.155	(663.617.359.956)

501172
CÔNG TY
TNHH
H VU TU
PHÁT TRIỂN
KIỂM TỐC
PHÍA NAM
T.P. HỒ

30048236
CÔNG TY
CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ PHÁT
TRIỂN CÔNG NGHIỆP
VẬN TẢI
VT-TP. HCM

Mẫu số B 03 – DN/HN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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		-	1.921.779.157.982
3. Tiền thu từ đi vay	33		1.800.869.348.748	4.292.148.421.123
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(2.383.097.867.955)	(2.238.633.788.658)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(6.874.088.760)	(3.314.081.064)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(32.410.390.673)	(68.243.178.624)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(621.512.998.640)	3.903.736.530.759
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		93.112.576.123	(82.555.496.386)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		207.182.575.651	289.732.729.701
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		6.601.733	5.342.336
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	VII	300.301.753.507	207.182.575.651

Người lập biểu

Hồ Văn Hội

Kế toán trưởng

Nguyễn Việt Đoàn

Lập, ngày 18 tháng 03 năm 2024

Tổng Giám đốc



Phạm Đăng Khoa



Mẫu số B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

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. Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 25 tháng 05 năm 2007 và thay đổi lần thứ 26 ngày 06 tháng 10 năm 2023.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là: 2.826.808.040.000 VND

Vốn góp của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023: 2.826.808.040.000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại 89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Cổ phiếu của Công ty hiện được niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã “TCD”.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Xây dựng, thương mại, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh chính

Xây dựng công trình đường bộ; Bán buôn kim loại và quặng kim loại; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu; Lắp đặt hệ thống điện; Lắp đặt hệ thống xây dựng khác; Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống; Bán buôn thực phẩm; Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm; Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đâu; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Hoạt động tư vấn quản lý; Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan; Cho thuê xe có động cơ; Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; Xây dựng nhà ở.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty và các Công ty con là trong vòng 12 tháng.

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

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

6. Số lượng nhân viên: Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Công ty và Công ty con có 253 nhân viên.

7. Cấu trúc Công ty

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Công ty Cổ phần Đầu Tư Phát Triển Công Nghiệp và Vận Tài có 05 (năm) Công ty con, 02 (hai) Công ty liên kết trực tiếp và 02 (hai) chi nhánh trực thuộc.

- Tổng số các Công ty con:
- Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 05 Công ty.
 - Số lượng các Công ty con không được hợp nhất: 0 Công ty.
 - Số lượng các Công ty liên kết hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu: 02 Công ty.

a. Danh sách các Công ty con hợp nhất trong báo cáo

Tên đơn vị	Địa chỉ	Ngành nghề kinh doanh chính	Số cuối năm		Số đầu năm	
			Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
Công ty TNHH Liên Doanh Khai Thác Chế Biến Vật Liệu Xây Dựng An Giang	Áp Rò Leng, Xã Châu Lăng, Huyện Tri Tôn, Tỉnh An Giang.	Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét	51,0%	50,0%	51,0%	50,0%
Công ty Cổ phần Nước Sạch Life Purity (*)	27C Quốc Hương, Phường Thảo Điền, Tp. Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh.	Khai thác, xử lý và cung cấp nước	51,0%	51,0%	51,0%	51,0%
Công ty Cổ phần TCD Plus	89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh.	Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường bộ	80,0%	80,0%	80,0%	82,0%
Công ty TNHH Tracodi E&C	89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh.	Xây dựng công trình đường bộ	99,8%	99,8%		
Công ty Taxi Việt Nam	Lô IV - 15B, Đường số 4, KCN Tân Bình, Phường Tây Thạnh, Quận Tân Phú, Tp. Hồ Chí Minh.	Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành	51,0%	51,0%		



7. Cấu trúc Công ty (Tiếp theo)

b. Danh sách các Công ty liên doanh, liên kết trực tiếp được hợp nhất trong báo cáo

Tên đơn vị	Địa chỉ	Ngành nghề kinh doanh chính	Số cuối năm		Số đầu năm	
			Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
Công ty Cổ phần Đầu Tư và Phát Triển Sơn Long	Tổ 21, khu 4B, đường Hậu Càn, Phường Bãi Cháy, TP. Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh.	Kinh doanh bất động sản	40,625%	40,625%	40,625%	40,625%
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Năng lượng Thành Nguyên	Buôn Chư Jut, Xã Chư Gu, Huyện Krông Pa, Tỉnh Gia Lai.	Sản xuất điện	49,0%	49,0%	49,0%	49,0%
Công ty Cổ phần Băng Dương E&C	Số 19, Đường số 37, Khu phố 5, Phường An Phú, Tp. Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh.	Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác			49,0%	49,0%
Công ty Taxi Việt Nam	Lô IV - 15B, Đường số 4, KCN Tân Bình, Phường Tây Thạnh, Quận Tân Phú, Tp. Hồ Chí Minh.	Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành			30,0%	44,0%
Công ty Cổ phần 3K Plus Việt Nam	43 Phan Bội Châu, Phường Thạch Thang, Quận Hải Châu, Tp. Đà Nẵng.	Xây dựng nhà ở			20,0%	20,0%
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh.	Hoạt động tư vấn quản lý			20,0%	20,0%

c. Danh sách chi nhánh

Tên đơn vị	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu Tư Phát Triển Công Nghiệp và Vận Tài tại Hà Nội	Số 30 Ngõ 63 Phố Lâm Hạ, Phường Bồ Đề, Quận Long Biên, TP. Hà Nội.
Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu Tư Phát Triển Công Nghiệp và Vận Tài tại TP. Đà Nẵng	24 Tôn Đức Thắng, Phường Hòa Minh, Quận Liên Chiểu, TP. Đà Nẵng.

Ghi chú:

(*) Trong năm, Công ty con - Công ty Cổ phần Nước Sạch Life Purity đang tiến hành thực hiện thủ tục giải thể theo Nghị Quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường tháng 09/2023 số 02/2023/NQ-ĐHĐCĐ-LPW ngày 18/09/2023 của Công ty con.

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

1. Kỳ kế toán

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

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 và Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất 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.

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập theo nguyên tắc giá gốc, ngoại trừ các khoản đầu tư vào công ty liên kết và hợp nhất kinh doanh theo quy định tại Chuẩn mực kế toán về hợp nhất kinh doanh và hướng dẫn tại Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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 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 nguyên tắc:

- Bên Nợ các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá tỷ giá giao dịch thực tế;
- Bên Có các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền.

Khoản thấu chi ngân hàng được phản ánh tương tự như khoản vay ngân hàng.

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

- 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 ra bên ngoài doanh nghiệp nhằm mục đích sử dụng hợp lý vốn nâng cao hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp như: Đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính khác...

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

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

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 di động cho từng loại chứng khoán.

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 khoản đầu tư nắm giữ: 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 thể 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 liên doanh, liên kết

Khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Công ty liên kết là công ty mà trong đó nhà đầu tư có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của nhà đầu tư. Ảnh hưởng đáng kể khi nhà đầu tư sở hữu trên 20% quyền bỏ phiếu ở đơn vị nhận đầu tư.

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu khoản đầu tư ban đầu được ghi nhận theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Công ty trong tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh được phản ánh trong giá trị còn lại của khoản đầu tư và được phân bổ trong thời gian 10 năm.

Các khoản lỗ của công ty liên kết sau khi mua được phản ánh trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất. Thay đổi lũy kế sau khi mua được điều chỉnh vào giá trị còn lại của khoản đầu tư vào công ty liên kết. Cổ tức nhận được từ công ty liên kết được căn trừ vào khoản đầu tư vào công ty liên kết.

Các báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ với báo cáo tài chính của Công ty và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được ghi nhận để đảm bảo các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Công ty trong trường hợp cần thiết.

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.

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.

b. Phương tính giá trị hàng tồn kho

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

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 Tài sản cố định ("TSCĐ")

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian hữu dụng ước tính của các loại tài sản như sau:

Số năm khấu hao ước tính

- Nhà cửa vật kiến trúc	05 - 17
- Phương tiện vận tải	04 - 10
- Máy móc thiết bị	05 - 10
- Thiết bị văn phòng	03 - 05
- Tài sản cố định khác	03 - 06
- Phần mềm máy tính	03 - 05

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá, khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi, lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập khác hay chi phí khác trong năm.

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm máy vi tính và quyền sử dụng đất được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Phần mềm máy vi tính và quyền sử dụng đất có thời hạn được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Số năm khấu hao ước tính</u>
- Quyền sử dụng đất có thời hạn	33
- Phần mềm máy vi tính	03 - 05

Nguyên tắc kế toán thuê tài chính

Một khoản thuê được xem là thuê tài chính khi phần lớn các quyền lợi và rủi ro về quyền sở hữu tài sản được chuyển sang cho người đi thuê. Tất cả các khoản thuê khác được coi là thuê hoạt động.

Tài sản thuê tài chính được ghi nhận là tài sản và nợ phải trả về thuê tài chính trên bảng cân đối kế toán theo giá trị thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản.

Khoản thanh toán tiền thuê tài sản thuê tài chính được chia ra thành chi phí tài chính và khoản phải trả nợ gốc. Chi phí tài chính được tính theo từng kỳ kế toán trong suốt thời hạn thuê theo tỷ lệ lãi suất cố định trên số dư nợ còn lại.

Các tài sản đi thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo thời gian hữu dụng ước tính tương tự như đối với tài sản thuộc sở hữu của Công ty hoặc theo thời hạn thuê, trong trường hợp thời gian này ngắn hơn, cụ thể như sau:

	<u>Số năm khấu hao ước tính</u>
- Phương tiện vận tải	05 - 10

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 thuế TNDN hoãn lại

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và thuế TNDN hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

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

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

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

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

9. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả

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

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.

10. Nguyên tắc ghi nhận vay và vốn hóa các khoản 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.

Khi lập Báo cáo tài chính, số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ phải được đánh giá theo tỷ giá giao dịch thực tế 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 hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Việc trích trước chi phí phải trả phải được tính toán một cách chặt chẽ và phải có bằng chứng hợp lý, tin cậy. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

a. Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần

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.

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.

b. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

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

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.

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

13. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

a. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

e. Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác

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

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

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

- Điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ;
- Điều chỉnh giảm doanh thu như sau nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ:

+ Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính;

+ Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ sau kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính.

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

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

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

15. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

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

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

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

16. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí hoạt động tài chính: chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính; chi phí cho vay và đi vay vốn; chi phí góp vốn liên doanh, liên kết; lỗ chuyển nhượng chứng khoán; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh; dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác; khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

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

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

18. Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN hiện hành.

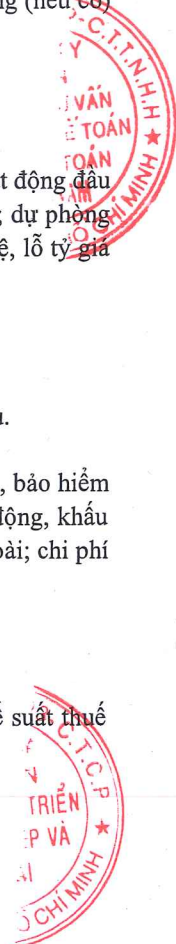
Chi phí thuế TNDN hoãn lại là số thuế TNDN sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh trong tương lai từ việc:

- Ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm;
- Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước.

