



TRACODI

Số: 96/2024/CV-TCD

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 04 năm 2024  
Ho Chi Minh City, April 19<sup>th</sup>, 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:

- Báo cáo tài chính Riêng và Hợp nhất quý 1 năm 2024;
- Giải trình chênh lệch kết quả hoạt động kinh doanh trong Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất quý 1 năm 2024 so với quý 1 năm 2023.

Transport and Industry Development Investment Joint Stock Company announces:

- 1Q2024 Consolidated and Separate Financial Statements
- Statement on 1Q2024 compared to 1Q2023 results.

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: HDQT, P. HTKD/  
Archive BSD, IRD.

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



Nguyễn Văn Bắc



TRACODI

Số: 95/2024/CV-TCD

TP Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 04 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 Ủy Ban, Quý Sở về chênh lệch một số chỉ tiêu trên báo cáo tài chính riêng và hợp nhất quý I năm 2024 so với cùng kỳ năm trước như sau:

ĐVT: Đồng

STT	Loại báo cáo tài chính	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp			
		Quý I Năm 2024	Quý I Năm 2023	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	13.698.367.564	51.697.133.558	(37.998.765.994)	(73,50%)
2	BCTC Hợp nhất	30.323.861.180	68.954.658.722	(38.630.797.542)	(56,02%)

### I. BCTC RIÊNG QUÝ I NĂM 2024

Lợi nhuận sau thuế quý I năm 2024 đạt 13,7 tỷ đồng, giảm 38 tỷ đồng tương ứng giảm 73,5% so với cùng kỳ năm trước là do:



Khoản mục	Quý I/2024 (1)	Quý I/2023 (2)	Chênh lệch (3) = (1) - (2)	Tỷ lệ (4) = (3)/(2)*100
Doanh thu thuần	60.581.222.421	111.495.234.172	(50.914.011.751)	(45,66%)
Lợi nhuận gộp	4.381.525.526	11.132.305.815	(6.750.780.289)	(60,64%)
Doanh thu hoạt động tài chính	60.093.381.522	135.999.096.081	(75.905.714.559)	(55,81%)
Chi phí tài chính	39.717.835.177	68.328.871.203	(28.611.036.026)	(41,87%)
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	<i>34.117.118.823</i>	<i>55.130.172.764</i>	<i>(21.013.053.941)</i>	<i>(38,12%)</i>
Chi phí quản lý doanh nghiệp	11.196.603.276	16.354.300.593	(5.157.697.317)	(31,54%)
Lợi nhuận trước thuế	14.316.625.894	62.812.608.272	(48.495.982.378)	(77,21%)
Chi phí thuế TNDN	618.258.330	11.115.474.714	(10.497.216.384)	(94,44%)
Lợi nhuận sau thuế	13.698.367.564	51.697.133.558	(37.998.765.994)	(73,50%)

- ⚡ Doanh thu thuần giảm 45,66% tương ứng 50,9 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước do tổng thể dự án được điều chỉnh tiến độ phù hợp với tình hình tài chính của Chủ đầu tư, theo đó Công ty cũng phải điều chỉnh lại tiến độ thi công các hạng mục. Mặc dù việc quản lý chi phí tốt hơn so với cùng kỳ năm 2023, nhưng do doanh thu suy giảm nên lợi nhuận gộp quý I năm 2024 giảm 60,64% tương ứng 6,75 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước.
- ⚡ Doanh thu hoạt động tài chính giảm 55,81% tương ứng 75,9 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước nguyên nhân chủ yếu quý I năm 2023 Công ty ghi nhận khoản lãi từ việc thoái vốn các khóa đầu tư, đồng thời lãi hợp tác kinh doanh cũng được điều chỉnh phù hợp với hiệu quả đầu tư.
- ⚡ Chi phí tài chính giảm 41,87% tương ứng 28,6 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước, nguyên nhân là do trong Quý I năm 2024 Công ty đã chủ động giảm dư nợ vay. Ngoài ra lãi suất đi vay giảm so với cùng kỳ năm trước cũng giúp cho Công ty kiểm soát tốt chi phí tài chính.
- ⚡ Với những yếu tố nêu trên dẫn đến lợi nhuận sau thuế của Công ty giảm 38 tỷ đồng tương ứng 73,5% so với cùng kỳ năm trước.



## II. BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Khoản mục	Quý I/2024 (1)	Quý I/2023 (2)	Chênh lệch (3) = (1) - (2)	Tỷ lệ (4) = (3)/(2)*100
Doanh thu thuần	240.548.792.323	314.044.813.042	(73.496.020.719)	(23,40%)
Doanh thu hoạt động tài chính	52.099.702.351	131.263.642.701	(79.163.940.350)	(60,31%)
Chi phí tài chính	40.565.506.827	71.153.054.977	(30.587.548.150)	(42,99%)
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	<i>34.724.111.243</i>	<i>55.581.865.914</i>	<i>(20.857.754.671)</i>	<i>(37,53%)</i>
Lãi/lỗ từ công ty liên doanh liên kết	-	(1.037.433.084)	1.037.433.084	100,00%
Lợi nhuận trước thuế	40.405.410.298	87.216.256.238	(46.810.845.940)	(53,67%)
Thuế TNDN	10.081.549.118	18.261.597.516	(8.180.048.398)	(44,79%)
Lợi nhuận sau thuế	30.323.861.180	68.954.658.722	(38.630.797.542)	(56,02%)

- ✦ Doanh thu thuần hợp nhất quý I năm 2024 giảm 23,4% so với cùng kỳ đến từ sự suy giảm của hoạt động xây lắp mà nguyên nhân chính là do tác động của những biến động thị trường (đã được giải trình trên báo cáo riêng của Công ty mẹ). Tuy nhiên, sự phát triển tích cực từ mảng khai thác đá (doanh thu tăng 27,53% so với cùng kỳ) đã tạo lực đỡ cho đà suy giảm của doanh thu hợp nhất.
- ✦ Những biến động trong doanh thu thuần cũng được phản ánh vào sự suy giảm trong lợi nhuận sau thuế hợp nhất quý I năm 2024 của Công ty. Lợi nhuận sau thuế quý I năm 2024 đạt 30,32 tỷ đồng giảm 38,63 tỷ đồng tương đương 56,02% 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**  
**PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC**  
*Nguyễn Văn Bắc*

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
HỢP NHẤT**

**QUÝ I NĂM 2024**



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 03 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Ngày 31/03/2024	Ngày 01/01/2024
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>6,069,467,192,946</b>	<b>6,301,838,771,284</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.01	<b>69,007,860,334</b>	<b>300,301,753,507</b>
1. Tiền	111		69,007,860,334	300,301,753,507
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	V.04	<b>102,682,285,840</b>	<b>102,683,411,949</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		451,655,840	452,781,949
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		102,230,630,000	102,230,630,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>5,285,697,327,885</b>	<b>5,372,919,042,491</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	787,426,890,472	797,516,925,943
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	3,195,661,760,187	3,068,084,978,265
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	1,339,015,123,835	1,544,723,584,892
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.06	(36,408,766,586)	(37,408,766,586)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		2,319,977	2,319,977
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V.07	<b>587,112,178,611</b>	<b>505,586,326,641</b>
1. Hàng tồn kho	141		589,800,273,073	508,274,421,103
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(2,688,094,462)	(2,688,094,462)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>24,967,540,276</b>	<b>20,348,236,696</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12	15,664,752,497	15,694,369,990
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		8,031,677,291	3,521,957,851
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	V.15	1,271,110,488	1,131,908,855

