

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NĂM BẢY BẢY

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT
Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ	3
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ	4 - 6
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ	7
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ	8 - 9
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ	10 - 46

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Năm Bảy Bảy (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc Công ty trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Lưu Hải Ca	Chủ tịch
Ông Lê Quốc Bình	Phó Chủ tịch thường trực
Bà Nguyễn Quỳnh Hương	Thành viên
Ông Nguyễn Văn Chính	Thành viên
Ông Nguyễn Bá Lân	Thành viên
Ông Phạm Thanh Vũ	Thành viên độc lập

Ban Kiểm soát

Bà Dương Quỳnh Diệp	Trưởng ban
Ông Lê Trung Hiếu	Thành viên
Bà Lê Thị Kiều Diễm	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Bá Lân	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Quý Bình	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Tý	Phó Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 09 tháng 5 năm 2023)
Ông Mai Thanh Trúc	Phó Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 22 tháng 5 năm 2023)

Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến ngày lập báo cáo này là ông Nguyễn Bá Lân - Tổng Giám đốc.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 của Công ty được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán Quốc tế - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế AGN International.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng giữa niên độ của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ. Trong việc lập các báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ hay không;
- Lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc,



Nguyễn Bá Lân
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 8 năm 2023

Số: 1753/2023/BCSX-ICPA.SG

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Quý Cổ đông
Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Đầu tư Năm Bầy Bầy

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư Năm Bầy Bầy (sau đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 28 tháng 8 năm 2023, từ trang 4 đến trang 46, bao gồm bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày và bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính riêng giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính riêng giữa niên độ của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.



Lương Xuân Trường
Giám đốc Chi nhánh
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 1741-2023-072-1

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 8 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị: VND	
			30/06/2023	01/01/2023
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.856.126.804.012	2.680.908.027.953
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	185.044.965.602	11.444.878.993
1. Tiền	111		184.954.965.602	11.444.878.993
2. Các khoản tương đương tiền	112		90.000.000	-
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.148.869.749.921	1.282.977.980.556
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	231.447.871.092	244.026.002.217
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	356.918.397.570	845.143.246.932
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.4	2.300.000.000	2.300.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	608.327.039.611	239.088.008.687
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(50.123.558.352)	(47.579.277.280)
III. Hàng tồn kho	140	V.7	1.472.790.959.485	1.340.810.164.001
1. Hàng tồn kho	141		1.472.790.959.485	1.340.810.164.001
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		49.421.129.004	45.675.004.403
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8	26.515.626	29.577.185
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		49.268.161.248	45.645.427.218
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.17	126.452.130	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
 Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị: VND	
			30/06/2023	01/01/2023
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		4.025.635.485.761	3.496.839.846.693
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2.028.576.977.870	1.587.150.078.800
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.5	2.028.576.977.870	1.587.150.078.800
II. Tài sản cố định	220		89.689.758.528	91.636.737.440
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	70.686.256.052	72.582.540.131
- Nguyên giá	222		88.516.521.716	88.516.521.716
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(17.830.265.664)	(15.933.981.585)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	19.003.502.476	19.054.197.309
- Nguyên giá	228		19.361.752.303	19.361.752.303
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(358.249.827)	(307.554.994)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	3.171.839.937	3.243.007.407
- Nguyên giá	231		3.385.348.347	3.385.348.347
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(213.508.410)	(142.340.940)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1.610.957.937.846	1.606.617.757.413
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.12	1.610.957.937.846	1.606.617.757.413
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.13	174.631.054.861	89.631.054.861
1. Đầu tư vào công ty con	251		196.642.481.667	111.642.481.667
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		4.579.636.245	4.579.636.245
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		16.150.000.000	16.150.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(42.741.063.051)	(42.741.063.051)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		118.607.916.719	118.561.210.772
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	113.638.579.085	114.100.729.352
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.14	4.969.337.634	4.460.481.420
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		6.881.762.289.773	6.177.747.874.646