19. 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.



20. 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 hợp nhất của Công ty.

21. Phương pháp lập báo cáo tài chính hợp nhất***Bảng cân đối kế toán hợp nhất***

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

- Đối với các khoản mục không phải điều chỉnh thì được cộng trực tiếp để xác định khoản mục tương đương của Bảng cân đối kế toán hợp nhất;

- Đối với các khoản mục phải điều chỉnh được thực hiện điều chỉnh sau đó mới cộng để hợp nhất các khoản mục này và trình bày trên bảng cân đối kế toán hợp nhất. Các chỉ tiêu đã được điều chỉnh liên quan đến Bảng cân đối kế toán hợp nhất của Công ty gồm:

- + Các khoản đầu tư của Công ty mẹ vào Công ty con;
- + Lợi ích của cổ đông không kiểm soát;
- + Các khoản phải thu, phải trả giữa Công ty mẹ với Công ty con;
- + Các khoản lãi, lỗ chưa thực sự phát sinh từ các giao dịch nội bộ.

Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất

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

- Đối với các khoản mục không phải điều chỉnh thì được cộng trực tiếp để xác định khoản mục tương đương của Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh;

- Đối với các khoản mục phải điều chỉnh được thực hiện điều chỉnh sau đó mới cộng để hợp nhất và trình bày Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Các chỉ tiêu đã được điều chỉnh liên quan đến hợp nhất Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của gồm:

- + Doanh thu bán hàng, giá vốn hàng bán giữa Công ty mẹ và Công ty con;
- + Doanh thu hoạt động tài chính, chi phí hoạt động tài chính giữa Công ty mẹ và Công ty con;
- + Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp;
- + Các khoản lãi, lỗ chưa thực sự phát sinh từ các giao dịch nội bộ giữa Công ty mẹ và Công ty con.

Mẫu số B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

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

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Tiền mặt	1.377.124.444	1.378.573.289
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	298.924.629.063	180.034.002.362
- Các khoản tương đương tiền	-	25.770.000.000
Cộng	<u>300.301.753.507</u>	<u>207.182.575.651</u>

2. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
a. Ngắn hạn	797.516.925.943	1.260.492.868.943
- Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas	-	579.860.976.292
- Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Năng lượng Thành Nguyên	247.041.132.745	235.177.466.410
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Dịch vụ Thương mại Phương Nam	118.883.891.478	8.528.387.714
- Các khách hàng khác	431.591.901.720	436.926.038.527
b. Dài hạn	145.236.163.767	-
- Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Năng lượng Thành Nguyên	145.236.163.767	-

c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

(Chi tiết khoản mục này được trình bày tại Thuyết minh VIII.1.c).

3. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
a. Ngắn hạn	3.068.084.978.265	2.589.429.921.467
- Công ty Cổ phần Đầu Tư NNT	187.365.329.600	588.039.990.000
- Công ty Cổ phần Đầu Tư Dịch Vụ VHM	289.045.350.000	426.000.000.000
- Công ty Cổ phần Plus Investment	364.373.000.000	363.791.307.230
- Công ty Cổ phần Dịch Vụ Chi Thù	350.000.000.000	350.000.000.000
- Công ty Cổ phần Mega Solar	265.110.520.000	265.110.520.000
- Công ty Cổ phần Tracodi Trading & Consulting	422.558.830.465	186.922.461.458
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Công trình Toàn Phát	300.000.000.000	-
- Các khách hàng khác	889.631.948.200	409.565.642.779
b. Dài hạn	-	-

4. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
a. Chứng khoán kinh doanh				
- Công ty Cổ phần Bảo hiểm Dầu Khí	(1)	-	853.200	2.592.000
- Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa	(1)	-	53.000.000	70.000.000
- Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương Vidipha	(1)	1.126.109	445.939.200	594.000.000
- Công ty Cổ phần Cơ khí An Giang	(1)	1.282.270.700	451.655.840	1.014.990.000
- Công ty Cổ phần Viễn Liên	(1)	-	257.400	428.400
- Công ty Cổ phần Vật tư Kỹ thuật Cần Thơ	(1)	-	43.250	18.960
- Công ty Cổ phần Phú Tam Khôi	(2)	-	3.100.000.000	-
Cộng		452.781.949	4.051.748.890	

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi số	Giá gốc	Giá trị ghi số
b. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
b.1 Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn	(3)	102.230.630.000	12.400.000.000	12.400.000.000
- Trái phiếu doanh nghiệp	(4)	2.230.630.000	12.400.000.000	12.400.000.000
		100.000.000.000	100.000.000.000	-
b.2 Dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn	(5)	106.709.589	106.709.589	100.100.000.000
- Trái phiếu doanh nghiệp	(4)	106.709.589	106.709.589	100.000.000
		-	-	100.000.000.000
Cộng		102.337.339.589	102.337.339.589	112.500.000.000

Ghi chú:

(1) Giá trị hợp lý được trình bày căn cứ theo số lượng cổ phiếu và giá đóng cửa của cổ phiếu trên sàn chứng khoán HNX, HOSE, UpCom tại thời điểm 31/12/2023 và ngày 31/12/2022 nhằm mục đích tham khảo.

(2) Tại ngày 31/12/2022, Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của khoản đầu tư này để thuyết minh trên báo cáo tài chính vì khoản đầu tư này không có giá niêm yết trên thị trường, giá trị hợp lý của khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi số. Tại ngày 31/12/2023, Công ty đã thay đổi mục đích đầu tư vào Công ty Cổ phần Phú Tam Khôi từ Chứng khoán kinh doanh sang Đầu tư vào đơn vị khác.



4. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Ghi chú:

- (3) Khoản tiền gửi có kỳ hạn trên 03 tháng đến 12 tháng. Một phần của khoản tiền gửi này đang được cầm cố cho nghĩa vụ thanh toán với Ngân hàng; và bảo đảm cho nghĩa vụ thực hiện hợp đồng với bên thứ ba.
- (4) Khoản đầu tư mua Trái phiếu của Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios với giá trị 100 tỷ theo Nghị quyết số 47/2019/NQ-TTHQQT-TCD ngày 27/06/2019. Kỳ hạn trái phiếu là 05 năm. Lãi suất năm đầu tiên 8,5%/năm, các kỳ tính lãi tiếp theo bằng lãi suất tiền gửi cá nhân 12 tháng cộng với biên độ 3%/năm. Ngoài ra, khoản trái phiếu này cũng được Công ty dùng để đảm bảo cho khoản vay của bên thứ ba.
- (5) Là khoản tiền gửi có kỳ hạn trên 12 tháng, lãi suất 5,5%/năm. Khoản tiền này đang được cầm cố cho nghĩa vụ thanh toán với Ngân hàng.

c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

c.1 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu	Giá gốc	Giá trị ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu
(6) Công ty Cổ phần Đầu Tư và Phát Triển Sơn Long	1.087.955.000.000	1.082.911.146.387	1.571.434.753.603	1.566.971.947.262
(7) Công ty TNHH Đầu Tư Và Phát Triển Năng Lượng Thành Nguyên	970.355.000.000	970.188.973.926	970.355.000.000	970.345.351.161
(8) Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	117.600.000.000	112.722.172.461	117.600.000.000	113.403.771.986
(9) Công ty Taxi Việt Nam	-	-	400.000.000.000	396.815.152.330
(10) Công ty Cổ phần Băng Dương E&C	-	-	34.256.228.875	28.902.801.434
(11) Công ty Cổ phần 3K Plus Việt Nam	-	-	28.823.524.728	36.452.970.407
	-	-	20.400.000.000	21.051.899.944

c.2 Đầu tư vào đơn vị khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
(12) Công ty Cổ phần BCG Land	453.751.250.000	(2.458.786.224)	450.651.250.000	-
Công ty Cổ phần Phát triển Nguyễn Hoàng	434.000.000.000	-	434.000.000.000	(*)
Công ty Cổ phần Phú Tam Khôi	16.651.250.000	-	16.651.250.000	(*)
	3.100.000.000	(2.458.786.224)		

Cộng

	1.541.706.250.000	(2.458.786.224)	2.022.086.003.603	
--	--------------------------	------------------------	--------------------------	--

4. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Ghi chú:

- (*) Tại ngày 31/12/2023 và ngày 31/12/2022, Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này để thuyết minh trên báo cáo tài chính do các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.
- (6) Toàn bộ khoản vốn góp này được Công ty dùng để đảm bảo cho các nghĩa vụ thanh toán liên quan đến Mã trái phiếu TCDH2227002 do Công ty phát hành.
- (7) Toàn bộ khoản vốn góp này được Công ty dùng để đảm bảo cho các nghĩa vụ thanh toán liên quan đến Mã trái phiếu TNECH2227001 do Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Năng lượng Thành Nguyên phát hành.
- (8) Thực hiện Nghị quyết số 17/2023/NQ-HĐQT-TCD ngày 24/03/2023, Nghị quyết số 41/2023/NQ-HĐQT-TCD ngày 06/06/2023, và Nghị quyết số 66/2023/NQ-HĐQT-TCD ngày 22/09/2023, Công ty đã thoái toàn bộ vốn góp tại Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios.
- (9) Thực hiện Nghị quyết số 15/2023/NQ-HĐQT-TCD ngày 16/03/2023 về việc góp vốn bổ sung tại Công ty Taxi Việt Nam ("Vinataxi"). Công ty đã nhận chuyển nhượng 21% vốn góp thuộc sở hữu của Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios, nâng tổng tỷ lệ sở hữu tại Vinataxi thành 51% trên vốn điều lệ. Theo đó, chuyển mối quan hệ với Vinataxi từ Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết thành Đầu tư vào công ty con.
- (10) Thực hiện Nghị quyết số 03/2023/NQ-HĐQT-TCD ngày 13/01/2023, Công ty đã thoái toàn bộ vốn góp tại Công ty Cổ phần Bằng Dương E&C.
- (11) Thực hiện Nghị quyết số 82/2023/NQ-HĐQT-TCD ngày 22/12/2023, Công ty đã thoái toàn bộ vốn góp tại Công ty Cổ phần 3K Plus Việt Nam.
- (12) Một phần khoản vốn góp này (7.800.000 cổ phần tương đương 78.000.000.000 VND) được Công ty dùng để đảm bảo cho khoản vay tại Ngân hàng của bên liên quan - Công ty Cổ phần Helios Đắk Nông. Phần còn lại (35.600.000 cổ phần tương đương 356.000.000.000 VND) được Công ty dùng để đảm bảo cho khoản vay tại Ngân hàng của bên liên quan - Công ty TNHH Pegas.

