



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

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

Báo cáo về việc sử dụng vốn thu được từ nguồn phát hành Trái phiếu doanh nghiệp
riêng lẻ của các Mã trái phiếu TCDH2124002 và TCDH2227002
từ ngày phát hành đến ngày 31/12/2023
của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công Nghiệp và Vận Tải

ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

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

Báo cáo về việc sử dụng vốn thu được từ nguồn phát hành Trái phiếu doanh nghiệp
riêng lẻ của các Mã trái phiếu TCDH2124002 và TCDH2227002
từ ngày phát hành đến ngày 31/12/2023
của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công Nghiệp và Vận Tải

ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN



Đơn vị kiểm toán:

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

MỤC LỤC

Nội dung

1. Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc
2. Báo cáo của kiểm toán độc lập
3. Báo cáo tình hình sử dụng vốn



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công Nghiệp và Vận Tải trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tình hình sử dụng nguồn vốn thu được từ các đợt phát hành trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ từ ngày phát hành đến ngày 31/12/2023 của các mã trái phiếu chi tiết như sau:

- Mã trái phiếu TCDH2124002 được phát hành theo Nghị Quyết Hội đồng Quản trị số 66/2021/NQ-HĐQT-TCD ngày 24/12/2021 thông qua phương án phát hành trái phiếu riêng lẻ năm 2021;
- Mã trái phiếu TCDH2227002 được phát hành theo Nghị Quyết Hội đồng Quản trị số 83/2022/NQ-HĐQT-TCD ngày 26/09/2022 triển khai phát hành trái phiếu riêng lẻ năm 2022.

THÔNG TIN CHUNG VỀ CÔNG TY

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 25/05/2007 và thay đổi lần thứ 26 ngày 06/10/2023. Trong đó:

- Vốn điều lệ: 2.826.808.040.000 đồng.
- Công ty có trụ sở chính tại 89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh, Việt Nam và 02 (hai) chi nhánh lần lượt tại Tp. Hà Nội và Tp. Đà Nẵng.
- Hoạt động 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.

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

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

Tại ngày 31/12/2023, Công ty Cổ phần Đầu Tư Phát Triển Công Nghiệp và Vận Tải có 05 (năm) Công ty con và 02 (hai) Công ty liên doanh, liên kết. Chi tiết như sau:

a) Danh sách Công ty con

Tên đơn vị	Địa chỉ	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
Công ty TNHH Liên Doanh Khai Thác Chế Biến Vật Liệu Xây Dựng An Giang	Áp Rò Leng, Xã Châu Lăng, Huyện Tri Tôn, Tỉnh An Giang.	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.	51,0%	51,0%
Công ty Cổ phần TCD Plus	89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh.	80,0%	80,0%
Công ty Taxi Việt Nam	Lô IV - 15B, Đường số 4, KCN Tân Bình, Phường Tây Thạnh, Quận Tân Phú, Tp. Hồ Chí Minh.	51,0%	51,00%
Công ty TNHH Tracodi E&C	89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh.	99,8%	99,8%

b) Công ty liên kết trực tiếp

Tên đơn vị	Địa chỉ	Tỷ lệ 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.	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.	49,0%	49,0%

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị (“HĐQT”), Ban Tổng Giám đốc điều hành Công ty vào ngày lập báo cáo này:

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Ông	Nguyễn Thanh Hùng	Chủ tịch
Ông	Phạm Đăng Khoa	Phó Chủ tịch
Ông	Bùi Thiện Phương Đông	Phó Chủ tịch
Bà	Huỳnh Thị Kim Tuyến	Phó Chủ tịch
Ông	Nguyễn Văn Bắc	Thành viên
Ông	Lê Thanh Tùng	Thành viên
Ông	Tan Bo Quan, Andy	Thành viên độc lập
Ông	Tomas Sven Jaehnig	Thành viên độc lập
Ông	Dương Anh Văn	Thành viên độc lập

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ KẾ TOÁN TRƯỞNG

Ông	Phạm Đăng Khoa	Tổng Giám đốc
Bà	Nguyễn Thị Thanh Hương	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Nguyễn Hoàng Hiếu	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Nguyễn Văn Bắc	Phó Tổng Giám đốc kiêm Giám đốc tài chính
Ông	Nguyễn Viết Đoàn	Kế toán trưởng