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 03 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Ngày 31/03/2024	Ngày 01/01/2024
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>2,895,084,524,958</b>	<b>2,879,460,201,121</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>1,250,836,896,433</b>	<b>1,230,646,919,871</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.02	145,236,163,767	145,236,163,767
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.05	1,105,600,732,666	1,085,410,756,104
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>70,559,019,126</b>	<b>75,903,879,561</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	50,698,991,258	55,172,699,980
- Nguyên giá	222		263,553,977,768	275,379,207,238
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(212,854,986,510)	(220,206,507,258)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	19,425,623,829	20,293,733,724
- Nguyên giá	225		23,596,631,819	24,465,724,883
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(4,171,007,990)	(4,171,991,159)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	434,404,039	437,445,857
- Nguyên giá	228		1,302,995,750	1,302,995,750
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(868,591,711)	(865,549,893)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	V.11	<b>444,484,500</b>	<b>479,884,840</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		444,484,500	479,884,840
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	V.04	<b>1,534,203,610,163</b>	<b>1,534,310,319,752</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		1,082,911,146,387	1,082,911,146,387
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		453,751,250,000	453,751,250,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(2,458,786,224)	(2,458,786,224)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			106,709,589
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>39,040,514,736</b>	<b>38,119,197,097</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	37,639,866,722	38,076,340,689
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1,400,648,014	42,856,408
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>8,964,551,717,904</b>	<b>9,181,298,972,405</b>



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 03 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Ngày 31/03/2024	Ngày 01/01/2024
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>5,181,569,869,214</b>	<b>5,394,276,512,309</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>4,125,725,453,333</b>	<b>4,360,122,435,304</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	688,998,046,171	773,029,213,259
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	2,131,657,235,829	2,168,900,780,844
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	38,509,054,856	75,899,924,338
4. Phải trả người lao động	314		8,600,523,766	11,372,952,793
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	17,644,310,881	22,673,706,620
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		241,816,668	230,716,668
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	129,120,000,784	232,222,338,358
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18	1,090,399,165,752	1,067,268,068,213
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		20,555,298,626	8,524,734,211
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>1,055,844,415,881</b>	<b>1,034,154,077,005</b>
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.17	2,578,908,000	2,678,908,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.18;19	1,051,484,553,398	1,029,053,253,398
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		1,130,794,899	1,771,756,023
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		650,159,584	650,159,584
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>3,782,981,848,690</b>	<b>3,787,022,460,096</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.20	<b>3,782,981,848,690</b>	<b>3,787,022,460,096</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		2,826,808,040,000	2,826,808,040,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2,826,808,040,000	2,826,808,040,000
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		279,158,527,876	553,027,685,856
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		265,533,177,792	155,367,189,372
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		13,625,350,084	121,596,600,643
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		125,825,800,566	132,061,149,833
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>8,964,551,717,904</b>	<b>9,181,298,972,405</b>

Người lập biểu

Hồ Văn Hội

Kế toán trưởng

Nguyễn Viết Đoàn

Lập, ngày 19 tháng 04 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

Quý 1 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 năm 2024	Quý 1 năm 2023
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	240,665,401,767	314,044,813,042
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.01	116,609,444	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		240,548,792,323	314,044,813,042
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	169,163,188,079	237,745,981,683
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		71,385,604,244	76,298,831,359
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	52,099,702,351	131,263,642,701
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	40,565,506,827	71,153,054,977
+ Trong đó: chi phí lãi vay	23		34,724,111,243	55,581,865,914
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	(1,037,433,084)
9. Chi phí bán hàng	25	VI.05.a	18,005,363,292	22,000,363,380
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.05.b	29,301,586,382	26,491,023,613
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		35,612,850,094	86,880,599,006
12. Thu nhập khác	31	VI.06	4,791,928,677	598,091,408
13. Chi phí khác	32	VI.07	(631,527)	262,434,176
14. Lợi nhuận khác	40		4,792,560,204	335,657,232
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		40,405,410,298	87,216,256,238
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.09	9,197,123,284	18,261,597,516
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.10	884,425,834	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		30,323,861,180	68,954,658,722
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của Công ty mẹ	61		13,625,350,084	64,468,477,192
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		16,698,511,096	4,486,181,530
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.11	48.2	264
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.12	48.2	264

Người lập biểu

Hồ Văn Hội

Kế toán trưởng

Nguyễn Viết Đoàn

Lập, ngày 19 tháng 04 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)  
Quý 1 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 năm 2024	Quý 1 năm 2023
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>40,405,410,298</b>	<b>87,216,256,238</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao tài sản cố định	02		5,738,554,637	8,952,403,979
- Các khoản dự phòng	03		(1,000,000,000)	-
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(6,329,800,837)	(56,743,686,839)
- Chi phí lãi vay	06		34,724,111,243	55,796,339,113
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>73,538,275,341</b>	<b>95,221,312,491</b>
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		118,059,436,802	160,607,093,933
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(81,311,569,933)	(12,330,987,442)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(308,081,644,136)	(284,860,687,480)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		1,946,916,790	12,334,847,544
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13		1,126,109	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(45,689,891,535)	(34,934,690,311)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(30,005,792,227)	(18,309,349,058)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		105,480,000	11,605,667,686
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(10,633,900,000)	(8,823,150,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(282,071,562,789)</b>	<b>(79,489,942,637)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(913,338,734)	(823,818,182)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		3,628,708,756	1,021,387,325
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	8,903,400,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(20,231,961,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		2,400,000,000	48,823,524,728
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		693,509,781	7,696,296,550
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>5,808,879,803</b>	<b>45,388,829,421</b>



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)  
Quý 1 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 năm 2024	Quý 1 năm 2023
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
3. Tiền thu từ đi vay	33		270,801,300,000	236,648,371,917
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(224,410,385,561)	(266,900,738,319)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(1,422,124,626)	(51,999,417,455)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(3,500,000,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>44,968,789,813</b>	<b>(85,751,783,857)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>		<b>(231,293,893,173)</b>	<b>(119,852,897,073)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>		<b>300,301,753,507</b>	<b>207,182,575,651</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>	<b>VII</b>	<b>69,007,860,334</b>	<b>87,329,678,578</b>

Người lập biểu

Hồ Văn Hội

Kế toán trưởng

Nguyễn Viết Đoàn



Lập ngày 19 tháng 04 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

Quý 1 năm 2024

### 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 03 năm 2024: 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 03 năm 2024, Công ty và Công ty con có 479 nhân viên.



**7. Cấu trúc Công ty**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024, Công ty Cổ phần Đầu Tư Phát Triển Công Nghiệp và Vận Tải 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	Ngày 31/03/2024		Ngày 01/01/2024	
			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	Ấp 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%	80.0%
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%	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%	51.00%	51.00%

**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  
Quý 1 năm 2024

**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	Ngày 31/03/2024		Ngày 01/01/2024	
			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 Cần, 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%

**c. Danh sách chi nhánh**

Tên đơn vị	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu Tư Phát Triển Công Nghiệp và Vận Tải 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 Tải 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 cấu trúc 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 phân 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:

	<u>Số năm khấu hao ước tính</u>
- 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 hóa) 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

	Ngày 31/03/2024	Ngày 01/01/2024
- Tiền mặt	2,020,469,724	1,377,124,444
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	66,987,390,610	298,924,629,063
<b>Cộng</b>	<b>69,007,860,334</b>	<b>300,301,753,507</b>

2. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	Ngày 31/03/2024	Ngày 01/01/2024
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>787,426,890,472</b>	<b>797,516,925,943</b>
- Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Năng lượng Thành Nguyên	247,041,132,745	247,041,132,745
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Dịch vụ Thương mại Phương Nam	118,883,891,478	118,883,891,478
- Các khách hàng khác	421,501,866,249	431,591,901,720
<b>b. Dài hạn</b>	<b>145,236,163,767</b>	<b>145,236,163,767</b>
- Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Năng lượng Thành Nguyên	145,236,163,767	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