5. PHẢI THU KHÁC

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	1.544.723.584.892	(3.965.986.301)	1.680.062.085.238	(5.370.703.951)
- Phải thu về BHXH, BHYT	1.144.789	-	143.362.908	-
- Phải thu người lao động (Tạm ứng)	1.597.843.016	-	8.799.454.136	(104.717.650)
- Ký cược, ký quỹ	22.866.512.353	-	20.257.602.030	(1.800.000.000)
- Lãi phải thu từ hợp tác kinh doanh, lãi trái phiếu	98.822.827.524	-	117.522.936.053	-
- Phải thu gốc hợp đồng hợp tác kinh doanh	1.131.902.250.000	-	1.521.073.000.000	-
+ Công ty Cổ phần Artemis Investment (1)	610.733.000.000	-	1.177.433.000.000	-
+ Công ty Cổ phần Thăng Phương (2)	281.640.000.000	-	281.640.000.000	-
+ Công ty Cổ phần Đầu Tư và Dịch Vụ Orchid (3)	62.000.000.000	-	62.000.000.000	-
+ Công ty Cổ phần HCM Lott 68 (4)	177.529.250.000	-	-	-
- Phải thu khác	289.533.007.210	(3.965.986.301)	12.265.730.111	(3.465.986.301)
+ Ông Nguyễn Văn Chất (5)	255.000.000.000	-	-	-
+ Các khoản khác	34.533.007.210	(3.965.986.301)	12.265.730.111	(3.465.986.301)
b. Dài hạn	1.085.410.756.104	-	1.534.175.410.583	-
- Ký cược, ký quỹ	1.572.993.044	-	483.082.601	-
- Lãi phải thu từ hợp tác kinh doanh	4.208.219.178	-	-	-
- Phải thu gốc hợp đồng hợp tác kinh doanh	1.053.576.327.982	-	1.533.692.327.982	-
+ Công ty Cổ phần Plus Investment (6)	443.576.327.982	-	404.576.327.982	-
+ Công ty Cổ phần BCG Financial (7)	200.000.000.000	-	400.000.000.000	-
+ Công ty Cổ phần HCM Lott 68	-	-	327.016.000.000	-
+ Công ty Cổ phần BCG Khu công nghiệp Cát Trinh (8)	250.000.000.000	-	250.000.000.000	-
+ Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios (9)	160.000.000.000	-	120.000.000.000	-
+ Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas	-	-	32.100.000.000	-
- Phải thu khác	26.053.215.900	-	-	-
+ Công ty TNHH MTV Đá Suối Kiệt (10)	25.004.000.000	-	-	-
+ Các khoản khác	1.049.215.900	-	-	-
Cộng	2.630.134.340.996	(3.965.986.301)	3.214.237.495.821	(5.370.703.951)

5. PHẢI THU KHÁC (Tiếp theo)

Ghi chú:

- (1) Khoản phải thu theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 0712/HTKD/TCD-ARTEMIS ngày 07/12/2022, thời gian hợp tác đến hết ngày 06/12/2024, để cùng hợp tác đầu tư vào các sản phẩm tài chính. Lợi nhuận phân chia được tính dựa vào tỷ lệ đầu tư và tỷ lệ đầu tư thực tế của các bên tham gia.
- (2) Khoản phải thu theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 1504/2022/HTKD/TCD-TP ngày 15/04/2022, thời gian hợp tác đến hết ngày 14/04/2024, để hợp tác đầu tư vào các sản phẩm tài chính. Lợi nhuận phân chia được tính dựa vào tỷ lệ đầu tư và tỷ lệ đầu tư thực tế của các bên tham gia.
- (3) Khoản phải thu theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 1801/HTKD/TCD-ORCHID ngày 18/01/2022, thời gian hợp tác đến hết ngày 17/01/2024, để hợp tác đầu tư vào các sản phẩm tài chính. Lợi nhuận phân chia được tính dựa vào tỷ lệ đầu tư thực tế của các bên tham gia.
- (4) Khoản phải thu theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 1507/2020/HTKD/LOTT-TRACODI ngày 15/07/2020, thời hạn 4 năm kể từ ngày ký, nhằm đầu tư mua trái phiếu doanh nghiệp. Lợi nhuận phân chia được tính dựa vào tỷ lệ đầu tư thực tế của các bên tham gia.
- (5) Khoản phải thu về việc chuyển nhượng cổ phần của Công ty Cổ phần Dầu tư và Dịch vụ Helios.
- (6) Khoản phải thu theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 0501/2021/HĐHTKD/TCD-PLUS ngày 05/01/2021, thời gian hợp tác đến hết ngày 04/01/2026, nhằm đầu tư mua trái phiếu doanh nghiệp. Lợi nhuận phân chia được tính dựa vào lợi nhuận đầu tư và tỷ lệ đầu tư thực tế của các bên tham gia.
- (7) Khoản phải thu theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 07/HTKD/TCD-BCGF ngày 21/01/2022, thời hạn 4 năm kể từ ngày ký, nhằm đầu tư vào sản phẩm tài chính. Lợi nhuận phân chia được tính dựa vào lợi nhuận đầu tư và tỷ lệ đầu tư thực tế của các bên tham gia.
- (8) Khoản phải thu theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/HTKD/TCD PLUS-CATTRINH ngày 15/05/2022, thời hạn 05 năm kể từ ngày ký, nhằm hợp tác đầu tư xây dựng khu công nghiệp theo quy hoạch được phê duyệt tại Xã Cát Trinh, huyện Phù Cát, tỉnh Bình Định. Lợi nhuận được xác định dựa trên kết quả kinh doanh thực tế theo tỷ lệ góp vốn vào ngày kết thúc hợp đồng.
- (9) Khoản phải thu theo các hợp đồng sau:
 - + Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 17/2019/HTĐT/TCD-Helios ngày 24/04/2019, thời gian hợp tác đến hết ngày 23/04/2025, nhằm hợp tác đầu tư cổ phần vào Công ty TNHH Thanh An An. Lợi nhuận phân chia được tính dựa vào lợi nhuận đầu tư và tỷ lệ đầu tư thực tế của các bên tham gia.
 - + Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 0103/HTKD/TRACODI-HELIOS ngày 01/03/2020, thời gian hợp tác đến hết ngày 28/02/2026, nhằm hợp tác đầu tư Bất động sản Khu du lịch Sinh Thái Côn Bắp và đầu tư cổ phần vào Công ty TNHH Thanh An An. Lợi nhuận phân chia được tính dựa vào lợi nhuận đầu tư và tỷ lệ đầu tư thực tế của các bên tham gia.
 - + Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 2803/2022/HĐ-HTKD/VINATAXI-HELIOS ngày 28/03/2022, thời hạn 03 năm kể từ ngày ký, nhằm hợp tác mua bất động sản thuộc Dự án Côn Bắp. Lợi nhuận được xác định dựa trên kết quả kinh doanh thực tế theo tỷ lệ góp vốn vào ngày kết thúc hợp đồng.
- (10) Khoản phải thu theo Hợp đồng góp vốn số 08/HĐTT-GVĐT/ĐSK.2023 ngày 05/09/2023, về việc tiến hành góp vốn đầu tư dự án mỏ đá xây dựng Núi Kiệt tại xã Suối Kiệt, huyện Tân Lập, tỉnh Bình Thuận.

6. NỢ XẤU

	<i>Số cuối năm</i>		<i>Số đầu năm</i>	
	<i>Giá gốc</i>	<i>Giá trị đã trích dự phòng</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Giá trị đã trích dự phòng</i>
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	48.588.140.042	(37.408.766.586)	110.041.602.786	(92.210.966.568)
<i>Trong đó:</i>				
- Phải thu khách hàng	44.622.153.741	(33.442.780.285)	104.610.898.835	(86.780.262.617)
- Phải thu khác	3.965.986.301	(3.965.986.301)	3.465.986.301	(3.465.986.301)
- Phải thu người lao động (Tạm ứng)	-	-	104.717.650	(104.717.650)
- Ký quỹ, ký cược	-	-	1.800.000.000	(1.800.000.000)
- Trả trước người bán	-	-	60.000.000	(60.000.000)
Cộng	48.588.140.042	(37.408.766.586)	110.041.602.786	(92.210.966.568)

Ghi chú:

Thực hiện Nghị quyết 39/2023/NQ-HĐQT-TCD ngày 24/05/2023, Hội đồng Quản trị của Công ty đã phê duyệt xóa nợ các khoản nợ khó đòi với tổng số tiền là 67.082.789.917 VND và chuyển các khoản nợ này sang theo dõi ngoài bảng cân đối kế toán (Xem thuyết minh V.21) và tiếp tục có các biện pháp thu hồi nợ theo quy định.

7. HÀNG TỒN KHO

	<i>Số cuối năm</i>		<i>Số đầu năm</i>	
	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>
- Nguyên liệu, vật liệu	19.479.741.717	(2.688.094.462)	21.926.070.622	-
- Công cụ, dụng cụ	631.721.960	-	71.418.954	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	464.780.393.300	-	417.690.968.816	-
- Thành phẩm	22.288.005.339	-	16.847.411.537	-
- Hàng hóa	1.094.558.787	-	-	-
Cộng giá gốc của hàng tồn kho	508.274.421.103	(2.688.094.462)	456.535.869.929	-

0501172
CÔNG TY
TNHH
CH VỤ T
CHÍNH K
VÀ KIỂM T
PHÍA NI
I - T.P.H

04823
CÔNG TY
CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ PHÁT
TRIỂN CÔNG
NG NGHIỆP
VẬN T
I - T.P.H

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP VÀ VẠN TÀI

89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

8. TẶNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chi 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						
1. Số dư đầu năm	20.111.778.916	143.934.807.369	34.234.707.454	1.093.278.974	75.985.714	199.450.558.427
2. Số tăng trong năm	3.807.794.495	2.927.529.945	105.314.310.827	331.834.919	-	112.381.470.186
- Mua trong năm	-	2.184.501.852	467.962.963	-	-	2.652.464.815
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	4.276.974.906	-	-	4.276.974.906
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	1.089.090.909	-	-	1.089.090.909
- Tặng do hợp nhất kinh doanh	3.807.794.495	743.028.093	99.480.282.049	331.834.919	-	104.362.939.556
3. Số giảm trong năm	-	3.403.157.005	32.641.843.737	331.834.919	75.985.714	36.452.821.375
- Giảm do hợp nhất kinh doanh	-	-	4.056.144.178	-	-	4.056.144.178
- Thanh lý, nhượng bán	-	3.403.157.005	18.593.151.929	-	75.985.714	22.072.294.648
- Giảm khác	-	-	9.992.547.630	331.834.919	-	10.324.382.549
4. Số dư cuối năm	23.919.573.411	143.459.180.309	106.907.174.544	1.093.278.974	-	275.379.207.238
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm	13.722.688.771	117.629.460.434	23.354.359.421	639.224.704	75.985.714	155.421.719.044
2. Số tăng trong năm	5.544.737.397	10.638.362.975	83.807.401.689	531.957.348	-	100.522.459.409
- Khấu hao tăng trong năm	1.736.942.902	9.895.334.882	7.225.419.852	200.122.429	-	19.057.820.065
- Khấu hao tăng từ mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	3.544.767.120	-	-	3.544.767.120
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	3.807.794.495	743.028.093	73.037.214.717	331.834.919	-	77.919.872.224
3. Số giảm trong năm	-	3.403.157.005	31.926.693.557	331.834.919	75.985.714	35.737.671.195
- Giảm do hợp nhất kinh doanh	-	-	4.056.144.178	-	-	4.056.144.178
- Thanh lý, nhượng bán	-	3.403.157.005	17.878.001.749	-	75.985.714	21.357.144.468
- Giảm khác	-	-	9.992.547.630	331.834.919	-	10.324.382.549
4. Số dư cuối năm	19.267.426.168	124.864.666.404	75.235.067.553	839.347.133	-	220.206.507.258
III. Giá trị còn lại						
1. Tại ngày đầu năm	6.389.090.145	26.305.346.935	10.880.348.033	454.054.270	-	44.028.839.383
2. Tại ngày cuối năm	4.652.147.243	18.594.513.905	31.672.106.991	253.931.841	-	55.172.699.980

Ghi chú:

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại là 24.063.874.614 VND (Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 là 6.979.453.435 VND) đã được thế chấp tại Ngân hàng để đảm bảo cho các khoản vay của Công ty và Công ty con (Xem thuyết minh V.18).