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị: VND	
			30/06/2023	01/01/2023
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		5.117.831.783.375	4.420.611.598.114
I. Nợ ngắn hạn	310		1.911.295.576.114	1.742.900.568.916
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	92.761.622.081	75.560.655.243
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.16	19.651.499.364	19.651.499.364
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	129.804.070.711	118.799.134.088
4. Phải trả người lao động	314		2.473.629.678	2.865.801.649
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	53.731.358.691	31.203.433.662
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19	593.991.478.297	314.246.162.103
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.20	812.794.628.186	971.948.604.185
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.21	201.000.000.000	201.000.000.000
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.22	5.087.289.106	7.625.278.622
II. Nợ dài hạn	330		3.206.536.207.261	2.677.711.029.198
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.19	189.738.444.399	519.510.343.501
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	3.016.797.762.862	2.158.200.685.697
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.763.930.506.398	1.757.136.276.532
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.23	1.763.930.506.398	1.757.136.276.532
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.004.756.560.000	1.004.756.560.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.004.756.560.000	1.004.756.560.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		207.059.165.444	207.059.165.444
3. Cổ phiếu quỹ	415		(7.087.077.763)	(7.087.077.763)
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		559.201.858.717	552.407.628.851
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		552.407.628.851	540.260.337.259
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		6.794.229.866	12.147.291.592
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		6.881.762.289.773	6.177.747.874.646



Nguyễn Trần Phương Uyên
Người lập biểu



Nguyễn Văn Minh
Kê toán trưởng



Nguyễn Bá Lân
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 8 năm 2023

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	188.549.766.007	163.765.295.488
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần (10 = 01 - 02)	10		188.549.766.007	163.765.295.488
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	72.900.080.899	78.120.069.920
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		115.649.685.108	85.645.225.568
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	78.028.929.194	69.242.928.552
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	136.048.002.612	113.374.577.265
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		102.087.089.383	79.602.247.247
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	913.081.267	2.007.592.546
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	15.659.305.813	13.122.462.081
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)]	30		41.058.224.610	26.383.522.228
11. Thu nhập khác	31	VI.7	109.857.717	1.672.215.530
12. Chi phí khác	32	VI.8	29.951.580.707	18.993.995.907
13. Lỗ khác (40 = 31 - 32)	40		(29.841.722.990)	(17.321.780.377)
14. Lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		11.216.501.620	9.061.741.851
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.9	4.931.127.968	6.032.926.277
16. Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	V.14	(508.856.214)	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		6.794.229.866	3.028.815.574

Nguyễn Trần Phương Uyên
Người lập biểu

Nguyễn Văn Minh
Kê toán trưởng



Nguyễn Bá Lân
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 8 năm 2023

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ*(Theo phương pháp gián tiếp)*

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận kê toán trước thuế	01	11.216.501.620	9.061.741.851
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐS đầu tư	02	2.018.146.382	2.001.020.929
Các khoản dự phòng	03	2.544.281.072	500.000.000
Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(78.028.929.194)	(69.242.928.552)
Chi phí lãi vay	06	102.087.089.383	79.602.247.247
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	39.837.089.263	21.922.081.475
Giảm/(Tăng) các khoản phải thu	09	428.123.409.798	(640.907.590.258)
Tăng hàng tồn kho	10	(74.008.801.415)	(254.315.179.235)
(Giảm)/Tăng các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(278.623.734.853)	109.726.114.396
Giảm/(Tăng) chi phí trả trước	12	465.211.826	(9.402.143.691)
Tiền lãi vay đã trả	14	(185.421.651.878)	(53.884.465.124)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(10.050.000.004)	(63.286.371.171)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(2.537.989.516)	(16.624.933.131)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(82.216.466.779)	(906.772.486.739)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-	(1.710.849.223)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	2.300.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(1.475.615.824.648)	(1.150.800.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	688.642.840.320	146.848.247.018
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(85.000.000.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	6.105.500.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	123.266.368.057	34.132.631.545
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(748.706.616.271)	(963.124.470.660)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	1.930.036.400.171	1.940.513.690.197
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(925.513.230.512)	(67.801.491.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	1.004.523.169.659	1.872.712.199.197
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50	173.600.086.609	2.815.241.798
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	11.444.878.993	29.742.315.479
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60)	70	185.044.965.602	32.557.557.277