	Ngày 31/03/2024	Ngày 01/01/2024
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>3,195,661,760,187</b>	<b>3,068,084,978,265</b>
- Công ty Cổ phần Đầu Tư NNT	147,365,329,600	187,365,329,600
- Công ty Cổ phần Đầu Tư Dịch Vụ VHM	304,910,350,000	289,045,350,000
- Công ty Cổ phần Plus Investment	364,373,000,000	364,373,000,000
- Công ty Cổ phần Dịch Vụ Chi Thủy	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 Đầu Tư Và Thương Mại Shuaa	537,056,316,549	422,558,830,465
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Công trình Toàn Phát	301,000,000,000	300,000,000,000
- Các khách hàng khác	925,846,244,038	889,631,948,200
<b>b. Dài hạn</b>	-	-

**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**  
Quý 1 năm 2024

**4. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

	Ngày 31/03/2024		Ngày 01/01/2024	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá trị hợp lý
<b>a. Chứng khoán kinh doanh</b>				
- Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương Vidipha (1)	-	-	1,126,109	1,560,000
- Công ty Cổ phần Cơ khí An Giang (1)	451,655,840	916,874,300	451,655,840	1,282,270,700
<b>Cộng</b>	<b>451,655,840</b>		<b>452,781,949</b>	
<b>b. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>				
<b>b.1 Ngắn hạn</b>				
- Tiền gửi có kỳ hạn (2)				102,230,630,000
- Trái phiếu doanh nghiệp (3)				2,230,630,000
				100,000,000,000
<b>b.2 Dài hạn</b>				
- Tiền gửi có kỳ hạn (4)				106,709,589
				106,709,589
<b>Cộng</b>				<b>102,337,339,589</b>
				<b>102,337,339,589</b>

**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 31/03/2024 và ngày 31/12/2023 nhằm mục đích tham khảo.

(2) 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.

(3) 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-TTHDQT-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.

(4) 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.



**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**  
Quý I năm 2024

**4. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

	Ngày 31/03/2024		Ngày 01/01/2024		
	Giá gốc	Giá trị ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu	Dự phòng	Giá trị ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu	Dự phòng
<b>c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>					
<b>c.1 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>	<b>1,087,955,000,000</b>	<b>1,082,911,146,387</b>	-	<b>1,087,955,000,000</b>	<b>1,082,911,146,387</b>
- Công ty Cổ phần Dầu Tư và Phát Triển Sơn Long	(5) 970,355,000,000	970,188,973,926		970,355,000,000	970,188,973,926
- Công ty TNHH Dầu Tư Và Phát Triển Năng Lượng Thành Nguyên	(6) 117,600,000,000	112,722,172,461		117,600,000,000	112,722,172,461
<b>c.2 Đầu tư vào đơn vị khác</b>	<b>453,751,250,000</b>		<b>(2,458,786,224)</b>	<b>453,751,250,000</b>	<b>(2,458,786,224)</b>
- Công ty Cổ phần BCG Land	(7) 434,000,000,000	(*)	-	434,000,000,000	(*)
- Công ty Cổ phần Phát triển Nguyễn Hoàng	16,651,250,000	(*)	-	16,651,250,000	(*)
- Công ty Cổ phần Phú Tam Khôi	3,100,000,000		(2,458,786,224)	3,100,000,000	(2,458,786,224)
<b>Cộng</b>	<b>1,541,706,250,000</b>		<b>(2,458,786,224)</b>	<b>1,541,706,250,000</b>	<b>(2,458,786,224)</b>

**Ghi chú:**

(\*) Tại ngày 31/03/2024 và ngày 31/12/2023, 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.

(5) 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.

(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 TNECH2227001 do Công ty TNHH Dầu tư và Phát triển Năng lượng Thành Nguyên phát hành.

(7) 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

	Ngày 31/03/2024		Ngày 01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>1,339,015,123,835</b>	<b>(3,965,986,301)</b>	<b>1,544,723,584,892</b>	<b>(3,965,986,301)</b>
- Phải thu về BHXH, BHYT	-	-	1,144,789	-
- Phải thu người lao động (Tạm ứng)	2,010,981,040	-	1,597,843,016	-
- Ký cược, ký quỹ	4,668,902,639	-	22,866,512,353	-
- Lãi phải thu từ hợp tác kinh doanh, lãi trái phiếu	102,608,168,537	-	98,822,827,524	-
- Phải thu gốc hợp đồng hợp tác kinh doanh	945,002,250,000	-	1,131,902,250,000	-
+ Công ty Cổ phần Artemis Investment (1)	515,533,000,000	-	610,733,000,000	-
+ 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)	85,829,250,000	-	177,529,250,000	-
- Phải thu khác	284,724,821,619	(3,965,986,301)	289,533,007,210	(3,965,986,301)
+ Ông Nguyễn Văn Chất (5)	255,000,000,000	-	255,000,000,000	-
+ Các khoản khác	29,724,821,619	(3,965,986,301)	34,533,007,210	(3,965,986,301)
<b>b. Dài hạn</b>	<b>1,105,600,732,666</b>	<b>-</b>	<b>1,085,410,756,104</b>	<b>-</b>
- Ký cược, ký quỹ	1,539,933,044	-	1,572,993,044	-
- Lãi phải thu từ hợp tác kinh doanh	4,806,575,342	-	4,208,219,178	-
- Phải thu gốc hợp đồng hợp tác kinh doanh	1,053,576,327,982	-	1,053,576,327,982	-
+ Công ty Cổ phần Plus Investment (6)	443,576,327,982	-	443,576,327,982	-
+ Công ty Cổ phần BCG Financial (7)	200,000,000,000	-	200,000,000,000	-
+ 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	-	160,000,000,000	-
- Phải thu khác	45,677,896,298	-	26,053,215,900	-
+ Công ty TNHH MTV Đá Suối Kiết (10)	44,704,000,000	-	25,004,000,000	-
+ Các khoản khác	973,896,298	-	1,049,215,900	-
<b>Cộng</b>	<b>2,444,615,856,501</b>	<b>(3,965,986,301)</b>	<b>2,630,134,340,996</b>	<b>(3,965,986,301)</b>



**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 lợi nhuận 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 14/04/2025, để hợp tác đầu tư vào các 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.
- (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 17/01/2025, để hợp tác đầu tư vào các sản phẩm tài chính. Lợi nhuận phân chia được tính dựa vào lợi nhuận dự án và 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 lợi nhuận dự án và 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 Đầu 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/HĐĐT/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-HELJOS 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 Cồn 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-HELJOS ngày 28/03/2022, thời hạn 03 năm kể từ ngày ký, nhằm hợp tác mua bất động sản thuộc Dự án Cồn 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/HĐĐT-GVDT/DSK-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 Lĩnh, tỉnh Bình Thuận.

6. NỢ XẤU

	Ngày 31/03/2024		Ngày 01/01/2024	
	Giá gốc	Giá trị đã trích dự phòng	Giá gốc	Giá trị đã trích dự phòng
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	48,588,140,042	(36,408,766,586)	48,588,140,042	(37,408,766,586)
<i>Trong đó:</i>				
- Phải thu khách hàng	44,622,153,741	(32,442,780,285)	44,622,153,741	(33,442,780,285)
- Phải thu khác	3,965,986,301	(3,965,986,301)	3,965,986,301	(3,965,986,301)
<b>Cộng</b>	<b>48,588,140,042</b>	<b>(36,408,766,586)</b>	<b>48,588,140,042</b>	<b>(37,408,766,586)</b>

**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

	Ngày 31/03/2024		Ngày 01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	20,270,319,096	(2,688,094,462)	19,479,741,717	(2,688,094,462)
- Công cụ, dụng cụ	592,722,993	-	631,721,960	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	516,937,195,210	-	464,780,393,300	-
- Thành phẩm	51,525,539,470	-	22,288,005,339	-
- Hàng hóa	474,496,304	-	1,094,558,787	-
<b>Cộng giá gốc của hàng tồn kho</b>	<b>589,800,273,073</b>	<b>(2,688,094,462)</b>	<b>508,274,421,103</b>	<b>(2,688,094,462)</b>