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng của Công ty và Công ty con tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 139.909.682.309 VND (Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 là 110.565.846.700 VND).

9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

Chỉ tiêu	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
I. Nguyên giá		
1. Số dư đầu năm	10.737.363.666	10.737.363.666
2. Số tăng trong năm	17.982.081.820	17.982.081.820
- Thuê TSCĐ tài chính trong năm	12.807.245.456	12.807.245.456
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	5.174.836.364	5.174.836.364
3. Số giảm trong năm	4.253.720.603	4.253.720.603
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	4.253.720.603	4.253.720.603
4. Số dư cuối năm	24.465.724.883	24.465.724.883
II. Giá trị hao mòn lũy kế		
1. Số dư đầu năm	5.071.709.863	5.071.709.863
2. Số tăng trong năm	2.645.048.416	2.645.048.416
- Khấu hao tăng trong năm	2.623.776.131	2.623.776.131
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	21.272.285	21.272.285
3. Giảm trong năm	3.544.767.120	3.544.767.120
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	3.544.767.120	3.544.767.120
4. Số dư cuối năm	4.171.991.159	4.171.991.159
III. Giá trị còn lại		
1. Tại ngày đầu năm	5.665.653.803	5.665.653.803
2. Tại ngày cuối năm	20.293.733.724	20.293.733.724

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất lâu dài	Quyền sử dụng đất có thời hạn	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
I. Nguyên giá				
1. Số dư đầu năm	112.000.000	401.520.000	359.249.000	872.769.000
2. Số tăng trong năm	-	-	430.226.750	430.226.750
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	430.226.750	430.226.750
3. Số giảm trong năm	-	-	-	-
4. Số dư cuối năm	112.000.000	401.520.000	789.475.750	1.302.995.750
II. Giá trị hao mòn lũy kế				
1. Số dư đầu năm	-	63.906.871	359.249.000	423.155.871
2. Số tăng trong năm	-	12.167.272	430.226.750	442.394.022
- Khấu hao tăng trong năm	-	12.167.272	-	12.167.272
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	430.226.750	430.226.750
3. Số giảm trong năm	-	-	-	-
4. Số dư cuối năm	-	76.074.143	789.475.750	865.549.893
III. Giá trị còn lại				
1. Tại ngày đầu năm	112.000.000	337.613.129	-	449.613.129
2. Tại ngày cuối năm	112.000.000	325.445.857	-	437.445.857

Ghi chú:

Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng của Công ty và Công ty con tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 789.475.750 VND (Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 là 359.249.000 VND).

11. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

	Số cuối năm	Số đầu năm
a. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	-	-
b. Xây dựng cơ bản dở dang	479.884.840	444.484.500
- Dự án Trung tâm thương mại Cù Chi	434.884.500	434.884.500
- Văn phòng làm việc	35.400.340	-
- Khác	9.600.000	9.600.000
Cộng	479.884.840	444.484.500

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối năm	Số đầu năm
a. Ngắn hạn	15.694.369.990	5.252.123.410
- Chi phí công cụ, dụng cụ	434.862.197	5.252.123.410
- Chi phí khác	15.259.507.793	-
b. Dài hạn	38.076.340.689	15.045.682.792
- Chi phí công cụ, dụng cụ	251.092.512	2.335.936.220
- Chi phí cải tạo, sửa chữa văn phòng và nhà xưởng	1.911.063.285	1.824.410.875
- Chi phí nâng cấp, sửa chữa máy móc và thiết bị	3.680.337.509	5.172.559.038
- Chi phí bồi thường đất và hoa màu	426.271.909	4.141.116.213
- Tiền thuê cơ sở hạ tầng của Công ty con - Công ty Taxi Việt Nam (*)	31.136.995.174	-
- Chi phí khác	670.580.300	1.571.660.446
Cộng	53.770.710.679	20.297.806.202

Ghi chú:

(*) Tiền thuê cơ sở hạ tầng tại Khu Công nghiệp Tân Bình kể từ ngày 01/01/2021 đến ngày 01/05/2042 theo phụ lục hợp đồng số 07/03 ngày 25/12/2020.

13. 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	773.029.213.259	773.029.213.259	814.110.437.652	814.110.437.652
- Powerchina Jiangxi Electric Power Engineering Co., Ltd	227.266.998.499	227.266.998.499	244.201.954.504	244.201.954.504
- Tổng Công ty Xây Dựng Số 1 - CTCP	142.985.497.531	142.985.497.531	186.279.636.427	186.279.636.427
- Các nhà cung cấp khác	402.776.717.229	402.776.717.229	383.628.846.721	383.628.846.721
b. Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	773.029.213.259	773.029.213.259	814.110.437.652	814.110.437.652

c. Phải trả người bán là các bên liên quan

(Chi tiết khoản mục này được trình bày tại Thuyết minh VIII.1.c).

14. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
a. Ngắn hạn	2.168.900.780.844	2.213.905.774.330
- Công ty Cổ phần Điện Gió BCG Khai Long 1	728.079.060.078	754.279.060.078
- Công ty Cổ phần Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Gia Khang	965.662.461.672	746.224.936.944
- Các khách hàng khác	475.159.259.094	713.401.777.308
b. Dài hạn	-	-

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN NỢ CHO NHÀ NƯỚC

	<i>Số đầu năm</i>	<i>Số phải nộp trong năm</i>	<i>Số đã thực nộp trong năm</i>	<i>Số cuối năm</i>
a. Phải nộp	90.859.796.212	163.325.921.426	178.285.793.300	75.899.924.338
- Thuế giá trị gia tăng	7.363.752.869	35.280.592.752	35.217.204.573	7.427.141.048
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	66.266.823.289	48.699.920.010	66.470.166.058	48.496.577.241
- Thuế thu nhập cá nhân	2.333.359.723	4.348.738.457	3.974.391.338	2.707.706.842
- Thuế tài nguyên	11.120.745.175	58.355.328.643	58.841.748.073	10.634.325.745
- Thuế khác	3.775.115.156	16.641.341.564	13.782.283.258	6.634.173.462
	Số đầu năm	Phát sinh giảm	Phát sinh tăng	Số cuối năm
b. Phải thu	1.047.841.737	-	84.067.118	1.131.908.855
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	81.067.118	81.067.118
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	1.047.841.737	-	-	1.047.841.737
- Thuế khác	-	-	3.000.000	3.000.000

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.

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

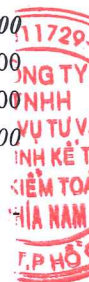
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
a. Ngắn hạn	22.673.706.620	12.372.094.858
- Tạm trích chi phí giá vốn xây dựng	13.848.003.225	5.361.175.225
- Trích trước lãi vay phải trả	2.763.741.826	6.318.192.360
- Chi phí phải trả khác	6.061.961.569	692.727.273
b. Dài hạn	-	-
Cộng	22.673.706.620	12.372.094.858

17. PHẢI TRẢ KHÁC

	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
a. Ngắn hạn	232.222.338.358	42.108.170.094
- Tài sản thừa chờ xử lý	11.458.817	15.979.607
- Kinh phí công đoàn	325.979.464	117.959.584
- Phải trả BHXH, BHYT, BHTN	43.520	637.423
- Nhận ký cược, ký quỹ	2.697.512.449	-
- Lãi hợp tác kinh doanh phải trả	36.460.030.532	24.964.067.803
+ Công ty Cổ phần Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Gia Khang	36.460.030.532	24.964.067.803
- Phải trả gốc hợp đồng hợp tác kinh doanh (1)	177.529.250.000	-
+ Công ty Cổ phần Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Gia Khang	177.529.250.000	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	15.198.063.576	17.009.525.677
b. Dài hạn	2.678.908.000	367.697.000.000
- Nhận ký cược, ký quỹ	2.678.908.000	1.400.000.000
- Phải trả gốc hợp đồng hợp tác kinh doanh (1)	-	366.297.000.000
+ Công ty Cổ phần Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Gia Khang	-	366.297.000.000
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-

Ghi chú:

(1) Khoản phải trả theo Hợp đồng hợp tác số 1208/2020/HTKD/GK-TRACODI ngày 12/08/2020, thời hạn hợp tác 04 năm kể từ ngày ký để cùng đầu tư vào các sản phẩm tài chính. Công ty sẽ phân chia lợi nhuận theo tỷ lệ thỏa thuận giữa các bên trong hợp đồng hợp tác đầu tư. Lợi nhuận phân chia được tính dựa vào lợi nhuận dự án và tỷ lệ đầu tư thực tế của các bên tham gia.



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

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

18. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	Số cuối năm			Trong năm			Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Số phân loại lại	Tăng/(giảm) do hợp nhất kinh doanh	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn	1.067.268.068.213	1.067.268.068.213	1.760.844.148.748	2.184.458.845.191	305.354.994.332	428.099.988	1.185.099.670.336	1.185.099.670.336
a.1 Vay ngắn hạn	761.913.073.881	761.913.073.881	1.760.844.148.748	2.159.426.000.513	-	-	1.160.494.925.646	1.160.494.925.646
- Ngân hàng Tiên Phong - Chi nhánh Bến Thành	193.374.077.831	193.374.077.831	193.374.077.831	616.701.752.183	-	-	616.701.752.183	616.701.752.183
- Ngân hàng TMCP Nam Á	300.000.000.000	300.000.000.000	1.054.600.000.000	1.054.600.000.000	-	-	300.000.000.000	300.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh Bến Thành	238.538.996.050	238.538.996.050	164.870.071.917	117.874.249.330	-	-	191.543.173.463	191.543.173.463
- Công ty Cổ phần Phát triển Nguyễn Hoàng	-	-	-	2.250.000.000	-	-	2.250.000.000	2.250.000.000
- Ngân hàng TMCP An Bình - Chi nhánh TP.HCM	-	-	300.000.000.000	300.000.000.000	-	-	-	-
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN 12 TP.HCM	-	-	9.999.999.000	9.999.999.000	-	-	-	-
- Công ty Cổ phần 3K Plus Việt Nam	-	-	8.000.000.000	8.000.000.000	-	-	-	-
- Ngân hàng TMCP Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn	30.000.000.000	30.000.000.000	30.000.000.000	30.000.000.000	-	-	30.000.000.000	30.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	-	-	-	20.000.000.000	-	-	20.000.000.000	20.000.000.000