Nguyễn Trần Phương Uyên
Người lập biểu



Nguyễn Văn Minh
Kê toán trưởng



Nguyễn Bá Lân
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 8 năm 2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Đầu tư Năm Bảy Bảy (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần, được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103003556 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 04 tháng 7 năm 2005 và được cập nhật thay đổi lần thứ 17 ngày 09 tháng 8 năm 2023 về việc thay đổi địa chỉ của Công ty.

Vốn điều lệ của Công ty là 1.004.756.560.000 đồng, được chia thành 100.475.656 cổ phần bằng nhau, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Tên giao dịch bằng tiếng Anh của Công ty: 577 Investment Corporation.

Trụ sở chính của Công ty tọa lạc tại tòa nhà CII Tower, 152 Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Cổ phiếu của Công ty hiện đang niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh, mã cổ phiếu: NBB.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 và tại ngày 01 tháng 01 năm 2023 lần lượt là 118 người và 129 người.

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là kinh doanh bất động sản.

Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính của Công ty trong kỳ là đầu tư và kinh doanh bất động sản, xây dựng công trình giao thông, công trình dân dụng, đầu tư, kinh doanh cơ sở hạ tầng đô thị, khai thác và chế biến khoáng sản.

Hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ là đầu tư và kinh doanh bất động sản.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh của hoạt động đầu tư và kinh doanh bất động sản của Công ty bắt đầu từ thời điểm xin giấy phép đầu tư, thực hiện giải phóng mặt bằng, xây dựng cơ bản cho đến thời điểm hoàn thiện. Do vậy, chu kỳ sản xuất kinh doanh của hoạt động này ước tính trong vòng từ 24 tháng đến 60 tháng.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh của các hoạt động khác của Công ty thông thường được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Vào ngày 30 tháng 6 năm 2023, Công ty đã hoàn tất nhận chuyển nhượng 100% phần vốn góp của Công ty TNHH MTV NBB Quảng Ngãi từ Công ty Cổ phần Xây dựng Hạ tầng CII, một bên liên quan của Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (tiếp theo)**Cấu trúc doanh nghiệp**

Thông tin chi tiết về các công ty con và công ty liên kết của Công ty như sau:

Tên công ty	30/06/2023		01/01/2023		Nơi thành lập và hoạt động	Hoạt động chính
	Tỷ lệ lợi ích (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)	Tỷ lệ lợi ích (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)		
Các công ty con						
1. Công ty TNHH MTV NBB Quảng Ngãi (i)	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	Tỉnh Quảng Ngãi	Khai thác đá, xây dựng và thi công dự án
2. Công ty TNHH Xây dựng - Thương mại - Dịch vụ - Sản xuất Hùng Thanh	95,00%	95,00%	95,00%	95,00%	Tp. Hồ Chí Minh	Kinh doanh bất động sản
3. Công ty Cổ phần Đầu tư Khoáng sản Quảng Ngãi	90,00%	90,00%	90,00%	90,00%	Tỉnh Quảng Ngãi	Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét
4. Công ty TNHH Hương Trà	99,00%	99,00%	99,00%	99,00%	Tỉnh Quảng Ngãi	Quản lý điều hành và kinh doanh Mỏ nước khoáng Trà Bồng
Công ty liên doanh, liên kết						
1. Công ty TNHH Đầu tư và Xây dựng Tam Phú	49,00%	49,00%	49,00%	49,00%	Tỉnh Quảng Nam	Kinh doanh bất động sản

Các chi nhánh hạch toán phụ thuộc của Công ty bao gồm:

- Chi nhánh Bình Thuận, đăng ký tại Tổ 2, Thôn Phước Hải, Xã Tân Phước, Thị xã Lagi, Tỉnh Bình Thuận.
- Chi nhánh Tây Nam, đăng ký tại 444 đường Ninh Bình, Khu dân cư Phường 2, Thành phố Bạc Liêu, tỉnh Bạc Liêu.
- Chi nhánh Miền Bắc, đăng ký tại Tầng 2, Biệt thự A29, Lô BT-A3, Khu biệt thự Đồi Thủy Sản, Khu 9B, Phường Bãi Cháy, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh.
- Chi nhánh Quảng Ngãi, đăng ký tại 364 Võ Nguyên Giáp, Phường Trương Quang Trọng, Thành phố Quảng Ngãi, Tỉnh Quảng Ngãi.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ VÀ KỶ KẾ TOÁN**Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Công ty áp dụng nhất quán các chính sách kế toán theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành. Do đó, thông tin và số liệu trình bày trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ là có thể so sánh được.

Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính riêng giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Kỳ kế toán

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

Kỳ kế toán giữa niên độ bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 30 tháng 6 hàng năm.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá 3 tháng, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**Các khoản đầu tư tài chính***Đầu tư vào công ty con và công ty liên kết*

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được và doanh thu từ cổ tức bằng cổ phiếu.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được trình bày trong bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết được trích lập khi các công ty này bị lỗ hoặc khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Nếu bên nhận đầu tư là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

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

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được và doanh thu từ cổ tức bằng cổ phiếu.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu;
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**Nợ phải thu**

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

Phải thu về cho vay

Các khoản cho vay là các khoản cho vay theo thỏa thuận giữa các bên nhưng không được giao dịch mua bán trên thị trường như chứng khoán.

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Hàng tồn kho*Hàng hóa bất động sản*

Hàng hóa bất động sản của Công ty bao gồm các bất động sản được mua hoặc xây dựng để bán trong kỳ hoạt động kinh doanh bình thường, được ghi nhận trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá thành và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá thành của hàng hóa bất động sản bao gồm chi phí tiền sử dụng đất và tiền thuê đất, chi phí đền bù giải phóng mặt bằng; chi phí xây dựng và các khoản chi phí lãi vay, chi phí tư vấn thiết kế, chi phí quản lý xây dựng và các khoản chi phí liên quan khác (nếu có) để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng hóa bất động sản trong điều kiện kinh doanh bình thường, dựa trên giá thị trường vào ngày báo cáo trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Hàng tồn kho khác

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**Tài sản cố định hữu hình**

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

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

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

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

	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	50
Máy móc, thiết bị	04 - 10
Phương tiện vận tải	06 - 08
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm quyền sử dụng đất vô thời hạn và chương trình phần mềm.

Nguyên giá quyền sử dụng đất bao gồm tất cả những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa lô đất vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Quyền sử dụng đất không có thời hạn không phải trích khấu hao.

Nguyên giá của chương trình phần mềm bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Phần mềm của Công ty được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 3 năm.

Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là giá trị đầu tư phòng tập gym tại dự án Diamond Riverside, Quận 8, Thành phố Hồ Chí Minh do công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê.

Bất động sản đầu tư cho thuê được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá bất động sản đầu tư là giá trị quyết toán công trình hoặc các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư.

Bất động sản đầu tư cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các bất động sản, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Phòng tập gym	20

Đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá, Công ty không trích khấu hao. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá bị giảm giá so với giá trị thị trường và khoản giảm giá được xác định một cách đáng tin cậy thì bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá được ghi giảm nguyên giá và tổn thất được ghi nhận vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng thành bất động sản đầu tư hoặc từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu hoặc hàng tồn kho chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng. Bất động sản chủ sở hữu sử dụng chuyển thành bất động sản đầu tư khi chủ sở hữu kết thúc sử dụng tài sản đó và khi bên khác thuê hoạt động. Bất động sản đầu tư chuyển thành bất động sản chủ sở hữu khi chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này. Bất động sản đầu tư chuyển thành hàng tồn kho khi chủ sở hữu bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Hàng tồn kho chuyển thành bất động sản đầu tư khi chủ sở hữu bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**Bất động sản đầu tư** (tiếp theo)

Bất động sản xây dựng chuyển thành bất động sản đầu tư khi kết thúc giai đoạn xây dựng, bàn giao đưa vào đầu tư.