**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  
Quý I năm 2024

**8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá</b>						
1. Số dư đầu năm	23,919,573,411	143,459,180,309	106,907,174,544	1,093,278,974	-	275,379,207,238
2. Số tăng trong năm	580,020,710	-	1,242,560,190	-	-	1,822,580,900
- Mua trong năm	-	-	368,718,364	-	-	368,718,364
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	873,841,826	-	-	873,841,826
- Đầu tư XDCB hoàn thành	580,020,710	-	-	-	-	580,020,710
3. Số giảm trong năm	-	1,959,357,143	11,688,453,227	-	-	13,647,810,370
- Thanh lý, nhượng bán	-	1,959,357,143	11,688,453,227	-	-	13,647,810,370
4. Số dư cuối năm	24,499,594,121	141,499,823,166	96,461,281,507	1,093,278,974	-	263,553,977,768
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
1. Số dư đầu năm	19,267,426,168	124,864,666,404	75,228,832,552	845,582,134	-	220,206,507,258
2. Số tăng trong năm	416,383,920	2,333,556,772	2,936,524,689	50,030,607	-	5,736,495,988
- Khấu hao tăng trong năm	416,383,920	2,333,556,772	2,224,351,206	50,030,607	-	5,024,322,505
- Khấu hao tăng từ mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	712,173,483	-	-	712,173,483
3. Số giảm trong năm	-	1,959,357,143	11,128,659,593	-	-	13,088,016,736
- Thanh lý, nhượng bán	-	1,959,357,143	11,128,659,593	-	-	13,088,016,736
4. Số dư cuối năm	19,683,810,088	125,238,866,033	67,036,697,648	895,612,741	-	212,854,986,510
<b>III. Giá trị còn lại</b>						
1. Tại ngày đầu năm	4,652,147,243	18,594,513,905	31,678,341,992	247,696,840	-	55,172,699,980
2. Tại ngày cuối năm	4,815,784,033	16,260,957,133	29,424,583,859	197,666,233	-	50,698,991,258

**Ghi chú:**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024, tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại là 5.805.673.550 VND (Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 24.063.874.614 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 03 năm 2024 là 121.759.774.896 VND (Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 139.909.682.309 VND).

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

Chi tiêu	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá</b>		
1. Số dư đầu năm	24,465,724,883	24,465,724,883
2. Số tăng trong năm	-	-
3. Số giảm trong năm	869,093,064	869,093,064
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	869,093,064	869,093,064
4. Số dư cuối năm	23,596,631,819	23,596,631,819
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
1. Số dư đầu năm	4,171,991,159	4,171,991,159
2. Số tăng trong năm	711,190,314	711,190,314
- Khấu hao tăng trong năm	711,190,314	711,190,314
3. Giảm trong năm	712,173,483	712,173,483
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	712,173,483	712,173,483
4. Số dư cuối năm	4,171,007,990	4,171,007,990
<b>III. Giá trị còn lại</b>		
1. Tại ngày đầu năm	20,293,733,724	20,293,733,724
2. Tại ngày cuối năm	19,425,623,829	19,425,623,829



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
<b>I. Nguyên giá</b>				
1. Số dư đầu năm	112,000,000	401,520,000	789,475,750	1,302,995,750
2. Số tăng trong năm	-	-	-	-
3. Số giảm trong năm	-	-	-	-
4. Số dư cuối năm	112,000,000	401,520,000	789,475,750	1,302,995,750
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
1. Số dư đầu năm	-	76,074,143	789,475,750	865,549,893
2. Số tăng trong năm	-	3,041,818	-	3,041,818
- Khấu hao tăng trong năm	-	3,041,818	-	3,041,818
3. Số giảm trong năm	-	-	-	-
4. Số dư cuối năm	-	79,115,961	789,475,750	868,591,711
<b>III. Giá trị còn lại</b>				
1. Tại ngày đầu năm	112,000,000	325,445,857	-	437,445,857
2. Tại ngày cuối năm	112,000,000	322,404,039	-	434,404,039

**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 03 năm 2024 là 789.475.750 VND (Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 789.475.750 VND).

11. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

	Ngày 31/03/2024	Ngày 01/01/2024
<b>a. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn</b>	-	-
<b>b. Xây dựng cơ bản dở dang</b>	444,484,500	479,884,840
- 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
<b>Cộng</b>	<b>444,484,500</b>	<b>479,884,840</b>

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Ngày 31/03/2024	Ngày 01/01/2024
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>15,664,752,497</b>	<b>15,694,369,990</b>
- Chi phí công cụ, dụng cụ	372,627,515	434,862,197
- Chi phí khác	15,292,124,982	15,259,507,793
<b>b. Dài hạn</b>	<b>37,639,866,722</b>	<b>38,076,340,689</b>
- Chi phí công cụ, dụng cụ	197,163,447	251,092,512
- Chi phí cải tạo, sửa chữa văn phòng và nhà xưởng	1,526,384,068	1,911,063,285
- Chi phí nâng cấp, sửa chữa máy móc và thiết bị	4,492,751,689	3,680,337,509
- Chi phí bồi thường đất và hoa màu	216,911,115	426,271,909
- Tiền thuê cơ sở hạ tầng của Công ty con - Công ty Taxi Việt Nam	30,712,322,488	31,136,995,174
- Chi phí khác	494,333,915	670,580,300
<b>Cộng</b>	<b>53,304,619,219</b>	<b>53,770,710,679</b>

**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

	Ngày 31/03/2024		Ngày 01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>688,998,046,171</b>	<b>688,998,046,171</b>	<b>773,029,213,259</b>	<b>773,029,213,259</b>
- Powerchina Jiangxi Electric Power Engineering Co., Ltd	221,617,154,610	221,617,154,610	227,266,998,499	227,266,998,499
- Tổng Công ty Xây Dựng Số 1 - CTCP	99,149,988,503	99,149,988,503	142,985,497,531	142,985,497,531
- Các nhà cung cấp khác	368,230,903,058	368,230,903,058	402,776,717,229	402,776,717,229
<b>b. Dài hạn</b>	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>688,998,046,171</b>	<b>688,998,046,171</b>	<b>773,029,213,259</b>	<b>773,029,213,259</b>

**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

	Ngày 31/03/2024	Ngày 01/01/2024
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>2,131,657,235,829</b>	<b>2,168,900,780,844</b>
- Công ty Cổ phần Điện Gió BCG Khai Long 1	717,438,060,078	728,079,060,078
- Công ty Cổ phần Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Gia Khang	966,262,461,672	965,662,461,672
- Các khách hàng khác	447,956,714,079	475,159,259,094
<b>b. Dài hạn</b>	-	-



**15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN NỢ CHO NHÀ NƯỚC**

	Ngày 01/01/2024	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Ngày 31/03/2024
<b>a. Phải nộp</b>	<b>75,899,924,338</b>	<b>32,952,215,060</b>	<b>70,343,084,542</b>	<b>38,509,054,856</b>
- Thuế giá trị gia tăng	7,427,141,048	7,034,963,228	12,023,059,374	2,439,044,902
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	48,496,577,241	9,197,123,284	30,005,792,227	27,687,908,298
- Thuế thu nhập cá nhân	2,707,706,842	805,608,064	2,303,563,023	1,209,751,883
- Thuế tài nguyên	10,634,325,745	13,199,393,745	18,726,374,918	5,107,344,572
- Thuế khác	6,634,173,462	2,715,126,739	7,284,295,000	2,065,005,201
	Ngày 01/01/2024	Phát sinh giảm	Phát sinh tăng	Ngày 31/03/2024
<b>b. Phải thu</b>	<b>1,131,908,855</b>	<b>3,000,000</b>	<b>142,201,633</b>	<b>1,271,110,488</b>
- 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**