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

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

	Số cuối năm			Trong năm			Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Số phân loại lại	Tăng/(giảm) do hợp nhất kinh doanh	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
18. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)								
a.2 Vay dài hạn đến hạn trả	570.800.016	570.800.016	-	21.856.671.418	570.800.016	428.099.988	21.428.571.430	21.428.571.430
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Bến Thành	-	-	-	21.428.571.430	-	-	21.428.571.430	21.428.571.430
- Công ty TNHH MTV Tài Chính Toyota Việt Nam (7)	570.800.016	570.800.016	-	428.099.988	570.800.016	428.099.988	-	-
a.3 Nợ thuế tài chính dài hạn đến hạn trả	4.784.194.316	4.784.194.316	-	3.176.173.260	4.784.194.316	-	3.176.173.260	3.176.173.260
- Công ty Cho Thuê Tài Chính TNHH BIDV-SuMi TRUST - Chi nhánh TP.HCM (8)	1.088.374.716	1.088.374.716	-	2.030.977.260	1.088.374.716	-	2.030.977.260	2.030.977.260
- Ngân hàng TMCP Phát triển Tp. Hồ Chí Minh - Chi nhánh Vạn Hạnh (9)	381.752.000	381.752.000	-	1.145.196.000	381.752.000	-	1.145.196.000	1.145.196.000
- Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín (10)	3.314.067.600	3.314.067.600	-	-	3.314.067.600	-	-	-
a.4 Trái phiếu thường	300.000.000.000	300.000.000.000	-	-	300.000.000.000	-	-	-
- Loại phát hành theo mệnh giá (Xem thuyết minh V.19)	300.000.000.000	300.000.000.000	-	-	300.000.000.000	-	-	-



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

89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

	Số cuối năm		Trong năm				Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Số phân loại lại	Tăng/(giảm) do hợp nhất kinh doanh	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
18. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)								
b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	1.029.053.253.398	1.029.053.253.398	44.634.044.026	198.587.911.500	(305.354.994.332)	12.366.506.914	1.475.995.608.290	1.493.287.408.290
b.1 Vay dài hạn	39.375.266.632	39.375.266.632	31.600.000.000	670.000.000	(570.800.016)	9.016.066.648	-	-
- Công ty Cổ phần Tập Đoàn Bamboo Capital	31.600.000.000	31.600.000.000	31.600.000.000	-	-	-	-	-
- Vay CBCNV	6.100.000.000	6.100.000.000	-	670.000.000	-	6.770.000.000	-	-
- Công ty TNHH MTV Tài Chính Toyota Việt Nam	1.675.266.632	1.675.266.632	-	-	(570.800.016)	2.246.066.648	-	-
b.2 Nợ thuê tài chính dài hạn	10.044.586.766	10.044.586.766	13.034.044.026	4.843.111.500	(4.784.194.316)	3.350.440.266	3.287.408.290	3.287.408.290
- Công ty Cho Thuê Tài Chính TNHH BIDV-SuMi TRUST - Chi nhánh TP.HCM	1.817.281.574	1.817.281.574	-	-	(1.088.374.716)	-	2.905.656.290	2.905.656.290
- Ngân hàng TMCP Phát triển Tp. Hồ Chí Minh - Chi nhánh Vận Hành	-	-	-	-	(381.752.000)	-	381.752.000	381.752.000
- Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín	8.227.305.192	8.227.305.192	13.034.044.026	4.843.111.500	(3.314.067.600)	3.350.440.266	-	-

4823
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP VÀ VẬN TÀI
TP. HCM

1729
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP VÀ VẬN TÀI
TP. HCM

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

	Số cuối năm		Trong năm			Số đầu năm		
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Số phân loại lại	Tăng/(giảm) do hợp nhất kinh doanh	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
b.3 Trái phiếu thường	979.633.400.000	979.633.400.000					1.472.708.200.000	1.490.000.000.000
- Loại phát hành theo mệnh giá (Xem thuyết minh V.19)	-	-	-	193.074.800.000	(300.000.000.000)	-	1.472.708.200.000	1.490.000.000.000
- Loại phát hành theo mệnh giá (Xem thuyết minh V.19)	990.000.000.000	990.000.000.000	-	200.000.000.000	(300.000.000.000)	-	500.000.000.000	500.000.000.000
- Chi phí phát hành trái phiếu	(10.366.600.000)	(10.366.600.000)	-	(6.925.200.000)	-	-	(17.291.800.000)	-

Ghi chú:

(1) Khoản vay ngắn hạn theo các hợp đồng sau:

- Hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 11/2022/HDDT/TKHDNL MN ngày 09/05/2022 với hạn mức cho vay là 50 tỷ để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh, thời hạn vay và lãi suất được quy định theo từng giấy nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo bằng bất động sản và bảo lãnh của bên thứ ba.
- Hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 12/2022/HDDT/TKHDNL MN ngày 09/05/2022 với hạn mức tín dụng 350 tỷ đồng để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh, thời hạn vay và lãi suất được quy định theo từng giấy nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo bằng bất động sản, cổ phiếu và bảo lãnh của bên thứ ba.
- Hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 24/2022/HDDT/TKHDNL MN ngày 08/12/2022 với hạn mức tín dụng 500 tỷ đồng để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh, thời hạn vay và lãi suất được quy định theo từng giấy nhận nợ.

Các khoản vay trên được đảm bảo bằng các tài sản sau:

Bên bảo lãnh

Công ty Cổ phần Tập đoàn Bamboo Capital

Công ty Cổ phần BCG Financial

Công ty Cổ phần Đầu Tư Và Dịch Vụ Orchid

Công ty Cổ phần Liên Minh

Tài sản đảm bảo

79.705.315 cổ phần của Công ty Cổ phần Bảo hiểm AAA.

Bảo lãnh thanh toán vô điều kiện không hủy ngang.

10.822.468 cổ phần của Công ty Cổ phần Bảo hiểm AAA.

Bất động sản thuộc Dự án Malibu Hội An, khối phố Hà My Đông B.

Quyền sử dụng đất tại Thành phố Vị Thanh, tỉnh Hậu Giang.



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

Ghi chú:

(2) Khoản vay ngắn hạn theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 0504/2023/100-CV ngày 22/06/2023 với hạn mức tín dụng 800 tỷ đồng để bổ sung vốn kinh doanh, thanh toán tiền mua hàng, chi phí thi công, xây dựng, phát hành L/C và phát hành bảo lãnh. Thời hạn vay và lãi suất được quy định theo từng giấy nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo bằng các tài sản sau:

Bên bảo lãnh

Công ty Cổ phần Tập đoàn Bamboo Capital

Tài sản đảm bảo

6.300.000 cổ phần của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải;

22.000.000 cổ phần của Công ty Cổ phần BCG Land;

4.600.000 cổ phần của Công ty Cổ phần BCG Energy;

Toàn bộ phần vốn góp tại Công ty TNHH Phoenix Mountain.

Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios

5.000.000 cổ phần của Công ty Cổ phần Tập đoàn Bamboo Capital.

Ông Nguyễn Hồ Nam

7.000.000 cổ phần của Công ty Cổ phần Tập đoàn Bamboo Capital.

Bà Huỳnh Thị Kim Tuyền

1.000.000 cổ phần của Công ty Cổ phần Tập đoàn Bamboo Capital.

Bà Hoàng Thị Minh Châu và Ông Ngô Thành Vinh

6.000.000 cổ phần của Công ty Cổ phần BCG Energy.

Công ty Cổ phần Du lịch Casa Marina Resort

Toàn bộ phần vốn góp tại Công ty TNHH Phoenix Mountain.

(3) Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số BEN/23040 ngày 10/07/2023 với hạn mức tín dụng là 350 tỷ đồng để bổ sung vốn lưu động và phát hành các loại bảo lãnh phục vụ cho các hoạt động xây dựng của Công ty. Thời hạn vay và lãi suất được quy định theo từng khế ước nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản sau:

Bên bảo lãnh

Công ty Cổ phần Du lịch Casa Marina Resort

Tài sản đảm bảo

Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất địa chỉ tại Khu vực 1, Phường Ghềnh Ráng, TP. Quy Nhơn, tỉnh Bình Định.

(4) Khoản vay ngắn hạn của Công ty con - Công ty TNHH Liên Doanh Khai Thác Chế Biến Vật Liệu Xây Dựng An Giang theo Hợp đồng tín dụng số 6707-LAV-202302013 ngày 16 tháng 10 năm 2023 với hạn mức tín dụng là 30 tỷ đồng với thời hạn vay 12 tháng để bổ sung vốn kinh doanh đá xây dựng với lãi suất theo lãi suất công bố từng lần nhận nợ và lãi suất hiện hành vào thời điểm cuối năm là 7,5%/năm. Khoản vay này được bảo đảm bằng việc thế chấp tài sản cố định hữu hình của Công ty con.

(5) Khoản vay dài hạn theo Hợp đồng vay tiền số 0510/2023/HĐVT-BCG-ICD ngày 05/10/2023 để đầu tư dự án khai thác chế biến mỏ đá xây dựng Núi Kiệt tại xã Suối Kiệt, huyện Tân Thạnh, tỉnh Bình Thuận. Thời hạn vay 24 tháng, lãi suất 10%/năm. Khoản vay không có tài sản đảm bảo.

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

Ghi chú:

- (6) Khoản vay dài hạn của Công ty con - Công ty Taxi Việt Nam với cán bộ công nhân viên ở Công ty con để mua xe ô tô phục vụ hoạt động kinh doanh. Thời hạn vay và lãi suất được quy định theo từng hợp đồng vay vốn. Khoản vay này không có tài sản đảm bảo.
- (7) Khoản vay dài hạn của Công ty con - Công ty Taxi Việt Nam theo chương trình tín dụng CP1909CO để mua xe ô tô. Thời hạn vay 60 tháng, lãi suất được quy định theo từng hợp đồng tín dụng cụ thể. Tài sản đảm bảo là xe ô tô hình thành từ vốn vay (xem thuyết minh V.08).
- (8) Đây là khoản thuế Tài chính theo Hợp đồng số 21819000010/HĐCTTC ngày 14/01/2019; Hợp đồng số 21819000065/HĐCTTC ngày 17/04/2019; Hợp đồng số 21821000132/HĐCTTC ngày 17/05/2021; Hợp đồng 21821000359/HĐCTTC ngày 01/12/2021 với Công ty Cho Thuê Tài chính TNHH BIDV-SumI TRUST - CN TP.HCM. Số tiền vay và thời hạn vay được xác định theo từng hợp đồng. Mục đích vay: Vay thuế tài chính mua xe ô tô.
- (9) Khoản vay theo Hợp đồng vay số 12394/19MN/HĐTD ngày 19/04/2019 để thanh toán mua xe ô tô. Thời hạn vay 60 tháng, tài sản đảm bảo là ô tô hình thành từ vốn vay thuộc sở hữu của Công ty (xem thuyết minh V.08).
- (10) Khoản vay dài hạn của Công ty con - Công ty Taxi Việt Nam để thuê xe ô tô phục vụ cho hoạt động kinh doanh của Công ty con. Thời hạn vay và lãi suất được quy định theo từng hợp đồng cho thuê tài chính. Tài sản đảm bảo là khoản tiền ký cược bảo đảm có tổng giá trị là 883.750.000 VND.