Việc chuyển đổi mục đích sử dụng giữa bất động sản đầu tư với bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi giá trị ghi sổ của tài sản được chuyển đổi và không làm thay đổi nguyên giá của bất động sản trong việc xác định giá trị hay để lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Bất động sản đầu tư không còn được trình bày trong bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ sau khi đã bán hoặc sau khi không còn được nắm giữ lâu dài và xét thấy không thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc thanh lý bất động sản đầu tư đó. Doanh thu từ việc bán bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu được hoặc sẽ thu được. Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư được ghi nhận là giá vốn trong kỳ bán bất động sản đầu tư.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Chi phí trả trước phát sinh chủ yếu bao gồm chi phí nhà mẫu và hoa hồng môi giới bán bất động sản; phí cam kết rút vốn và công cụ dụng cụ xuất dùng.

Chi phí nhà mẫu và hoa hồng môi giới bán bất động sản được ghi nhận là chi phí trả trước dài hạn và phân bổ vào kết quả kinh doanh theo tỷ lệ doanh thu của các dự án khi Công ty bàn giao bất động sản cho khách hàng.

Công cụ, dụng cụ đã xuất dùng được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng với thời gian tối đa không quá 3 năm theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Phải trả người bán bao gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ các giao dịch mua - bán và các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác (trong giao dịch nhập khẩu ủy thác). Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn, dài hạn trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

Chi phí phải trả

Các khoản chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**Các khoản dự phòng phải trả**

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hợp đồng hợp tác kinh doanh ("BCC") là thỏa thuận giữa Công ty và các đối tác bằng hợp đồng để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này được kiểm soát bởi một trong số các bên. Lợi nhuận được phân chia từ BCC được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Bao gồm các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính, không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai. Công ty theo dõi các khoản vay chi tiết theo từng đối tượng nợ và phân loại ngắn hạn và dài hạn theo thời gian trả nợ.

Chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính, ngoại trừ các chi phí phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa theo Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay".

Trái phiếu

Công ty phát hành trái phiếu thường cho mục đích vay dài hạn.

Giá trị ghi sổ của trái phiếu thường được phản ánh trên cơ sở thuần bằng trị giá trái phiếu theo mệnh giá trừ (-) Chiết khấu trái phiếu cộng (+) Phụ trội trái phiếu.

Công ty theo dõi chiết khấu và phụ trội cho từng loại trái phiếu phát hành và tình hình phân bổ từng khoản chiết khấu, phụ trội khi xác định chi phí đi vay tính vào chi phí sản xuất kinh doanh hoặc vốn hóa theo từng kỳ, cụ thể:

- Chiết khấu trái phiếu được phân bổ dần để tính vào chi phí đi vay từng kỳ trong suốt thời hạn của trái phiếu;
- Phụ trội trái phiếu được phân bổ dần để giảm trừ chi phí đi vay từng kỳ trong suốt thời hạn của trái phiếu.

Công ty phân bổ khoản chiết khấu hoặc phụ trội theo phương pháp đường thẳng trong suốt kỳ hạn của trái phiếu.

Các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến việc phát hành trái phiếu được ghi nhận giảm trừ vào mệnh giá trái phiếu tại thời điểm phát sinh. Định kỳ, chi phí phát hành trái phiếu sẽ được phân bổ vào chi phí đi vay trong kỳ theo phương pháp nhất quán với việc phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội. Việc phân bổ được thực hiện bằng cách ghi tăng mệnh giá trái phiếu và chi phí đi vay trong kỳ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**Ghi nhận vốn chủ sở hữu**

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi hoặc (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận theo số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ của Công ty trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và 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 kỳ trước.