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Ông	Nguyễn Thanh Hùng
Ông	Phạm Đăng Khoa

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc của Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tình hình sử dụng nguồn vốn thu được từ các đợt phát hành trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ từ ngày phát hành đến ngày 31/12/2023 của các mã trái phiếu chi tiết như sau:

- Mã trái phiếu TCDH2124002 được phát hành theo Nghị Quyết Hội đồng Quản trị số 66/2021/NQ-HĐQT-TCD ngày 24/12/2021 thông qua phương án phát hành trái phiếu riêng lẻ năm 2021;
- Mã trái phiếu TCDH2227002 được phát hành theo Nghị Quyết Hội đồng Quản trị số 83/2022/NQ-HĐQT-TCD ngày 26/09/2022 triển khai phát hành trái phiếu riêng lẻ năm 2022.

(mỗi đợt phát hành theo từng mã trái phiếu trên được gọi là “Trái Phiếu Doanh Nghiệp”)



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

Ban Tổng Giám đốc của Công ty cam kết rằng Báo cáo này đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình sử dụng vốn thu được từ nguồn phát hành Trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ theo đúng mục đích được thông qua tại các Nghị Quyết Hội đồng Quản trị nêu trên của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công Nghiệp và Vận Tải và các hồ sơ pháp lý đã được công bố thông tin, tuân thủ luật doanh nghiệp, luật chứng khoán, các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý khác có liên quan.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 01 tháng 03 năm 2024

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

TM. BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

TỔNG GIÁM ĐỐC



PHẠM ĐĂNG KHOA

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc****CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP VÀ VẬN TẢI**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tình hình sử dụng nguồn vốn thu được từ các đợt phát hành Trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ từ ngày phát hành đến ngày 31/12/2023 theo phương án đã được Hội đồng Quản trị của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công Nghiệp và Vận Tải thông qua và được Ban Tổng Giám đốc lập theo cơ sở như mô tả tại Mục II phần Báo cáo tình hình sử dụng vốn đính kèm vào ngày 01/03/2024 từ trang 09 đến trang 17. Chi tiết các Mã trái phiếu như sau:

- Mã trái phiếu TCDH2124002 được phát hành theo Nghị Quyết Hội đồng Quản trị số 66/2021 NQ-HĐQT-TCD ngày 24/12/2021 thông qua phương án phát hành trái phiếu riêng lẻ năm 2021;
- Mã trái phiếu TCDH2227002 được phát hành theo Nghị Quyết Hội đồng Quản trị số 83/2022 NQ-HĐQT-TCD ngày 26/09/2022 triển khai phát hành trái phiếu riêng lẻ năm 2022.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc của Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tình hình sử dụng nguồn vốn của Công ty theo cơ sở thực thu, thực chi như mô tả tại Mục II báo cáo đính kèm, bao gồm việc xác định cơ sở thực thu, thực chi là cơ sở có thể chấp nhận được cho việc lập và trình bày Báo cáo và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tình hình sử dụng vốn không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn, tuân thủ mục đích sử dụng được thông qua tại Nghị Quyết Hội đồng Quản trị và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

011729
CÔNG TY
TNHH
DỊCH VỤ TƯ
VẤN TÀI
CHÍNH KẾ
TOÁN VÀ
KIỂM TOÁN
PHÍA NAM
7-T.P. HỒ

04823
CÔNG TY
CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ PHÁT
TRIỂN CÔNG
NGHIỆP VÀ
VẬN TẢI
7-T.P. HỒ

Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tình hình sử dụng vốn.

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

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tình hình sử dụng vốn đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình sử dụng vốn từ ngày phát hành đến ngày 31/12/2023 của các Trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ có Mã trái phiếu TCDH2124002 và TCDH2227002 của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công Nghiệp và Vận Tài, tuân thủ các quy định hiện hành và chính sách kế toán như mô tả tại Mục II phần Báo cáo tình hình sử dụng vốn đính kèm.