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

89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

19. TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Kỳ hạn	Lãi suất	Kỳ hạn
a. Trái phiếu thường				
- Loại phát hành theo mệnh giá				
+ Mã trái phiếu: TCDH2124002 (1)	300.000.000.000	3 năm	11,5%/ năm	3 năm
+ Mã trái phiếu: TCDH2227002 (2)	990.000.000.000	5 năm	11%/ năm	5 năm
Cộng	1.290.000.000.000		1.490.000.000.000	

Ghi chú:

(1) Trái phiếu do Công ty Cổ phần Chứng khoán Sài Gòn - Hà Nội tư vấn phát hành và đại lý lưu ký. Mã trái phiếu là TCDH2124002, ngày phát hành 28/12/2021, số lượng 500.000 trái phiếu, mệnh giá: 1.000.000 đồng/trái phiếu, thời hạn trái phiếu là 36 tháng. Loại hình trái phiếu: Trái phiếu không chuyển đổi, không kèm chứng quyền, có tài sản đảm bảo. Mục đích phát hành để tăng quy mô vốn cụ thể là nâng cao năng lực, tối ưu hóa hiệu quả kinh doanh trong lĩnh vực xây dựng và bất động sản. Trong năm, thực hiện Nghị quyết số 14/2023/NQ-HĐQT-TCD ngày 14/03/2023 và Nghị quyết số 27/2023/NQ-HĐQT-TCD ngày 20/04/2023 của Hội đồng Quản trị, Công ty đã thực hiện mua lại 200.000 trái phiếu trước hạn.

Mua lại trước hạn: Ngoài trường hợp mua lại Trái Phiếu trước hạn bắt buộc được trình bày tại Bản Công Báo Thông Tin của Công ty phát hành 24/12/2021. Tổ Chức Phát Hành có thể đề nghị mua lại một phần hoặc toàn bộ Trái Phiếu vào bất cứ lúc nào, bằng bất cứ giá nào sau 06 tháng kể từ Ngày Phát Hành (cụ thể tại Bản Công Báo Thông Tin của Công ty phát hành 24/12/2021).

(2) Trái phiếu do Công ty Cổ phần Chứng khoán Tiên Phong tư vấn phát hành và đại lý lưu ký. Mã trái phiếu là TCDH2227002, ngày phát hành 27/09/2022, số lượng 9.900 trái phiếu, mệnh giá: 100.000.000 đồng/trái phiếu, thời hạn trái phiếu là 60 tháng. Loại hình trái phiếu: Trái phiếu không chuyển đổi, không kèm chứng quyền, có tài sản đảm bảo. Mục đích phát hành để cơ cấu lại nợ của Công ty.

Mua lại trước hạn: Ngoài trường hợp mua lại Trái Phiếu trước hạn bắt buộc theo quy định tại Nghị định 153, Nghị định 65 và các văn kiện Trái Phiếu, Tổ Chức Phát Hành có quyền mua lại một phần hoặc toàn bộ Trái Phiếu tại bất kỳ thời điểm nào kể từ Ngày Phát Hành bằng việc gửi thông báo chào mua đến Người Sở Hữu Trái Phiếu. Các điều khoản, chi tiết về việc mua lại Trái Phiếu trước hạn sẽ được quy định cụ thể tại các văn kiện Trái Phiếu.



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

89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

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 thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2022	872.091.520.000	-	584.650.517	917.191.749	348.561.065.627	47.311.092.096	1.269.465.519.989
- Tăng vốn trong năm	1.372.091.520.000	499.687.637.982	-	-	-	-	1.871.779.157.982
- Phát hành cổ phiếu để chuyển đổi trái phiếu chuyển đổi	200.000.000.000	50.000.000.000	-	-	-	-	250.000.000.000
- Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	299.866.181.134	33.984.656.597	333.850.837.731
- Tăng/(giảm) do hợp nhất Công ty con	-	-	-	-	(89.829.767.377)	15.633.530.573	(74.196.236.804)
- Trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi ở công ty con	-	-	-	-	(5.569.793.528)	(5.569.793.527)	(11.139.587.055)
- Cổ tức đã chia cho Cổ đông không kiểm soát ở công ty con	-	-	-	-	-	(20.303.908.312)	(20.303.908.312)
Số dư tại ngày 31/12/2022	2.444.183.040.000	549.687.637.982	584.650.517	917.191.749	553.027.685.856	71.055.577.427	3.619.455.783.531
Số dư tại ngày 01/01/2023	2.444.183.040.000	549.687.637.982	584.650.517	917.191.749	553.027.685.856	71.055.577.427	3.619.455.783.531
- Tăng vốn trong năm (*)	382.625.000.000	-	-	-	(382.625.000.000)	-	-
- Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	121.596.600.643	52.917.834.541	174.514.435.184
- Tăng/(giảm) do hợp nhất Công ty con	-	-	-	-	(7.017.189.526)	48.516.435.495	41.499.245.969
- Trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi ở Công ty con	-	-	-	-	(8.018.306.958)	(8.018.306.957)	(16.036.613.915)
- Cổ tức đã chia cho Cổ đông không kiểm soát ở công ty con	-	-	-	-	-	(32.410.390.673)	(32.410.390.673)
Số dư tại ngày 31/12/2023	2.826.808.040.000	549.687.637.982	584.650.517	917.191.749	276.963.790.015	132.061.149.833	3.787.022.460.096

Ghi chú:

(*) Thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 04/2023/NQ-ĐHĐCĐ-TCD ngày 12/04/2023 và các Nghị quyết của Hội đồng Quản trị trong năm về việc phát hành cổ phiếu để trả cổ tức năm 2021, năm 2022 và phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động (ESOP). Công ty đã thực hiện phát hành thêm 36.662.500 cổ phiếu để trả cổ tức và 1.600.000 cổ phiếu để phát hành cổ phiếu ESOP từ nguồn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Tổng số cổ phiếu đã phát hành trong năm là 38.262.500 cổ phiếu tương ứng với 382.625.000.000 VND vốn điều lệ.



20. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP THEO)

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Vốn góp của Nhà nước	-	-
- Vốn góp của tổ chức, cá nhân khác	2.826.808.040.000	2.444.183.040.000
Cộng	<u>2.826.808.040.000</u>	<u>2.444.183.040.000</u>

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>
<i>- Vốn đầu tư của chủ sở hữu</i>		
+ Vốn góp đầu năm	2.444.183.040.000	872.091.520.000
+ Vốn góp tăng trong năm	382.625.000.000	1.572.091.520.000
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	2.826.808.040.000	2.444.183.040.000
<i>- Cổ tức, lợi nhuận đã chia</i>	<i>382.625.000.000</i>	-

d. Cổ phiếu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	282.680.804	244.418.304
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	282.680.804	244.418.304
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>282.680.804</i>	<i>244.418.304</i>
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	282.680.804	244.418.304
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>282.680.804</i>	<i>244.418.304</i>

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

e. 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 khác thuộc vốn chủ sở hữu	917.191.749	917.191.749

21. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>a. Ngoại tệ các loại</i>		
- Đô la Mỹ (USD)	7.992,37	8.069,27
- Đồng Euro (EUR)	606,95	606,95
<i>b. Nợ khó đòi đã xử lý</i>	<i>75.400.806.736</i>	<i>8.318.016.819</i>

Mẫu số B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

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

Đơn vị tính: VND

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

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
a. Doanh thu	1.784.919.624.763	2.944.812.374.767
- Doanh thu cung cấp hàng hoá, thành phẩm	877.835.089.905	923.478.695.812
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	109.675.864.667	115.841.586.821
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	797.408.670.191	1.905.492.092.134
b. Các khoản giảm trừ doanh thu	421.837.171	
- Chiết khấu thương mại	421.837.171	
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.784.497.787.592	2.944.812.374.767

c. Doanh thu đối với các bên liên quan

(Chi tiết khoản mục này được trình bày tại Thuyết minh VIII.1.b).

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Giá vốn hàng hóa, thành phẩm đã bán	695.382.496.300	785.386.299.451
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	20.059.417.043	15.661.883.044
- Giá vốn hoạt động xây dựng	743.454.650.388	1.759.666.560.520
Cộng	1.458.896.563.731	2.560.714.743.015

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.191.265.260	4.172.254.160
- Lãi đầu tư cổ phiếu, trái phiếu	190.397.000.098	245.431.144.408
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	142.175.500	155.444.841.978
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	29.500.000	1.228.899.919
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	93.753.847	-
- Lãi phải thu theo Hợp đồng hợp tác đầu tư	256.180.891.367	192.001.894.821
Cộng	448.034.586.072	598.279.035.286

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Chi phí lãi vay, lãi trái phiếu	269.014.512.310	181.480.583.737
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	7.576.256.109	1.141.738.963
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	3.337.437.763
- Dự phòng đầu tư tài chính	1.806.886.280	16.145.128
- Hoàn nhập trích lập dự phòng	-	(2.532.157.816)
- Lỗ đầu tư tài chính	-	108.500.920.686
- Lãi phải trả theo Hợp đồng hợp tác đầu tư	35.425.962.729	48.995.515.108
- Chi phí tài chính khác	14.283.467.250	1.871.416.464
Cộng	328.107.084.678	342.811.600.033

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

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm	82.658.014.625	92.005.215.168
- Chi phí nhân viên bán hàng	3.571.082.198	4.046.084.970
- Chi phí vật liệu, bao bì	-	80.150.000
- Chi phí dụng cụ, đồ dùng	1.600.000	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	76.623.746.750	85.530.935.467
- Chi phí bằng tiền khác	2.461.585.677	2.348.044.731
b. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm	147.285.557.117	146.859.269.562
- Chi phí nhân viên quản lý	70.554.235.438	61.639.918.552
- Chi phí vật liệu quản lý	216.316.323	275.765.984
- Chi phí đồ dùng văn phòng	2.128.855.611	1.522.933.162
- Chi phí khấu hao TSCĐ	8.204.592.522	6.640.028.785
- Thuế, phí và lệ phí	2.129.224.937	4.210.756.540
- Dự phòng nợ phải thu khó đòi	12.280.589.935	7.294.404.347
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	32.838.866.320	32.559.949.881
- Chi phí bằng tiền khác	18.932.876.031	32.715.512.311

6. THU NHẬP KHÁC

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Thanh lý tài sản cố định, công cụ dụng cụ	3.668.030.968	-
- Cho thuê tài sản	1.039.699.734	817.160.729
- Tiền phạt thu được	172.057.145	-
- Dịch vụ cho thuê bãi đậu xe	845.168.000	-
- Tiền bồi thường của bên thứ ba	855.604.725	149.826.116
- Các khoản khác	5.856.380.693	3.637.998.638
Cộng	12.436.941.265	4.604.985.483

7. CHI PHÍ KHÁC

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Tiền phạt thuế, phạt vi phạm hành chính	3.656.146.701	1.497.437.896
- Các khoản khác	237.925.914	25.513.409
Cộng	3.894.072.615	1.522.951.305

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

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	85.073.011.410	289.839.996.873
- Chi phí nhân công	113.039.196.171	103.576.011.651
- Chi phí khấu hao TSCĐ	21.693.763.468	18.627.992.329
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.129.877.220.784	1.989.652.354.430
- Chi phí bằng tiền khác	116.317.788.713	139.117.494.564
Cộng	1.466.000.980.546	2.540.813.849.847

9. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
<i>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phát sinh tại Công ty và các công ty con</i>		
- Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải	18.544.859.631	48.606.867.442
- Công ty TNHH Liên doanh Khai thác Chế biến Vật liệu Xây dựng An Giang	30.026.716.946	18.111.349.933
- Công ty Cổ phần Indoba Trading (không còn là công ty con từ 06/07/2022)	-	2.045.685.096
- Công ty Cổ phần Nước Sạch Life Purity	-	-
- Công ty Cổ phần TCD Plus	128.343.433	64.781.983
- Công ty Taxi Việt Nam	(480.891.075)	-
- Công ty TNHH Tracodi E&C	-	-
Cộng	48.219.028.935	68.828.684.454

10. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	(95.318.660)	-
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	2.590.553.759
Cộng	(95.318.660)	2.590.553.759

11. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho Cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	121.596.600.643	299.866.181.134
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	264.021.283	211.563.259
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	460,6	1.417

12. LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho Cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	121.596.600.643	299.866.181.134
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	264.021.283	211.563.259
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	460,6	1.417

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

1. Các giao dịch phi tiền tệ ảnh hưởng tới Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu	-	250.000.000.000
- Chia cổ tức bằng cổ phiếu và phát hành ESOP từ nguồn lợi nhuận chưa phân phối	382.625.000.000	-

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Không phát sinh.