Cổ tức được công bố và chi trả trong niên độ kế tiếp từ nguồn lợi nhuận chưa phân phối căn cứ vào sự phê duyệt của Đại Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Công ty.

Các khoản dự trữ, các quỹ từ lợi nhuận sau thuế được trích lập căn cứ vào điều lệ của Công ty và sự phê duyệt của Đại Hội đồng cổ đông.

Ghi nhận doanh thu*Doanh thu chuyển nhượng bất động sản*

Doanh thu chuyển nhượng bất động sản Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, doanh nghiệp đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- (b) Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Doanh nghiệp đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản;
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Đối với bất động sản phân lô bán nền, nếu đã chuyển giao nền đất cho khách hàng (không phụ thuộc đã làm xong thủ tục pháp lý về giấy chứng nhận quyền sử dụng đất hay chưa) và hợp đồng không hủy ngang, chủ đầu tư được ghi nhận doanh thu đối với nền đất đã bán khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- (a) Đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sử dụng đất cho người mua;
- (b) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (c) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán nền đất; và
- (d) Doanh nghiệp đã thu được hoặc chắc chắn sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán nền đất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**Ghi nhận doanh thu** (tiếp theo)*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp;
- 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 tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Tiền lãi

Lãi tiền gửi, tiền cho vay được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi, tiền cho vay và lãi suất áp dụng. Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Thu nhập từ chuyển nhượng quyền tham gia dự án đầu tư

Doanh thu từ chuyển nhượng quyền tham gia dự án đầu tư được xác định là giá trị ghi trên hợp đồng chuyển nhượng và được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi hợp đồng chuyển nhượng được thực hiện. Công ty đã thu được hoặc chắc chắn sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch mà không có nghĩa vụ phải hoàn trả lại trong bất cứ tình huống nào.

Ghi nhận giá vốn*Bất động sản đã chuyển nhượng*

Giá vốn của hàng hóa bất động sản đã chuyển nhượng được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ dựa trên các chi phí trực tiếp tạo thành bất động sản đó và chi phí chung được phân bổ trên cơ sở diện tích tương ứng của bất động sản đó.

Hàng hóa và dịch vụ khác

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ được ghi nhận theo giá trị thực tế phát sinh và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán và dịch vụ cung cấp cho khách hàng, đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng. Các chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ trong kỳ.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**Chi phí hợp tác đầu tư dự án**

Đối với các hợp đồng hợp tác đầu tư dự án bất động sản mà Công ty là bên kiểm soát các hoạt động và tài sản của dự án, các khoản lợi nhuận phân chia cho đối tác theo quyết toán được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

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

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

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

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

Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp - kể cả công ty mẹ, công ty con, công ty liên kết - các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Tổng Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét mối quan hệ của từng bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý thay vì là hình thức pháp lý.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	312.072.569	350.130.588
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn (i)	184.642.893.033	11.094.748.405
Các khoản tương đương tiền	90.000.000	-
Cộng	185.044.965.602	11.444.878.993

(i) Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, Công ty đã sử dụng số tiền 137 tỷ đồng tiền gửi thanh toán tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Nam Bình Dương để cầm cố đảm bảo cho chính khoản vay tại ngân hàng này (Xem thêm thuyết minh số V.20).

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Phải thu về chuyển nhượng bất động sản	222.798.409.365	235.409.764.420
<i>Dự án khu căn hộ Cao tầng Diamond Riverside</i>	140.692.590.116	140.692.590.116
<i>Dự án khu dân cư Sơn Tịnh - Quảng Ngãi</i>	61.220.073.776	73.525.358.831
<i>Dự án khu biệt thự Đồi Thủy Sản - Quảng Ninh</i>	20.885.745.473	21.191.815.473
Phải thu về chuyển nhượng các khoản đầu tư vốn vào đơn vị khác	5.500.000.000	5.500.000.000
Các khoản phải thu khách hàng khác	3.149.461.727	3.116.237.797
Cộng	231.447.871.092	244.026.002.217