	Ngày 31/03/2024	Ngày 01/01/2024
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>17,644,310,881</b>	<b>22,673,706,620</b>
- Tạm trích chi phí giá vốn xây dựng	9,646,007,793	13,848,003,225
- Trích trước lãi vay phải trả	2,501,000,802	2,763,741,826
- Chi phí phải trả khác	5,497,302,286	6,061,961,569
<b>b. Dài hạn</b>	-	-
<b>Cộng</b>	<b>17,644,310,881</b>	<b>22,673,706,620</b>

**17. PHẢI TRẢ KHÁC**

	Ngày 31/03/2024	Ngày 01/01/2024
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>129,120,000,784</b>	<b>232,222,338,358</b>
- Tài sản thừa chờ xử lý	11,458,817	11,458,817
- Kinh phí công đoàn	277,885,500	325,979,464
- Phải trả BHXH, BHYT, BHTN	278,060,557	43,520
- Nhận ký cược, ký quỹ	2,441,012,449	2,697,512,449
- Lãi hợp tác kinh doanh phải trả	29,943,398,779	36,460,030,532
+ Công ty Cổ phần Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Gia Khang	29,943,398,779	36,460,030,532
- Phải trả gốc hợp đồng hợp tác kinh doanh (1)	85,829,250,000	177,529,250,000
+ Công ty Cổ phần Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Gia Khang	85,829,250,000	177,529,250,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	10,338,934,682	15,198,063,576
+ Các đối tượng khác	10,338,934,682	15,198,063,576
<b>b. Dài hạn</b>	<b>2,578,908,000</b>	<b>2,678,908,000</b>
- Nhận ký cược, ký quỹ	2,578,908,000	2,678,908,000
<b>c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán</b>	-	-

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

**Báo cáo tài chính hợp nhất**  
Quý I năm 2024

**18. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH**

	Ngày 31/03/2024			Ngày 01/01/2024			
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Số phân loại lại	Tăng/(giảm) do hợp nhất kinh doanh	Giá trị
<b>a. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn</b>	<b>1,090,399,165,752</b>	<b>1,090,399,165,752</b>	<b>248,370,000,000</b>	<b>225,238,902,461</b>	-	<b>1,067,268,068,213</b>	<b>1,067,268,068,213</b>
<b>a.1 Vay ngắn hạn</b>	<b>786,608,996,050</b>	<b>786,608,996,050</b>	<b>248,370,000,000</b>	<b>223,674,077,831</b>	-	<b>761,913,073,881</b>	<b>761,913,073,881</b>
- Ngân hàng Tiên Phong - Chi nhánh Bến Thành	238,370,000,000	238,370,000,000	238,370,000,000	193,374,077,831	-	193,374,077,831	193,374,077,831
- Ngân hàng TMCP Nam Á	300,000,000,000	300,000,000,000	-	-	-	300,000,000,000	300,000,000,000
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh Bến Thành	238,238,996,050	238,238,996,050	-	300,000,000	-	238,538,996,050	238,538,996,050
- Ngân hàng TMCP Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn	10,000,000,000	10,000,000,000	10,000,000,000	30,000,000,000	-	30,000,000,000	30,000,000,000



**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**  
Quý 1 năm 2024

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

	Ngày 31/03/2024		Trong năm		Ngày 01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Số phân loại lại	Tăng/(giảm) do hợp nhất kinh doanh
<b>a.2 Vay dài hạn đến hạn trả</b>	<b>428,100,012</b>	<b>428,100,012</b>	-	<b>142,700,004</b>	-	<b>570,800,016</b>
- Công ty TNHH MTV Tài Chính Toyota Việt Nam	(7) 428,100,012	428,100,012	-	142,700,004	-	570,800,016
<b>a.3 Nợ thuê tài chính dài hạn đến hạn trả</b>	<b>3,362,069,690</b>	<b>3,362,069,690</b>	-	<b>1,422,124,626</b>	-	<b>4,784,194,316</b>
- Công ty Cho Thuê Tài Chính TNHH BIDV-SuMi TRUST - Chi nhánh TP.HCM	(8) 781,065,990	781,065,990	-	307,308,726	-	1,088,374,716
- Ngân hàng TMCP Phát triển Tp. Hồ Chí Minh - Chi nhánh Vạn Hạnh	(9) 95,453,000	95,453,000	-	286,299,000	-	381,752,000
- Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín	(10) 2,485,550,700	2,485,550,700	-	828,516,900	-	3,314,067,600
<b>a.4 Trái phiếu thường</b>	<b>300,000,000,000</b>	<b>300,000,000,000</b>	-	-	-	<b>300,000,000,000</b>
- 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**  
Quý 1 năm 2024

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

	Ngày 31/03/2024		Trong năm		Ngày 01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Số phân loại lại	Tăng/(giảm) do hợp nhất kinh doanh
<b>b. Vay và nợ thuế tài chính dài hạn</b>	<b>1,051,484,553,398</b>	<b>1,051,484,553,398</b>	<b>20,700,000,000</b>	<b>(1,731,300,000)</b>		<b>1,029,053,253,398</b>
<b>b.1 Vay dài hạn</b>	<b>60,075,266,632</b>	<b>60,075,266,632</b>	<b>20,700,000,000</b>			<b>39,375,266,632</b>
- Công ty Cổ phần Tập Đoàn Bamboo Capital	(5) 52,300,000,000	52,300,000,000	20,700,000,000			31,600,000,000
- Vay CBCNV	(6) 6,100,000,000	6,100,000,000				6,100,000,000
- Công ty TNHH MTV Tài Chính Toyota Việt Nam	(7) 1,675,266,632	1,675,266,632				1,675,266,632
<b>b.2 Nợ thuế tài chính dài hạn</b>	<b>10,044,586,766</b>	<b>10,044,586,766</b>				<b>10,044,586,766</b>
- Công ty Cho Thuê Tài Chính TNHH BIDV-SuMi TRUST - Chi nhánh TP.HCM	(8) 1,817,281,574	1,817,281,574				1,817,281,574
- Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín	(10) 8,227,305,192	8,227,305,192				8,227,305,192



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

	Ngày 31/03/2024		Trong năm		Ngày 01/01/2024			
	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>b.3 Trái phiếu thường</b>	<b>981,364,700,000</b>	<b>981,364,700,000</b>					<b>979,633,400,000</b>	<b>979,633,400,000</b>
- Loại phát hành theo mệnh giá (Xem thuyết minh V.19)	990,000,000,000	990,000,000,000	-	(1,731,300,000)	-	-	990,000,000,000	990,000,000,000
- Chi phí phát hành trái phiếu	(8,635,300,000)	(8,635,300,000)	-	(1,731,300,000)	-	-	(10,366,600,000)	(10,366,600,000)

**Ghi chú:**

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

- Hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 11/2022/HDDT/TTKHDNL 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/TTKHDNL 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/TTKHDNL 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

**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.

Công ty Cổ phần BCG Financial

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

Công ty Cổ phần Đầu Tư Và Dịch Vụ Orchid

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

Công ty Cổ phần Liên Minh

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

Ông Nguyễn Hồ Nam

Bà Huỳnh Thị Kim Tuyền

Bà Hoàng Thị Minh Châu và Ông Ngô Thành Vinh

Công ty Cổ phần Du lịch Casa Marina Resort

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

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

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

6.000.000 cổ phần của Công ty Cổ phần BCG Energy.