Cơ sở lập báo cáo và giới hạn về đối tượng nhận báo cáo kiểm toán

Không phủ nhận ý kiến nêu trên, chúng tôi lưu ý người đọc đến Mục II phần Báo cáo tình hình sử dụng vốn đính kèm có mô tả cơ sở lập báo cáo sử dụng vốn này.

Báo cáo này của chúng tôi chỉ sử dụng cho mục đích báo cáo tình hình sử dụng vốn thu từ đợt phát hành Trái phiếu theo phương án được thông qua tại Nghị Quyết Hội đồng Quản trị số 66/2021/NQ-HĐQT-TCD ngày 24/12/2021 và Nghị Quyết Hội đồng Quản trị số 83/2022/NQ-HĐQT-TCD ngày 26/09/2022 của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công Nghiệp và Vận Tài; tuân thủ theo Nghị định 153/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020, Nghị định 65/2022/NĐ-CP ngày 16/09/2022 và Nghị định 08/2023/NĐ-CP ngày 05/03/2023 của Chính phủ về việc “Quy định về chào bán, giao dịch trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ tại thị trường trong nước và chào bán trái phiếu doanh nghiệp ra thị trường quốc tế” và không được sử dụng cho bất kỳ mục đích nào khác.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 01 tháng 03 năm 2024

CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH

KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)

Phó Tổng Giám đốc



Kiểm toán viên



NGUYỄN THỊ TUYẾT

Giấy Chứng nhận Đăng ký Hành nghề
Kiểm toán số: 0624-2023-142-1

NGUYỄN VŨ

Giấy Chứng nhận Đăng ký Hành nghề
Kiểm toán số: 0699-2023-142-1

BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN

**từ Trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ của các Mã trái phiếu TCDH2124002 và TCDH2227002
từ ngày phát hành đến ngày 31/12/2023
của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công Nghiệp và Vận Tải**

I. THÔNG TIN CHUNG VỀ CÔNG TY

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 25/05/2007 và thay đổi lần thứ 26 ngày 06/10/2023. Trong đó:

- Vốn điều lệ: 2.826.808.040.000 đồng.
- Công ty có trụ sở chính tại 89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh, Việt Nam và 02 (hai) chi nhánh lần lượt tại Tp. Hà Nội và Tp. Đà Nẵng.
- Hoạt động 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.
- Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã "TCD".

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN TRÁI PHIẾU DOANH NGHIỆP

1. Quy định áp dụng cho việc lập báo cáo

Báo cáo tình hình sử dụng nguồn vốn từ phát hành trái phiếu riêng lẻ này được lập để giúp Công ty đáp ứng yêu cầu tuân thủ với:

- Nghị định 153/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 quy định về chào bán, giao dịch trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ tại thị trường trong nước và chào bán trái phiếu doanh nghiệp ra thị trường quốc tế;
- Nghị định 65/2022/NĐ-CP ngày 16/09/2022 sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định 153;
- Nghị định 08/2023/NĐ-CP ngày 05/03/2023 sửa đổi, bổ sung và ngưng hiệu lực thi hành một số điều tại các nghị định quy định về chào bán, giao dịch trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ tại thị trường trong nước và chào bán trái phiếu doanh nghiệp ra thị trường quốc tế;

- Thông tư số 122/2020/TT-BTC ngày 31/12/2020 hướng dẫn về chế độ công bố thông tin và báo cáo theo quy định của nghị định 153/2020/NĐ-CP quy định về chào bán, giao dịch trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ tại thị trường trong nước và chào bán trái phiếu doanh nghiệp ra thị trường quốc tế;
- Nghị Quyết Hội đồng Quản trị số 66/2021/NQ-HĐQT-TCD ngày 24/12/2021 về việc Thông qua phương án phát hành trái phiếu riêng lẻ năm 2021;
- Nghị Quyết Hội đồng Quản trị số 83/2022/NQ-HĐQT-TCD ngày 26/09/2022 về việc Triển khai phát hành trái phiếu riêng lẻ năm 2022;

2. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và các văn bản hướng dẫn, bổ sung, sửa đổi khác có liên quan.

3. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu doanh nghiệp

Trái Phiếu Doanh Nghiệp được ghi nhận và theo dõi như khoản vay của doanh nghiệp kể từ khi thực thu được tiền từ đợt phát hành đến khi hoàn tất việc thanh toán cho trái chủ.

Khi lập Báo cáo tài chính, trên Bảng cân đối kế toán trong phần nợ phải trả thì chỉ tiêu trái phiếu phát hành được phản ánh trên cơ sở thuần (xác định bằng trị giá trái phiếu theo mệnh giá trừ (-) Chiết khấu trái phiếu cộng (+) Phụ trội trái phiếu).

Chi phí phát hành trái phiếu được phân bổ dần phù hợp với kỳ hạn trái phiếu theo phương pháp đường thẳng hoặc phương pháp lãi suất thực tế và ghi nhận vào chi phí tài chính hoặc vốn hóa. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, chi phí phát hành trái phiếu được ghi giảm mệnh giá của trái phiếu. Định kỳ, kế toán phân bổ chi phí phát hành trái phiếu bằng cách ghi tăng giá trị mệnh giá trái phiếu và ghi nhận vào chi phí tài chính hoặc vốn hóa phù hợp với việc ghi nhận lãi vay phải trả của trái phiếu.

4. Cơ sở lập Báo cáo tình hình sử dụng vốn trái phiếu doanh nghiệp

Báo cáo tình hình sử dụng nguồn vốn thu được từ các đợt phát hành Trái Phiếu Doanh Nghiệp từ ngày phát hành đến ngày 31/12/2023 của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công Nghiệp và Vận Tải được lập trên các chứng từ pháp lý, các số liệu sổ sách, báo cáo tài chính; tuân thủ luật kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành, các quy định về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán cũng như các quy định pháp lý khác có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tình hình sử dụng vốn.

Báo cáo tình hình sử dụng vốn được lập trên cơ sở thực thu, thực chi và là một bộ phận trong tổng dòng tiền chi của Công ty.

Ban điều hành Công ty cam kết báo cáo đã được lập, giám sát, kiểm tra mục đích sử dụng đúng theo phương án được duyệt tại các Nghị Quyết của Hội đồng Quản trị của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công Nghiệp và Vận Tải, cũng như phù hợp các hồ sơ công bố thông tin có liên quan việc phát hành trái phiếu này. Trong đó có các Nghị quyết Hội đồng Quản trị:

- Nghị Quyết Hội đồng Quản trị số 66/2021/NQ-HĐQT-TCD ngày 24/12/2021 thông qua phương án phát hành trái phiếu riêng lẻ năm 2021;
- Nghị Quyết Hội đồng Quản trị số 83/2022/NQ-HĐQT-TCD ngày 26/09/2022 triển khai phát hành trái phiếu riêng lẻ năm 2022.

III. MỤC ĐÍCH SỬ DỤNG BÁO CÁO SỬ DỤNG VỐN

Báo cáo này của chúng tôi chỉ sử dụng cho mục đích báo cáo tình hình sử dụng vốn thu từ đợt phát hành Trái phiếu theo phương án được thông qua tại Nghị Quyết Hội đồng Quản trị số 66/2021/NQ-HĐQT-TCD ngày 24/12/2021 và Nghị Quyết Hội đồng Quản trị số 83/2022/NQ-HĐQT-TCD ngày 26/09/2022 của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công Nghiệp và Vận Tải; tuân thủ theo Nghị định 153/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020, Nghị định 65/2022/NĐ-CP ngày 16/09/2022 và Nghị định 08/2023/NĐ-CP ngày 05/03/2023 của Chính phủ về việc “Quy định về chào bán, giao dịch trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ tại thị trường trong nước và chào bán trái phiếu doanh nghiệp ra thị trường quốc tế” và không được sử dụng cho bất kỳ mục đích nào khác.