3. Số tiền đi vay thực thu trong năm

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Số tiền đã trả thực gốc vay trong năm	1.800.869.348.748	2.819.440.221.123
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường	-	1.472.708.200.000
Cộng	1.800.869.348.748	4.292.148.421.123

4. Số tiền đã trả thực gốc vay trong năm

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	2.189.971.956.715	2.241.947.869.722
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường	200.000.000.000	-
Cộng	2.389.971.956.715	2.241.947.869.722



VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

a. Các bên liên quan

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty Cổ phần Tập đoàn Bamboo Capital	Công ty mẹ
Công ty TNHH Liên doanh Khai thác Chế biến Vật liệu Xây dựng An Giang	Công ty con
Công ty Cổ phần TCD Plus	Công ty con
Công ty Cổ phần Nước Sạch Life Purity	Công ty con (đến ngày 15/09/2023)
Công ty Taxi Việt Nam	Công ty con (từ ngày 16/03/2023)
Công ty TNHH Tracodi E&C	Công ty con
Công ty Cổ phần 3K Plus Việt Nam	Công ty liên kết (đến ngày 22/12/2023)
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Sơn Long	Công ty liên kết
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Năng lượng Thành Nguyên	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần BCG Land	Công ty thành viên cùng tập đoàn; Công ty góp vốn
Công ty Cổ phần Phát triển Nguyễn Hoàng	Công ty thành viên cùng tập đoàn; Công ty góp vốn
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	Cùng thành viên ban điều hành; Công ty góp vốn (đến ngày 22/09/2023)
Công ty Cổ phần Tracodi Trading & Consulting (Tên cũ Công ty Cổ phần Indoba Trading)	Cùng thành viên ban điều hành
Công ty Cổ phần Thăng Phương	Cùng thành viên ban điều hành
Công ty TNHH Pegas	Cùng thành viên ban điều hành
Công ty Cổ phần Băng Dương E&C	Cùng thành viên ban điều hành; Công ty liên kết (đến ngày 13/01/2023)
Công ty Cổ phần White Magnolia	Cùng thành viên ban điều hành
Công ty Cổ phần Xuất khẩu Lao động Tracodi	Cùng thành viên ban điều hành
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch Vụ An Khang Land	Cùng thành viên ban điều hành
Công ty TNHH Phoenix Mountain	Cùng thành viên ban điều hành
Công ty Cổ phần Dược Tesla	Cùng thành viên ban điều hành
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Phát triển Công nghệ Dương Gia	Cùng thành viên ban điều hành
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Cà phê Đà Lạt	Cùng thành viên ban điều hành
Công ty Cổ phần Biệt thự nghỉ dưỡng Mỹ Khê	Cùng thành viên ban điều hành
Công ty Cổ phần Đầu tư BFC	Cùng thành viên ban điều hành
Công ty TNHH Dịch vụ Bảo vệ Trường Thành Đại Nam Security	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty TNHH Du lịch Sinh Thái Côn Bắp	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Tapiotek	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần BCG Energy	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Helios Đắc Nông	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần BCG Financial	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Bảo Hiểm AAA	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Thành Phúc	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Du lịch Casa Marina Resort	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Gia Khang	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Thương Mại Vxperia	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Sao Sáng Sài Gòn	Công ty thành viên cùng tập đoàn

1. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP THEO)

a. Các bên liên quan (Tiếp theo)

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần BCG Wind Sóc Trăng	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Năng lượng BCG Thanh Hóa	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Skylar	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Phát triển Tầm nhìn Năng Lượng Sạch	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Greensky Infinitive	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty TNHH Điện gió Đông Thành 1	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty TNHH Điện gió Đông Thành 2	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Aurai Wind Energy	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Điện gió BCG Khai Long 1	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Điện gió BCG Khai Long 2	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Điện gió BCG Khai Long 3	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần BCG Vĩnh Long	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Casper Solar	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Cosmos Solar	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Herb Solar	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Orchid Solar	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Violet Solar	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần BCG Gaia	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Phát triển Điện Gia Huy	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Bất Động Sản An Giang	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Năng lượng BCG Băng Dương	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Năng lượng Hanwha - BCG Băng Dương	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty TNHH Skylight Power	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty TNHH Hanwha BCGE - O&M	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần BCG - SP Greensky	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Dược phẩm Tipharco	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty TNHH B.O.T ĐT 830	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần BCG Khu công nghiệp Cát Trinh	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty TNHH MTV Helios Village	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần E Power 1	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty TNHH Cơ điện Skylar5	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Năng lượng Dương Phong	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty TNHH MTV Đá Suối Kiệt	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát, Kế toán trưởng và Người công bố thông tin	Công ty liên quan khác Ban điều hành

0117
CÔNG
TNH
H VUT
HINH
KIEM
PHIA
- T.P

48239
CÔNG TY
CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN
CÔNG NGHIỆP VÀ
VẬN TẢI
T-TP. HỒ

1. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP THEO)

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

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

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và xây dựng		
Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas	210.319.314.812	667.184.923.471
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Gia Khang	76.225.670.883	341.108.347.922
Công ty TNHH Du lịch Sinh Thái Cồn Bắp	93.870.266.624	292.746.056.633
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Năng lượng Thành Nguyên	147.363.481.910	228.002.836.840
Công ty Cổ phần Tracodi Trading & Consulting	1.471.556.092	38.432.965.000
Công ty Cổ phần Du lịch Casa Marina Resort	-	36.760.938.581
Công ty Cổ phần Skylar	77.434.462.400	17.265.054.664
Công ty Cổ phần Băng Dương E&C	400.000.000	7.053.555.600
Công ty TNHH B.O.T ĐT 830	13.991.993.849	13.752.604.237
Công ty TNHH Dịch vụ Bảo vệ Trường Thành Đại Nam Security	739.717.582	
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	264.597.392	
Công ty Cổ phần Xuất khẩu Lao động Tracodi	174.545.456	
Công ty Cổ phần BCG Land	160.269.357	
Công ty TNHH Hanwha BCGE - O&M	76.401.273	
Công ty Cổ phần BCG Energy	36.993.500	-
Cộng	622.529.271.130	1.642.307.282.948
2. Mua hàng hóa, dịch vụ		
Công ty Cổ phần Tracodi Trading & Consulting	158.730.721.451	525.316.581.961
Công ty Cổ phần Băng Dương E&C	467.978.991	15.373.350.000
Công ty Cổ phần Tập đoàn Bamboo Capital	5.760.000.000	6.077.226.774
Công ty TNHH Dịch vụ Bảo vệ Trường Thành Đại Nam Security	1.180.599.974	-
Công ty TNHH Du lịch Sinh Thái Cồn Bắp	469.995.022	-
Công ty Cổ phần Du lịch Casa Marina Resort	357.967.650	-
Công ty Cổ phần Bảo Hiểm AAA	758.359.982	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Gia Khang	134.208.105	-
Cộng	167.859.831.175	546.767.158.735
3. Hợp đồng hợp tác đầu tư phải thu		
Chuyển tiền hợp tác kinh doanh		
Công ty Cổ phần BCG Financial	-	400.000.000.000
Công ty Cổ phần Thăng Phương	-	281.640.000.000
Công ty TNHH MTV Đá Suối Kiết	25.004.000.000	
Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas	1.500.000.000	
Cộng	26.504.000.000	681.640.000.000
Nhận lại tiền gốc hợp tác kinh doanh		
Công ty Cổ phần Thăng Phương	-	78.499.262.923
Công ty Cổ phần Skylar	-	7.215.000.000
Công ty Cổ phần BCG Financial	200.000.000.000	-
Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas	33.600.000.000	-
Cộng	233.600.000.000	85.714.262.923

1. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP THEO)

b. Các giao dịch trọng yếu với các bên có liên quan (Tiếp theo)

	Năm nay	Năm trước
Lãi phải thu từ hợp đồng hợp tác kinh doanh		
Công ty Cổ phần BCG Financial	31.376.575.342	43.668.493.151
Công ty Cổ phần Thăng Phương	31.534.420.602	21.800.538.284
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	11.915.000.000	12.371.796.850
Cộng	74.825.995.944	77.840.828.285
4. Hợp đồng hợp tác đầu tư phải trả		
Trả tiền gốc hợp tác kinh doanh		
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Gia Khang	188.767.750.000	183.703.000.000
Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas	-	44.500.000.000
Cộng	188.767.750.000	228.203.000.000
Lãi phải trả từ hợp đồng hợp tác kinh doanh		
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Gia Khang	35.425.962.729	48.995.515.108
5. Đầu tư tài chính		
Cổ tức, lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư		
Công ty Cổ phần BCG Land	-	154.140.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	8.793.698.630	8.499.999.999
Cộng	8.793.698.630	162.639.999.999
Đầu tư góp vốn vào các đơn vị		
Công ty Cổ phần BCG Land	-	300.000.000.000
Công ty Cổ phần Tracodi Trading & Consulting	-	172.500.000.000
Cộng	-	172.500.000.000
Chuyển nhượng các khoản đầu tư tài chính		
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	-	206.900.000.000
Công ty Cổ phần BCG Gaia	-	58.000.000.000
Cộng	-	264.900.000.000
Nhận chuyển nhượng các khoản đầu tư tài chính		
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	20.231.961.000	-

1. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP THEO)

b. Các giao dịch trọng yếu với các bên có liên quan (Tiếp theo)