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 kế 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 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-TCD ngày 05/10/2023 để đầu tư dự án khai thác chế biến mỏ đá xây dựng Núi Kiết tại xã Suối Kiết, huyện Tánh Linh, 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 CPI909CO 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 TẢI**  
89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

**Báo cáo tài chính hợp nhất**  
Quý 1 năm 2024

**19. TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH**

	Ngày 31/03/2024			Ngày 01/01/2024		
	Giá trị	Kỳ hạn	Lãi suất	Giá trị	Kỳ hạn	Lãi suất
<b>a. Trái phiếu thường</b>						
- Loại phát hành theo mệnh giá						
+ Mã trái phiếu: TCDH2124002 (1)	300,000,000,000	3 năm	11,5%/ năm	300,000,000,000	3 năm	11,5%/ năm
+ Mã trái phiếu: TCDH2227002 (2)	990,000,000,000	5 năm	11%/ năm	990,000,000,000	5 năm	11%/ năm
<b>Cộng</b>	<b>1,290,000,000,000</b>			<b>1,290,000,000,000</b>		

**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-HDQT-TCD ngày 14/03/2023 và Nghị quyết số 27/2023/NQ-HDQT-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**  
Quý 1 năm 2024

**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
<b>Số dư tại ngày 01/01/2023</b>	<b>2,444,183,040,000</b>	<b>549,687,637,982</b>	<b>584,650,517</b>	<b>917,191,749</b>	<b>553,027,685,856</b>	<b>71,055,577,427</b>	<b>3,619,455,783,531</b>
- 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)
<b>Số dư tại ngày 31/12/2023</b>	<b>2,826,808,040,000</b>	<b>549,687,637,982</b>	<b>584,650,517</b>	<b>917,191,749</b>	<b>276,963,790,015</b>	<b>132,061,149,833</b>	<b>3,787,022,460,096</b>
<b>Số dư tại ngày 01/01/2024</b>	<b>2,826,808,040,000</b>	<b>549,687,637,982</b>	<b>584,650,517</b>	<b>917,191,749</b>	<b>276,963,790,015</b>	<b>132,061,149,833</b>	<b>3,787,022,460,096</b>
- Tăng vốn trong năm	-	-	-	-	-	-	-
- Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	13,625,350,084	16,698,511,096	30,323,861,180
- Tăng/(giảm) do hợp nhất Công ty con	-	-	-	-	(103,420,015)	(103,420,015)	(103,420,015)
- Trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi ở Công ty con	-	-	-	-	(11,327,192,208)	(11,327,192,208)	(22,654,384,416)
- Cổ tức đã chia cho Cổ đông không kiểm soát ở công ty con	-	-	-	-	-	(11,606,668,155)	(11,606,668,155)
<b>Số dư tại ngày 31/12/2024</b>	<b>2,826,808,040,000</b>	<b>549,687,637,982</b>	<b>584,650,517</b>	<b>917,191,749</b>	<b>279,158,527,876</b>	<b>125,825,800,566</b>	<b>3,782,981,848,690</b>

**Ghi chú:**

(\*) Thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 04/2023/NQ-DHĐCĐ-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*

	<i>Ngày 31/03/2024</i>	<i>Ngày 01/01/2024</i>
- Vốn góp của Nhà nước	-	-
- Vốn góp của tổ chức, cá nhân khác	2,826,808,040,000	2,826,808,040,000
<b>Cộng</b>	<b>2,826,808,040,000</b>	<b>2,826,808,040,000</b>

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

	<i>Quý 1 năm 2024</i>	<i>Quý 1 năm 2023</i>
<b>- Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
+ Vốn góp đầu năm	2,826,808,040,000	2,444,183,040,000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	382,625,000,000
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	2,826,808,040,000	2,826,808,040,000
<b>- Cổ tức, lợi nhuận đã chia</b>	-	-

*d. Cổ phiếu*

	<i>Ngày 31/03/2024</i>	<i>Ngày 01/01/2024</i>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	282,680,804	282,680,804
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	282,680,804	282,680,804
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	282,680,804	282,680,804
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	282,680,804	282,680,804
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	282,680,804	282,680,804

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

*e. Các quỹ của doanh nghiệp*

	<i>Ngày 31/03/2024</i>	<i>Ngày 01/01/2024</i>
- 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**

	<i>Ngày 31/03/2024</i>	<i>Ngày 01/01/2024</i>
<b>a. Ngoại tệ các loại</b>		
- Đô la Mỹ (USD)	7,992.37	7,992.37
- Đồng Euro (EUR)	606.95	606.95
<b>b. Nợ khó đòi đã xử lý</b>	<b>75,400,806,736</b>	<b>75,400,806,736</b>



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**

	<u>Quý I năm 2024</u>	<u>Quý I năm 2023</u>
<b>a. Doanh thu</b>	<b>240,665,401,767</b>	<b>314,044,813,042</b>
- Doanh thu cung cấp hàng hoá, thành phẩm	174,307,405,367	178,647,715,200
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	25,742,845,568	23,901,863,670
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	40,615,150,832	111,495,234,172
<b>b. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>116,609,444</b>	<b>-</b>
- Chiết khấu thương mại	116,609,444	-
<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>240,548,792,323</b>	<b>314,044,813,042</b>
<b>c. Doanh thu đối với các bên liên quan</b> (Chi tiết khoản mục này được trình bày tại Thuyết minh VIII.1.b).		

**2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	<u>Quý I năm 2024</u>	<u>Quý I năm 2023</u>
- Giá vốn hàng hóa, thành phẩm đã bán	131,261,097,203	129,001,455,967
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	5,998,360,845	8,381,597,359
- Giá vốn hoạt động xây dựng	31,903,730,031	100,362,928,357
<b>Cộng</b>	<b>169,163,188,079</b>	<b>237,745,981,683</b>

**3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	<u>Quý I năm 2024</u>	<u>Quý I năm 2023</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	93,636,053	303,951,004
- Lãi đầu tư cổ phiếu, trái phiếu	5,305,617,258	47,629,227,526
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	40,000	-
- Lãi phải thu theo Hợp đồng hợp tác đầu tư	46,700,409,040	83,330,464,171
<b>Cộng</b>	<b>52,099,702,351</b>	<b>131,263,642,701</b>

**4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	<u>Quý I năm 2024</u>	<u>Quý I năm 2023</u>
- Chi phí lãi vay, lãi trái phiếu	34,724,111,243	55,581,865,914
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	4,629,123	-
- Lãi phải trả theo Hợp đồng hợp tác đầu tư	4,105,368,247	10,867,898,439
- Chi phí tài chính khác	1,731,398,214	4,703,290,624
<b>Cộng</b>	<b>40,565,506,827</b>	<b>71,153,054,977</b>

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

	<i>Quý 1 năm 2024</i>	<i>Quý 1 năm 2023</i>
<b>a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm</b>	<b>18,005,363,292</b>	<b>22,000,363,380</b>
- Chi phí nhân viên bán hàng	1,065,246,318	940,774,860
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	16,372,009,814	20,403,281,160
- Chi phí bằng tiền khác	568,107,160	656,307,360
<b>b. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm</b>	<b>29,301,586,382</b>	<b>26,491,023,613</b>
- Chi phí nhân viên quản lý	16,613,809,734	13,663,737,519
- Chi phí vật liệu quản lý	27,035,591	89,878,109
- Chi phí đồ dùng văn phòng	375,221,652	723,153,315
- Chi phí khấu hao TSCĐ	2,157,437,383	2,302,168,538
- Thuế, phí và lệ phí	376,129,055	521,226,789
- Dự phòng nợ phải thu khó đòi	455,424,743	
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	5,266,252,921	4,957,652,309
- Chi phí bằng tiền khác	4,030,275,303	4,233,207,034

**6. THU NHẬP KHÁC**

	<i>Quý 1 năm 2024</i>	<i>Quý 1 năm 2023</i>
- Thanh lý tài sản cố định, công cụ dụng cụ	3,318,915,122	
- Cho thuê tài sản	169,611,111	301,636,365
- Tiền phạt thu được	54,072,762	
- Dịch vụ cho thuê bãi đậu xe	273,900,000	
- Các khoản khác	975,429,682	296,455,043
<b>Cộng</b>	<b>4,791,928,677</b>	<b>598,091,408</b>