IV. PHƯƠNG ÁN SỬ DỤNG VỐN TỪ TRÁI PHIẾU DOANH NGHIỆP

- Theo nghị Quyết Hội đồng Quản trị số 66/2021/NQ-HĐQT-TCD ngày 24/12/2021 thông qua phương án phát hành Trái phiếu riêng lẻ năm 2021, tổng số vốn thu được sau khi phát hành trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ mã TCDH2124002 sẽ được dùng bổ sung vốn hoạt động của Tổ chức phát hành, bao gồm nhưng không giới hạn cho các lĩnh vực sau: (i) Thực hiện thi công các dự án mà Tổ chức phát hành được giao làm nhà thầu; và/hoặc (ii) Hợp tác đầu tư/tham gia góp vốn vào các đơn vị khác/hợp tác kinh doanh với tổ chức/cá nhân nhằm mở rộng năng lực hoạt động của Tổ chức phát hành trong lĩnh vực bất động sản/năng lượng tái tạo/tài chính.
- Theo Nghị Quyết Hội đồng Quản trị số 83/2022/NQ-HĐQT-TCD ngày 26/09/2022 triển khai phát hành trái phiếu riêng lẻ năm 2022, toàn bộ tiền thu được từ việc phát hành Trái phiếu mã TCDH2227002 theo Đợt Phát Hành sẽ được sử dụng để cơ cấu nợ của Tổ Chức Phát Hành. Cụ thể: (i) Tắt toán trước hạn (các) khoản vay của Tổ Chức Phát Hành với tổng giá trị là 970.000.000.000 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

Thông tin chi tiết như sau:

STT	Bên cho vay	Hợp đồng vay	Tổng giá trị vay (tỷ đồng)	Kỳ hạn vay	Dư nợ còn lại (tỷ đồng)
1	Công ty Cổ phần Green Solution	2109/2022/HDVT/TCD-GREEN ký ngày 21/09/2022	340	18 tháng kể từ ngày giải ngân	340
2	Công ty Cổ phần DT XD DV TM Phương Nam	209/2022/HDVT/TCD-PN ký ngày 20/09/2022	300	19 tháng kể từ ngày giải ngân	300
3	Ông Nguyễn Phan Việt	03/2022/HDVT/TCD-NPV ký ngày 19/09/2022	130	20 tháng kể từ ngày giải ngân	130
4	Bà Huỳnh Thị Tuyết Sương	04/2022/HDVT/TCD-HTTS ký ngày 19/09/2022	200	21 tháng kể từ ngày giải ngân	200
Tổng cộng			970		970

Và / hoặc (ii) thanh toán các khoản chi phí của Doanh nghiệp bao gồm nhưng không giới hạn các khoản phí liên quan đến Trái Phiếu.

V. THÔNG TIN VỀ TRÁI PHIẾU DOANH NGHIỆP CỦA CÁC MÃ TRÁI PHIẾU DOANH NGHIỆP CHƯA ĐÁO HẠN HOẶC ĐÃ ĐÁO HẠN NHƯNG CHƯA THANH TOÁN GỐC VÀ/ HOẶC LÃI TẠI THỜI ĐIỂM NGÀY 31/12/2023

V.1 Mã trái phiếu TCDH2124002

Theo Nghị Quyết Hội đồng Quản trị số 66/2021/NQ-HĐQT-TCD ngày 24/12/2021, Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công Nghiệp và Vận Tải đã thực hiện phát hành Trái Phiếu Doanh Nghiệp riêng lẻ với tổng giá trị phát hành theo mệnh giá là 500.000.000.000 đồng (Năm trăm tỷ đồng). Chi tiết kết quả phát hành như sau:

- Tên tổ chức phát hành : Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải.
- Tên trái phiếu : BOND.TCD.2021.001
- Mã trái phiếu : TCDH2124002
- Số lượng trái phiếu đăng ký chào bán : 500.000 trái phiếu.
- Mệnh giá trái phiếu : 1.000.000 đồng /trái phiếu.
- Tổng giá trị phát hành theo mệnh giá : 500.000.000.000 đồng
- Số đợt phát hành : Một đợt.
- Loại trái phiếu : Trái phiếu không chuyển đổi, có tài sản đảm bảo, không kèm chứng quyền.
- Thời hạn trái phiếu : 36 tháng.