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Các bên liên quan		
Công ty Cổ phần Xây dựng Hạ tầng CII	55.273.490.924	559.173.356.280
Cá khách hàng khác		
Công ty Cổ phần Dịch vụ Nhịp cầu Địa Ốc	191.784.271.900	191.784.271.900
Công ty Cổ phần Xây dựng Dân dụng E&C	40.447.883.701	40.447.883.701
Các đối tượng khác	69.412.751.045	53.737.735.051
Cộng	356.918.397.570	845.143.246.932

4. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Công ty Cổ phần Xây dựng Dân dụng E&C	2.300.000.000	2.300.000.000

Đây là khoản tiền cho vay vốn được hưởng lãi suất 12%/năm và không có tài sản đảm bảo. Công ty đã gia hạn thời gian thanh toán đến ngày 30 tháng 6 năm 2024.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**5. Phải thu khác**

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Ngắn hạn		
Các khoản vốn góp hợp tác đầu tư (i)	345.546.085.258	-
Tạm ứng đền bù giải phóng mặt bằng	172.496.148.120	104.000.309.602
Các khoản hỗ trợ vốn	43.639.882.834	43.987.635.265
Lãi phải thu đối với các khoản hỗ trợ vốn và hợp tác đầu tư	25.652.237.387	70.889.676.250
Các khoản ký quỹ, đặt cọc	6.965.000.000	6.965.000.000
Các khoản phải thu khác	14.027.686.012	13.245.387.570
	608.327.039.611	239.088.008.687
Dài hạn		
Các khoản vốn góp hợp tác kinh doanh (ii)	2.007.490.000.000	1.566.063.100.930
Ký quỹ đảm bảo thực hiện dự án	21.054.310.000	21.054.310.000
Các khoản phải thu khác	32.667.870	32.667.870
	2.028.576.977.870	1.587.150.078.800
Tổng cộng phải thu khác	2.636.904.017.481	1.826.238.087.487
Trong đó, phải thu các bên liên quan:		
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật Thành Phố Hồ Chí Minh (ii)	2.031.885.660.000	1.167.432.000.000
Công ty TNHH MTV Khu Bắc Thủ Thiêm (i)	345.762.805.110	468.617.785.399
Công ty TNHH Xây dựng - Thương mại - Dịch vụ - Sản xuất Hùng Thanh	-	347.752.431
Cộng	2.377.648.465.110	1.636.397.537.830

(i) Số dư thể hiện khoản vốn góp theo hợp đồng hợp tác đầu tư với Công ty TNHH MTV Khu Bắc Thủ Thiêm. Công ty được phân chia lợi nhuận khoán gọn trên số vốn góp thực tế.

(ii) Số dư phải thu Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật Thành phố Hồ Chí Minh (Sau đây gọi tắt là "Công ty CII") bao gồm:

- Khoản vốn góp và lợi nhuận được chia với giá trị lần lượt là 1.150.000.000.000 đồng và 24.395.660.000 đồng từ hợp đồng hợp tác kinh doanh để hợp tác phát triển một dự án bất động sản đầu tư do Công ty CII đang sở hữu. Trong suốt thời gian hợp tác, Công ty CII là bên nắm quyền khai thác và vận hành dự án. Công ty được phân chia lợi ích theo thỏa thuận hợp đồng; và
- Khoản thanh toán với giá trị 857.490.000.000 đồng liên quan đến hợp đồng chuyển nhượng khoản tiền được phân chia của dự án Xa lộ Hà Nội cho giai đoạn kể từ ngày 01 tháng 7 năm 2023 đến hết ngày 30 tháng 9 năm 2032. Theo hợp đồng, Công ty sẽ được hưởng các khoản phân chia từ dự án hoặc theo giá trị tối thiểu đã thỏa thuận giữa hai bên tại từng thời điểm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**6. Nợ xấu**