**7. CHI PHÍ KHÁC**

	<i>Quý 1 năm 2024</i>	<i>Quý 1 năm 2023</i>
- Tiền phạt thuế, phạt vi phạm hành chính	(631,527)	184,552,187
- Các khoản khác	-	77,881,989
<b>Cộng</b>	<b>(631,527)</b>	<b>262,434,176</b>

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

	<i>Quý 1 năm 2024</i>	<i>Quý 1 năm 2023</i>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	17,580,817,884	24,621,848,517
- Chi phí nhân công	30,067,909,054	21,415,374,468
- Chi phí khấu hao TSCĐ	5,738,554,637	7,887,376,978
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	198,171,114,296	186,142,789,262
- Chi phí bằng tiền khác	26,752,039,469	30,206,594,595
<b>Cộng</b>	<b>278,310,435,340</b>	<b>270,273,983,820</b>



9. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	<i>Quý 1 năm 2024</i>	<i>Quý 1 năm 2023</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	618,258,330	11,115,474,714
- Công ty TNHH Liên doanh Khai thác Chế biến Vật liệu Xây dựng An Giang	8,562,113,356	7,113,433,953
- Công ty Cổ phần TCD Plus	16,751,598	32,688,849
<b>Cộng</b>	<b>9,197,123,284</b>	<b>18,261,597,516</b>

10. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÀN LẠI

	<i>Quý 1 năm 2024</i>	<i>Quý 1 năm 2023</i>
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	884,425,834	-
<b>Cộng</b>	<b>884,425,834</b>	<b>-</b>

11. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	<i>Quý 1 năm 2024</i>	<i>Quý 1 năm 2023</i>
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho Cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	13,625,350,084	64,458,477,192
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	282,680,804	244,418,304
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>48.2</b>	<b>264</b>

12. LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

	<i>Quý 1 năm 2024</i>	<i>Quý 1 năm 2023</i>
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho Cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	13,625,350,084	64,458,477,192
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	282,680,804	244,418,304
<b>Lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>48.2</b>	<b>264</b>

**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: Không phát sinh.

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>Quý 1 năm 2024</i>	<i>Quý 1 năm 2023</i>
- Số tiền đã trả thực gốc vay trong năm	270,801,300,000	236,648,371,917
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường	-	-
<b>Cộng</b>	<b>270,801,300,000</b>	<b>236,648,371,917</b>

4. Số tiền đã trả thực gốc vay trong năm

	<i>Quý 1 năm 2024</i>	<i>Quý 1 năm 2023</i>
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	224,410,385,561	318,900,155,774
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức thuê tài chính	1,422,124,626	-
<b>Cộng</b>	<b>225,832,510,187</b>	<b>318,900,155,774</b>



## VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### 1. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

#### a. Các bên liên quan

Tên đơn vị	Mối quan hệ
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
Công ty TNHH Tracodi E&C	Công ty con
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 Cổ phần Đầu tư và Thương mại Shuaa (Tên cũ Công ty Cổ phần Tracodi Trading & Consulting)	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 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 Đăk 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
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 Thạnh Hóa	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Skylar	Công ty thành viên cùng tập đoàn

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

a. Các bên liên quan (Tiếp theo)

Tên đơn vị	Mối quan hệ
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



**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>Quý 1 năm 2024</i>	<i>Quý 1 năm 2023</i>
<b>1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và xây dựng</b>		
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Gia Khang	-	24,000,000
Công ty TNHH Du lịch Sinh Thái Côn Bắp	-	93,870,266,624
Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Shuaa	121,942,300	-
Công ty Cổ phần Skylar	20,614,030,467	-
Công ty Cổ phần Băng Dương E&C	-	120,000,000
Công ty TNHH B.O.T ĐT 830	3,371,838,636	-
Công ty TNHH Dịch vụ Bảo vệ Trường Thành Đại Nam Security	58,500,000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	70,667,070	-
Công ty Cổ phần Xuất khẩu Lao động Tracodi	-	65,454,546
Công ty Cổ phần BCG Land	113,585,000	-
Công ty TNHH Hanwha BCGE - O&M	-	24,000,000
Công ty Cổ phần BCG - SP Greensky	3,304,444	-
Công ty Cổ phần Bảo Hiểm AAA	57,236,625	-
Công ty Cổ phần Tập đoàn Bamboo Capital	19,205,316	-
Công ty Cổ phần BCG Energy	12,396,870	-
<b>Cộng</b>	<b>24,442,706,728</b>	<b>94,103,721,170</b>
<b>2. Mua hàng hóa, dịch vụ</b>		
Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Shuaa	31,375,633,560	54,151,065,110
Công ty Cổ phần Tập đoàn Bamboo Capital	1,440,000,000	1,440,000,000
Công ty TNHH B.O.T ĐT 830	363,636,364	-
Công ty TNHH Dịch vụ Bảo vệ Trường Thành Đại Nam Security	244,000,000	282,599,982
Công ty TNHH Du lịch Sinh Thái Côn Bắp	31,918,580	113,827,812
Công ty Cổ phần Du lịch Casa Marina Resort	27,321,022	104,161,154
Công ty Cổ phần Bảo Hiểm AAA	184,675,912	47,471,264
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Gia Khang	-	36,824,505
<b>Cộng</b>	<b>33,667,185,438</b>	<b>56,175,949,827</b>
<b>3. Hợp đồng hợp tác đầu tư phải thu</b>		
<b>Chuyển tiền hợp tác kinh doanh</b>		
Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas	-	1,500,000,000
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>1,500,000,000</b>
<b>Nhận lại tiền gốc hợp tác kinh doanh</b>		
Công ty Cổ phần BCG Financial	-	100,000,000,000
Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas	-	16,800,000,000
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>116,800,000,000</b>

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

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

	<i>Quý I năm 2024</i>	<i>Quý I năm 2023</i>
<b>Lãi phải thu từ hợp đồng hợp tác kinh doanh</b>		
Công ty Cổ phần BCG Financial	5,784,109,589	11,296,849,316
Công ty Cổ phần Thăng Phương	7,021,709,589	8,055,675,616
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	3,568,945,205	2,937,945,205
<b>Cộng</b>	<b>16,374,764,383</b>	<b>22,290,470,137</b>
<b>4. Hợp đồng hợp tác đầu tư phải trả</b>		
<b>Trả tiền gốc hợp tác kinh doanh</b>		
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Gia Khang	91,700,000,000	91,700,000,000
<b>Cộng</b>	<b>91,700,000,000</b>	<b>91,700,000,000</b>
<b>Lãi phải trả từ hợp đồng hợp tác kinh doanh</b>		
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Gia Khang	4,105,368,247	10,867,898,439
<b>5. Đầu tư tài chính</b>		
<b>Nhận chuyển nhượng các khoản đầu tư tài chính</b>		
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios		20,231,961,000
<b>6. Lãi phải trả trái phiếu</b>		
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	2,318,630,137	2,095,890,411
<b>7. Vay tiền</b>		
Công ty Cổ phần Tập đoàn Bamboo Capital	20,700,000,000	
<b>Cộng</b>	<b>20,700,000,000</b>	<b>-</b>
<b>8. Lãi vay</b>		
Công ty Cổ phần Tập đoàn Bamboo Capital	1,077,534,247	
<b>Cộng</b>	<b>1,077,534,247</b>	<b>-</b>



**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:

<i>Họ tên</i>	<i>Chức vụ</i>	<i>Quý 1 năm 2024</i>	<i>Quý 1 năm 2023</i>
Nguyễn Thanh Hùng	Chủ tịch	165,000,000	105,000,000
Phạm Đăng Khoa	Phó Chủ tịch kiêm Tổng Giám đốc	252,000,000	10,500,000
Bùi Thiện Phương Đông	Phó Chủ tịch	204,000,000	9,000,000
Huỳnh Thị Kim Tuyền	Phó Chủ tịch	9,000,000	9,000,000
Nguyễn Văn Bắc	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc và Giám đốc tài chính	159,000,000	150,000,000
Lê Thanh Tùng	Thành viên HĐQT	9,000,000	-
Dương Anh Văn	Thành viên độc lập	6,000,000	-
Tan Bo Quan, Andy	Thành viên độc lập	6,000,000	6,000,000
Tomas Sven Jaehnig	Thành viên độc lập	6,000,000	6,000,000
<b>Cộng</b>		<b>816,000,000</b>	<b>295,500,000</b>

**Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng**

<i>Họ tên</i>	<i>Chức vụ</i>	<i>Quý 1 năm 2024</i>	<i>Quý 1 năm 2023</i>
Nguyễn Hoàng Hiếu	Phó Tổng Giám đốc	180,000,000	210,000,000
Nguyễn Thị Thanh Hương	Phó Tổng Giám đốc	180,000,000	180,000,000
Nguyễn Việt Đoàn	Kế toán trưởng	165,000,000	165,000,000
<b>Cộng</b>		<b>525,000,000</b>	<b>555,000,000</b>

**Ban kiểm soát**

<i>Họ tên</i>	<i>Chức vụ</i>	<i>Quý 1 năm 2024</i>	<i>Quý 1 năm 2023</i>
Nguyễn Việt Cường	Trưởng ban kiểm soát	39,000,000	39,000,000
Nguyễn Đăng Hải	Thành viên	6,000,000	6,000,000
Huỳnh Thị Thảo	Thành viên	6,000,000	6,000,000
<b>Cộng</b>		<b>51,000,000</b>	<b>51,000,000</b>

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

c. Số dư cuối năm với các bên liên quan

	Ngày 31/03/2024	Ngày 01/01/2024
<b>Phải thu ngắn hạn của khách hàng (Thuyết minh V.02.a)</b>		
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Năng lượng Thành Nguyên	247,041,132,745	247,041,132,745
Công ty Cổ phần BCG Energy	58,000,266,000	58,000,631,000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Shuaa	43,447,980,545	43,511,511,649
Công ty Cổ phần Phát triển Tầm Nhìn Năng Lượng Sạch	-	10,000,000,000
Công ty Cổ phần Herb Solar	7,358,662,680	7,458,662,680
Công ty Cổ phần Orchid Solar	2,354,804,420	2,454,804,420
Công ty Cổ phần BCG Vinh 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	4,356,530,680	4,373,982,180
Công ty TNHH Dịch vụ Bảo vệ Trường Thành Đại Nam Security	1,894,403,016	1,833,051,716
Công ty TNHH B.O.T ĐT 830	1,000,000,000	4,727,882,170
Công ty Cổ phần Du Lịch Casa Marina Resort	-	386,737,298
Công ty Cổ phần Tập đoàn Bamboo Capital	355,073,340	340,411,300
Công ty Cổ phần Xuất Khẩu Lao động Tracodi	512,000,000	512,000,000
Công ty Cổ phần Tapiotek	244,712,507	244,712,507
Công ty Cổ phần BCG Land	293,333,330	173,334,230
Công ty Cổ phần Bảo hiểm AAA	12,080,455	23,039,288
Công ty Cổ phần Đầu Tư và Dịch Vụ Helios	92,318,578	18,014,071
Công ty Cổ phần BCG - SP Greensky	5,843,800	-
Công ty TNHH Điện gió Đông Thành I	-	7,930,440
<b>Phải thu dài hạn của khách hàng (Thuyết minh V.02.b)</b>		
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Năng lượng Thành Nguyên	145,236,163,767	145,236,163,767
<b>Trả trước cho người bán ngắn hạn (Thuyết minh V.03)</b>		
Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Shuaa	537,056,316,549	422,558,830,465
Công ty TNHH Dịch vụ Bảo vệ Trường Thành Đại Nam Security	-	170,160,029
Công ty Cổ phần Băng Dương E&C	2,252,600	284,737,429
<b>Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (Thuyết minh V.04.b)</b>		
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	100,000,000,000	100,000,000,000
<b>Phải thu ngắn hạn khác (Thuyết minh V.05.a)</b>		
Công ty Cổ phần Thăng Phương	296,283,050,738	300,961,341,149
Công ty Cổ phần BCG Financial	21,691,047,945	17,406,938,356
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	10,259,714,657	5,970,495,479
Công ty Cổ phần Xuất Khẩu Lao động Tracodi	1,027,169,540	1,000,000,000
Công ty Cổ phần Băng Dương E&C	200,000,000	200,000,000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Shuaa	11,550,175	11,550,175
Công ty Cổ phần Tapiotek	6,771,192	6,771,192
<b>Phải thu dài hạn khác (Thuyết minh V.05.b)</b>		
Công ty Cổ phần BCG Financial	200,000,000,000	200,000,000,000
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	164,806,575,342	164,208,219,178
Công ty TNHH MTV Đá Suối Kiệt	44,704,000,000	25,004,000,000



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

	<i>Ngày 31/03/2024</i>	<i>Ngày 01/01/2024</i>
<b>Phải trả người bán ngắn hạn (Thuyết minh V.13)</b>		
Công ty Cổ phần BCG Energy	959,440,985	960,071,985
Công ty TNHH Du Lịch Sinh Thái Cồn Bắp	1,289,788,970	1,255,316,904
Công ty Cổ phần Băng Dương E&C	-	17,451,500
Công ty Cổ phần Du Lịch Casa Marina Resort	-	500,105,570
Công ty Cổ phần Tập đoàn Bamboo Capital	1,036,800,000	2,432,343,228
Công ty TNHH Dịch vụ Bảo vệ Trường Thành Đại Nam Security	209,999,971	116,640,000
Công ty Cổ phần Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Gia Khang	88,378,088	88,378,088
Công ty Cổ phần Bảo hiểm AAA	15,055,700	33,974,300
Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Shuaa	100,143,000	-
Công ty TNHH B.O.T ĐT 830	200,000,000	-
<b>Người mua trả tiền trước ngắn hạn (Thuyết minh V.14)</b>		
Công ty Cổ phần Điện gió BCG Khai Long 1	717,438,060,078	728,079,060,078
Công ty Cổ phần Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Gia Khang	966,262,461,672	965,662,461,672
Công ty TNHH Du Lịch Sinh Thái Cồn Bắp	120,905,599,252	105,905,599,252
Công ty Cổ phần Skylar	17,795,963,000	39,519,115,905
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	2,120,000,000	2,320,000,000
Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas	8,975,903,774	8,975,903,774
Công ty TNHH Dịch vụ Bảo vệ Trường Thành Đại Nam Security	-	58,320,000
Công ty TNHH B.O.T ĐT 830	2,644,725,959	-
<b>Phải trả ngắn hạn khác (Thuyết minh V.17.a)</b>		
Công ty Cổ phần Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Gia Khang	115,772,648,779	213,989,280,532
Công ty Cổ phần Tập đoàn Bamboo Capital	1,105,044,599	576,767,124
Công ty TNHH B.O.T ĐT 830	350,010,000	350,010,000
Công ty Cổ phần BCG Energy	456	-
<b>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn (Thuyết minh V.18.b)</b>		
Công ty Cổ phần Tập đoàn Bamboo Capital	52,300,000,000	31,600,000,000

**Ghi chú:**

Số dư với các bên liên quan tại ngày 31 tháng 03 năm 2024 và ngày 31 tháng 12 năm 2023 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	174,190,795,923	25,742,845,568	40,615,150,832	240,548,792,323
Giá vốn	131,261,097,203	5,998,360,845	31,903,730,031	169,163,188,079
<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>42,929,698,720</b>	<b>19,744,484,723</b>	<b>8,711,420,801</b>	<b>71,385,604,244</b>

## 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 2023 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) kiểm toán và Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 1 năm 2023 được Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải lập.

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

Lập, ngày 19 tháng 04 năm 2024  
Tổng Giám đốc

Phạm Đăng Khoa