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
6. Lãi phải trả trái phiếu		
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	-	7.438.356.164
7. Vay tiền		
Công ty Cổ phần Tập đoàn Bamboo Capital	31.600.000.000	70.000.000.000
Công ty Cổ phần Phát triển Nguyễn Hoàng	-	2.500.000.000
Cộng	<u>31.600.000.000</u>	<u>72.500.000.000</u>
8. Lãi vay		
Công ty Cổ phần Tập đoàn Bamboo Capital	576.767.124	66.164.384
Công ty Cổ phần Phát triển Nguyễn Hoàng	-	31.068.493
Cộng	<u>576.767.124</u>	<u>97.232.877</u>
9. Nhận tiền hỗ trợ tài chính		
Công ty TNHH Du Lịch Sinh Thái Cồn Bắp	-	80.000.000.000
10. Trả tiền phạt vi phạm hợp đồng		
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Gia Khang	-	34.150.238.948
11. Nhận tiền mua cổ phiếu		
Công ty Cổ phần Tập đoàn Bamboo Capital	-	520.000.000.000



1. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP THEO)

b. Các giao dịch trọng yếu với các bên có liên quan (Tiếp theo)

Thù lao Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm soát và người quản lý khác trong năm:

<u>Họ tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Nguyễn Thanh Hùng	Chủ tịch	650.000.000	446.500.000
Phạm Đăng Khoa	Phó Chủ tịch kiêm Tổng Giám đốc	594.326.087	25.500.000
Bùi Thiện Phương Đông	Phó Chủ tịch	36.000.000	708.560.000
Huỳnh Thị Kim Tuyền	Phó Chủ tịch	36.000.000	217.500.000
Bùi Thành Lâm	Phó Chủ tịch (Miễn nhiệm ngày 12/04/2022)	14.000.000	44.500.000
Nguyễn Văn Bắc	Thành viên kiêm Phó Tổng Giám đốc và Giám đốc tài chính	675.500.000	552.500.000
Lê Thanh Tùng	Thành viên HĐQT (Bổ nhiệm ngày 12/04/2023)	25.500.000	
Dương Anh Văn	Thành viên HĐQT độc lập (Bổ nhiệm ngày 12/04/2023)	17.000.000	
Tan Bo Quan, Andy	Thành viên độc lập	24.000.000	24.000.000
Tomas Sven Jaehnig	Thành viên độc lập	24.000.000	24.000.000
Morishima Kenji	Thành viên độc lập (Miễn nhiệm ngày 12/04/2023)	7.000.000	24.000.000
Cộng		2.103.326.087	2.067.060.000

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

<u>Họ tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Nguyễn Hoàng Hiếu	Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 02/10/2023) Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 02/10/2023)	870.000.000	257.635.732
Nguyễn Thị Thanh Hương	Phó Tổng Giám đốc	810.000.000	358.082.039
Thân Thế Hanh	Phó Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 01/11/2023)	620.000.000	805.039.192
Nguyễn Đức Thái	Phó Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 04/05/2023)	184.591.305	585.000.000
Đoàn Quang Thuận	Phó Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 04/05/2023)	252.659.585	144.950.000
Trần Văn Đức	Phó Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 10/11/2023)	762.727.273	210.000.000
Nguyễn Việt Đoàn	Kế toán trưởng	742.500.000	704.729.902
Cộng		4.242.478.163	3.065.436.865

Ban kiểm soát

<u>Họ tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Nguyễn Việt Cường	Trưởng ban kiểm soát	166.000.000	156.000.000
Nguyễn Đăng Hải	Thành viên	24.000.000	24.000.000
Huỳnh Thị Thảo	Thành viên	24.000.000	17.000.000
Cộng		214.000.000	197.000.000

1. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP THEO)

c. Số dư cuối năm với các bên liên quan

	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
Phải thu ngắn hạn của khách hàng (Thuyết minh V.02.a)		
Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas	-	579.860.976.292
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Năng lượng Thành Nguyên	247.041.132.745	235.177.466.410
Công ty Cổ phần BCG Energy	58.000.631.000	58.000.000.000
Công ty Cổ phần Tracodi Trading & Consulting	43.511.511.649	42.581.543.965
Công ty Cổ phần Phát Triển Tâm Nhìn Năng Lượng Sạch	10.000.000.000	14.748.303.607
Công ty Cổ phần Herb Solar	7.458.662.680	9.089.662.680
Công ty Cổ phần Orchid Solar	2.454.804.420	8.783.804.420
Công ty Cổ phần BCG Vĩnh Long	8.377.378.844	8.377.378.844
Công ty Cổ phần Phát triển Nguyễn Hoàng	5.456.777.522	5.456.777.522
Công ty Cổ phần Băng Dương E&C	4.373.982.180	4.416.530.680
Công ty TNHH Dịch vụ Bảo vệ Trường Thành Đại Nam Security	1.833.051.716	1.843.733.675
Công ty TNHH B.O.T ĐT 830	4.727.882.170	1.796.049.882
Công ty Cổ phần Năng Lượng BCG Băng Dương	-	544.114.982
Công ty Cổ phần Du Lịch Casa Marina Resort	386.737.298	386.737.298
Công ty Cổ phần Tập đoàn Bamboo Capital	340.411.300	338.286.000
Công ty Cổ phần Xuất Khẩu Lao động Tracodi	512.000.000	320.000.000
Công ty Cổ phần Tapiotek	244.712.507	244.712.507
Công ty TNHH Hanwha BCGE O&M	-	77.760.000
Công ty Cổ phần Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Gia Khang	-	25.920.000
Công ty Cổ phần BCG Land	173.334.230	-
Công ty Cổ phần Bảo hiểm AAA	23.039.288	-
Công ty Cổ phần Đầu Tư và Dịch Vụ Helios	18.014.071	1.879.499.178
Công ty TNHH Điện gió Đông Thành 1	7.930.440	-
Phải thu dài hạn của khách hàng (Thuyết minh V.02.b)		
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Năng lượng Thành Nguyên	145.236.163.767	-
Trả trước cho người bán ngắn hạn (Thuyết minh V.03)		
Công ty Cổ phần Tracodi Trading & Consulting	422.558.830.465	186.932.061.458
Công ty TNHH Dịch vụ Bảo vệ Trường Thành Đại Nam Security	170.160.029	880.656.001
Công ty Cổ phần Tập đoàn Bamboo Capital	-	609.635.084
Công ty Cổ phần Băng Dương E&C	284.737.429	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (Thuyết minh V.04.b)		
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	100.000.000.000	100.000.000.000
Phải thu ngắn hạn khác (Thuyết minh V.05.a)		
Công ty Cổ phần Thăng Phương	300.961.341.149	300.853.249.315
Công ty Cổ phần BCG Financial	17.406.938.356	23.289.863.014
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	5.970.495.479	11.561.796.849
Công ty Cổ phần Xuất Khẩu Lao động Tracodi	1.000.000.000	1.000.000.000
Công ty Cổ phần Băng Dương E&C	200.000.000	200.000.000
Công ty Cổ phần Tracodi Trading & Consulting	11.550.175	11.550.175
Công ty Cổ phần Tapiotek	6.771.192	6.771.192
Phải thu dài hạn khác (Thuyết minh V.05.b)		
Công ty Cổ phần BCG Financial	200.000.000.000	400.000.000.000
Công ty Cổ phần BCG Khu công nghiệp Cát Trinh	250.000.000.000	250.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	164.208.219.178	160.000.000.000
Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas	-	32.100.000.000
Công ty TNHH MTV Đá Suối Kiệt	25.004.000.000	-

c. Số dư cuối năm với các bên liên quan (Tiếp theo)

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả người bán ngắn hạn (Thuyết minh V.13)		
Công ty Cổ phần BCG Energy	960.071.985	959.440.985
Công ty TNHH Du Lịch Sinh Thái Cồn Bắp	1.255.316.904	742.620.873
Công ty Cổ phần Băng Dương E&C	17.451.500	561.533.194
Công ty Cổ phần Du Lịch Casa Marina Resort	500.105.570	117.438.850
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	-	85.281.184
Công ty Cổ phần Tập đoàn Bamboo Capital	2.432.343.228	-
Công ty TNHH Dịch vụ Bảo vệ Trường Thành Đại Nam Security	116.640.000	-
Công ty Cổ phần Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Gia Khang	88.378.088	-
Công ty Cổ phần Bảo hiểm AAA	33.974.300	-
Người mua trả tiền trước ngắn hạn (Thuyết minh V.14)		
Công ty Cổ phần Điện gió BCG Khai Long 1	728.079.060.078	754.279.060.078
Công ty Cổ phần Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Gia Khang	965.662.461.672	746.224.936.944
Công ty TNHH Du Lịch Sinh Thái Cồn Bắp	105.905.599.252	128.412.892.538
Công ty Cổ phần Skylar	39.519.115.905	120.110.980.737
Công ty Cổ phần Sao Sáng Sài Gòn	86.633.300.000	86.633.300.000
Công ty Cổ phần Du Lịch Casa Marina Resort	77.230.999.540	77.230.999.540
Công ty Cổ phần Xuất Khẩu Lao động Tracodi	4.813.000.000	4.813.000.000
Công ty Cổ phần Biệt thự nghỉ dưỡng Mỹ Khê	2.320.000.000	2.120.000.000
Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas	8.975.903.774	-
Công ty TNHH Dịch vụ Bảo vệ Trường Thành Đại Nam Security	58.320.000	-
Phải trả ngắn hạn khác (Thuyết minh V.17.a)		
Công ty Cổ phần Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Gia Khang	213.989.280.532	24.964.067.803
Công ty Cổ phần Tập đoàn Bamboo Capital	576.767.124	66.164.384
Công ty Cổ phần Phát triển Nguyễn Hoàng	-	31.068.493
Công ty TNHH B.O.T ĐT 830	350.010.000	-
Phải trả dài hạn khác (Thuyết minh V.17.b)		
Công ty Cổ phần Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Gia Khang	-	366.297.000.000
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn (Thuyết minh V.18.a)		
Công ty Cổ phần Phát triển Nguyễn Hoàng	-	2.250.000.000
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn (Thuyết minh V.18.b)		
Công ty Cổ phần Tập đoàn Bamboo Capital	31.600.000.000	-

Ghi chú:

Số dư với các bên liên quan tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và ngày 31 tháng 12 năm 2022 đã được trình bày lại để phù hợp với danh sách các đơn vị liên quan đã nêu tại Thuyết minh VIII.1.a.

Ngoài ra, số dư cuối năm và giao dịch với các Công ty con trong năm đã được loại trừ toàn bộ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất này.

2. THÔNG TIN VỀ BÁO CÁO BỘ PHẬN

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty thực hiện toàn bộ hoạt động kinh doanh xây dựng, thương mại chỉ trên lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy, Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Chỉ tiêu	Bán hàng hoá, thành phẩm	Cung cấp dịch vụ	Xây dựng	Tổng cộng
Doanh thu thuần	877.413.252.734	109.675.864.667	797.408.670.191	1.784.497.787.592
Giá vốn	695.382.496.300	20.059.417.043	743.454.650.388	1.458.896.563.731
Lợi nhuận gộp	182.030.756.434	89.616.447.624	53.954.019.803	325.601.223.861

3. THÔNG TIN SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 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 đầu năm của một số chỉ tiêu trên Bản thuyết minh Báo cáo tài chính có thể được trình bày và phân loại lại số dư để phù hợp với số liệu so sánh đến cuối kỳ theo quy định tại Chuẩn mực kế toán VAS 21.

Người lập biểu

Hồ Văn Hội

Kế toán trưởng

Nguyễn Viết Đoàn



Đã ký, ngày 18 tháng 03 năm 2024

Tổng Giám đốc

Phạm Đăng Khoa