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

10. Lãi suất : 11,5%/năm.
11. Kỳ trả lãi : 06 tháng/lần kể từ ngày phát hành.
12. Ngày phát hành : 28/12/2021.
13. Ngày hoàn tất : 13/01/2022.
14. Ngày đáo hạn : 28/12/2024.
15. Tài sản đảm bảo : Là cổ phiếu của các Công ty niêm yết trên Sàn chứng khoán HOSE và HNX, thuộc sở hữu của Công ty Cổ phần Bamboo Capital và các cá nhân khác theo Văn bản xác nhận việc đăng ký biện pháp bảo đảm với tổ chức quản lý tài sản đảm bảo.
16. Mua lại trái phiếu : Sau 06 tháng kể từ ngày phát hành, Tổ Chức Phát Hành có thể đề nghị mua lại một phần hoặc toàn bộ Trái phiếu. Mỗi người sở hữu trái phiếu có quyền quyết định có bán Trái phiếu của mình cho Tổ Chức Phát Hành hay không.

V.2 Mã trái phiếu TCDH2227002

Theo Nghị Quyết Hội đồng Quản trị số 83/2022/NQ-HĐQT-TCĐ ngày 26/09/2022 triển khai phát hành trái phiếu riêng lẻ năm 2022, Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công Nghiệp và Vận Tải đã thực hiện phát hành Trái Phiếu Doanh Nghiệp riêng lẻ với tổng giá trị phát hành theo mệnh giá là 990.000.000.000 đồng (Chín trăm chín mươi tỷ đồng). Chi tiết kết quả phát hành như sau:

1. Tên tổ chức phát hành : Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải.
2. Tên trái phiếu : BOND.TCD.2022.02
3. Mã trái phiếu : TCDH2227002
4. Số lượng trái phiếu đăng ký chào bán : tối đa 9.900 trái phiếu.
5. Mệnh giá trái phiếu : 100.000.000 đồng/ trái phiếu.
6. Tổng giá trị phát hành theo mệnh giá : 990.000.000.000 đồng
7. Số đợt phát hành : Một đợt.
8. Loại trái phiếu : Trái phiếu doanh nghiệp, không chuyển đổi, không kèm chứng quyền, được đảm bảo bằng tài sản, có lãi suất kết hợp giữa lãi suất cố định và lãi suất thả nổi, được phát hành một đợt trong năm 2022, tạo thành các nghĩa vụ nợ trực tiếp và không phải nợ thứ cấp của Tổ Chức Phát Hành. Tại mọi thời điểm, các trái phiếu của thứ tự ưu tiên thanh toán ngang nhau và ngang bằng với các nghĩa vụ nợ chung khác không được đảm bảo (trừ các trường hợp ưu tiên thanh toán bắt buộc theo quy định của pháp luật) và không phải là nợ thứ cấp hiện tại và tương lai khác của Tổ Chức Phát Hành.

55011
CÔNG
TNH
CH VỤ
CHÍNH
KIỂM
PHIA N
T.P.H

393.
TY
HÀN
ÁT TR
HIỆP
N TÀI
P. HỒ C

9. Thời hạn trái phiếu : 60 tháng.
10. Lãi suất : Lãi suất danh nghĩa dự kiến:
(i) Lãi suất đối với 04 (bốn) Kỳ Tính Lãi đầu tiên: 11%/ năm;
(ii) Đối với mỗi Kỳ tính lãi sau 04 (bốn) Kỳ tính lãi đầu tiên cho đến Ngày Đáo Hạn: bằng tổng của Lãi Suất Tham Chiếu công bố tại ngày xác định lãi suất có liên quan cộng biên độ 4%/năm nhưng trong mọi trường hợp không thấp hơn 11%/năm.
11. Kỳ trả lãi : 03 tháng/lần kể từ ngày phát hành.
12. Ngày phát hành : 27/09/2022.
13. Ngày hoàn tất : 26/10/2022.
14. Ngày đáo hạn : 27/09/2027.
15. Tài sản đảm bảo : (i) Toàn bộ cổ phần thuộc sở hữu của các cổ đông tại Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Sơn Long (“Sơn Long”) cùng với các quyền, quyền lợi, lợi ích, cổ tức và/hoặc các khoản tiền phân chia có liên quan;
(ii) Quyền tài sản phát sinh từ và/ hoặc liên quan đến Dự Án Bãi Cháy thuộc sở hữu của Sơn Long;
(iii) Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất thuộc Dự Án Bãi Cháy thuộc sở hữu của Sơn Long;
(iv) Các tài sản khác thuộc sở hữu của tổ chức phát hành và/hoặc bên thứ ba theo thỏa thuận giữa các bên liên quan nhằm để đảm bảo cho các Nghĩa vụ được bảo đảm trong suốt kỳ hạn của Trái phiếu.
16. Mua lại trái phiếu : Ngoài trường hợp mua lại Trái phiếu bắt buộc theo quy định của các văn kiện Trái phiếu và các quy định pháp luật có liên quan, 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 đến Người Sở Hữu Trái Phiếu.



VI. BÁO CÁO VỀ VIỆC TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN VÀ TIỀN ĐỘ GIẢI NGÂN NGUỒN VỐN TỪ PHÁT HÀNH TRÁI PHIẾU RIÊNG LẺ CỦA CÁC MÃ TRÁI PHIẾU DOANH NGHIỆP CHƯA ĐÁO HẠN HOẶC ĐÃ ĐÁO HẠN NHƯNG CHƯA THANH TOÁN GÓC VÀ/ HOẶC LÃI TẠI THỜI ĐIỂM NGÀY 31/12/2023

Đến ngày 31/12/2023, Công ty đã giải ngân số vốn từ nguồn phát hành trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ còn dư nợ nêu trên theo nội dung mục đích sử dụng vốn tại các Nghị Quyết Hội đồng Quản trị như sau:

- 1./ Số dư vốn huy động từ đợt phát hành Trái phiếu tại ngày 31/12/2023: 1.290.000.000.000 đồng
- 2./ Số tiền đã giải ngân theo mục đích sử dụng vốn được duyệt: 1.290.000.000.000 đồng
- a. Đối với mục đích sử dụng vốn để đầu tư chương trình, dự án và cơ cấu lại nguồn vốn: 990.000.000.000 đồng
- b. Đối với mục đích sử dụng vốn để tăng quy mô vốn hoạt động: 300.000.000.000 đồng
- c. Đối với mục đích sử dụng vốn từ phát hành trái phiếu xanh tại thị trường trong nước: 0 đồng
- 3./ Nguồn vốn còn lại chưa giải ngân đến ngày 31/12/2023 (1) – (2): 0 đồng

VI.1 Chi tiết nguồn vốn huy động từ phát hành trái phiếu riêng lẻ:

Chi tiết số tiền thu được từ việc phát hành trái phiếu riêng lẻ đối với trái phiếu còn dư nợ tại ngày 31/12/2023 như sau:

Đơn vị tính: đồng

STT	Mã trái phiếu	Văn bản phê duyệt	Kỳ hạn	Ngày phát hành	Ngày đáo hạn	Số thực thu tại thời điểm phát hành	Số dư tại ngày 31/12/2023 (*)
1	TCDH2124002	Nghị Quyết HĐQT số 66/2021/NQ-HĐQT-TCD	36 tháng	28/12/2021	28/12/2024	500.000.000.000	300.000.000.000
2	TCDH2227002	Nghị Quyết HĐQT số 83/2022/NQ-HĐQT-TCD	60 tháng	27/09/2022	27/09/2027	990.000.000.000	990.000.000.000
Tổng số tiền thu được từ việc phát hành trái phiếu riêng lẻ đối với trái phiếu còn dư nợ tại ngày 31/12/2023						1.490.000.000.000	1.290.000.000.000

Ghi chú: (*) Thực hiện Nghị quyết số 14/2023/NQ-HĐQT-TCD ngày 14/03/2023 và Nghị quyết số 27/2023/NQ-HĐQT-TCD ngày 20/04/2023 của Hội đồng Quản trị, Công ty đã thực hiện mua lại 200.000 trái phiếu TCDH2124002 trước hạn.

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

VI.2. Tình hình sử dụng nguồn vốn từ phát hành trái phiếu riêng lẻ

Mẫu số 3.3
(Ban hành theo Thông tư số 122/2020/TT-BTC
ngày 31/12/2020 của Bộ Tài chính)

a. Đối với mục đích sử dụng vốn để đầu tư chương trình, dự án và cơ cấu lại nguồn vốn

Đơn vị tính: đồng

	Dự án sử dụng vốn từ phát hành trái phiếu	Mã trái phiếu	Theo phương án được duyệt	Đã sử dụng lũy kế đến 31/12/2022	Đã sử dụng lũy kế đến 31/12/2023 (*)
1	Đầu tư chương trình, dự án				
2	Cơ cấu lại nguồn vốn				
	2.1. Tắt toán trước hạn (các khoản vay của Tổ Chức Phát Hành)		970.000.000.000	970.000.000.000	970.000.000.000
	+ Công ty Cổ phần Green Solution	TCDH2227002	340.000.000.000	340.000.000.000	340.000.000.000
	+ Công ty Cổ phần DT XD DV TM Phương Nam	TCDH2227002	300.000.000.000	300.000.000.000	300.000.000.000
	+ Ông Nguyễn Phan Việt	TCDH2227002	130.000.000.000	130.000.000.000	130.000.000.000
	+ Bà Huỳnh Thị Tuyết Sương	TCDH2227002	200.000.000.000	200.000.000.000	200.000.000.000
	2.2. Thanh toán các khoản chi phí của Doanh nghiệp bao gồm nhưng không giới hạn các khoản phí liên quan đến Trái Phiếu		20.000.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000
	+ Công ty Cổ phần Chứng Khoán Tiên Phong (TPS)	TCDH2227002	18.446.000.000	18.446.000.000	18.446.000.000
	+ Công ty Cổ phần Chứng Khoán Tiên Phong (TPS)	TCDH2227002	599.500.000	599.500.000	599.500.000
	+ Công ty Cổ phần Green Solution	TCDH2227002	954.500.000	954.500.000	954.500.000
	Tổng		990.000.000.000	990.000.000.000	990.000.000.000

048239
CÔNG TY
CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN
CÔNG NGHIỆP VÀ VẬN TẢI
VẬN TẢI
V-T-TP-HC

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

b. Đối với mục đích sử dụng vốn để tăng quy mô vốn hoạt động

Đơn vị tính: đồng

Mục đích sử dụng	Mã trái phiếu	Theo phương án được duyệt	Đã sử dụng lũy kế đến 31/12/2022	Đã sử dụng lũy kế đến 31/12/2023 (*)
Tăng quy mô vốn hoạt động xây dựng: Thực hiện thi công các dự án mà Tổ chức phát hành được giao làm nhà thầu	TCDH2124002	38.000.000.000	38.000.000.000	0
Tăng quy mô vốn hoạt động đầu tư: Hợp tác đầu tư/tham gia góp vốn vào các đơn vị khác/hợp tác kinh doanh với tổ chức/cá nhân nhằm mở rộng năng lực hoạt động của Tổ chức phát hành trong lĩnh vực bất động sản/năng lượng tái tạo/tài chính	TCDH2124002	462.000.000.000	462.000.000.000	300.000.000.000
Tổng		500.000.000.000	500.000.000.000	300.000.000.000

Ghi chú: (*) Tình hình sử dụng nguồn vốn từ phát hành trái phiếu riêng lẻ Mã trái phiếu TCDH2124002 đã được điều chỉnh giảm tương ứng với việc giảm số dư nợ gốc 200.000.000.000 VND để phù hợp với số lượng Trái phiếu còn lại sau khi Công ty thực hiện mua lại 200.000 trái phiếu trước hạn.

c. Đối với mục đích sử dụng vốn từ phát hành trái phiếu xanh tại thị trường trong nước

Dự án sử dụng vốn từ phát hành trái phiếu xanh	Mã trái phiếu	Theo phương án được duyệt	Đã sử dụng lũy kế đến 31/12/2022	Đã sử dụng lũy kế đến 31/12/2023
Không phát sinh				
Tổng				

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 01 tháng 03 năm 2024

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

TM. BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

TỔNG GIÁM ĐỐC



PHẠM ĐĂNG KHOA