	30/06/2023			01/01/2023		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	1.209.811.486	-	(1.209.811.486)	1.209.811.486	-	(1.209.811.486)
Trả trước cho người bán ngắn hạn	25.442.810.720	10.177.124.288	(15.265.686.432)	25.442.810.720	12.721.405.360	(12.721.405.360)
Phải thu ngắn hạn khác	33.648.060.434	-	(33.648.060.434)	33.648.060.434	-	(33.648.060.434)
Cộng	60.300.682.640	10.177.124.288	(50.123.558.352)	60.300.682.640	12.721.405.360	(47.579.277.280)

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi trong kỳ như sau:

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	47.579.277.280	34.357.871.920
Trích lập dự phòng trong kỳ	2.544.281.072	500.000.000
Số dư cuối kỳ	50.123.558.352	34.857.871.920

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**7. Hàng tồn kho**

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Bất động sản xây dựng dở dang (*)	1.457.407.077.958	-	1.325.426.282.474	-
Bất động sản hoàn thành chờ bán	15.383.881.527	-	15.383.881.527	-
Cộng	1.472.790.959.485	-	1.340.810.164.001	-

(*) Bất động sản dở dang thể hiện chi phí đầu tư và phát triển của các dự án như sau:

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Dự án khu nghỉ dưỡng cao cấp kết hợp khu dân cư De Lagi	790.952.539.847	-	713.340.236.730	-
Dự án Khu dân cư Sơn Tịnh - Quảng Ngãi (i)	610.187.917.840	-	555.819.425.473	-
Chi phí dở dang của các dự án khác	56.266.620.271	-	56.266.620.271	-
Cộng	1.457.407.077.958	-	1.325.426.282.474	-

(i) Công ty đã thực hiện hợp tác kinh doanh và phân chia lợi nhuận dự án Khu dân cư Sơn Tịnh - Quảng Ngãi với đối tác theo thỏa thuận của hợp đồng đã ký.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**8. Chi phí trả trước**

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Ngắn hạn		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	20.186.088	25.020.647
Các khoản chi phí khác	6.329.538	4.556.538
	26.515.626	29.577.185
Dài hạn		
Chi phí hoa hồng môi giới bán bất động sản (i)	103.454.109.092	103.454.109.092
Chi phí nhà mẫu	9.595.996.658	9.384.734.573
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	533.453.012	866.604.391
Các khoản chi phí khác	55.020.323	395.281.296
	113.638.579.085	114.100.729.352
Tổng cộng chi phí trả trước	113.665.094.711	114.130.306.537

(i) Đây là chi phí môi giới, tìm kiếm khách hàng mua bất động sản. Khoản chi phí này sẽ được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh khi dự án phát sinh doanh thu.

Tình hình biến động các khoản chi phí trả trước dài hạn trong kỳ như sau:

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND
Số dư đầu kỳ	114.100.729.352	104.581.580.475
Phát sinh trong kỳ	638.704.455	11.067.901.380
Phân bổ chi phí trong kỳ	(860.454.722)	(1.344.727.665)
Giảm khác	(240.400.000)	(336.000.000)
Số dư cuối kỳ	113.638.579.085	113.968.754.190

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**9. Tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Tại ngày 01/01/2023	70.900.067.060	1.502.103.442	15.039.587.668	1.074.763.546	88.516.521.716
Tại ngày 30/06/2023	70.900.067.060	1.502.103.442	15.039.587.668	1.074.763.546	88.516.521.716
Giá trị hao mòn lũy kế					
Tại ngày 01/01/2023	3.547.921.506	1.171.338.735	10.483.920.453	730.800.891	15.933.981.585
Khấu hao trong kỳ	1.131.271.224	37.078.794	647.976.105	79.957.956	1.896.284.079
Tại ngày 30/06/2023	4.679.192.730	1.208.417.529	11.131.896.558	810.758.847	17.830.265.664
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/01/2023	67.352.145.554	330.764.707	4.555.667.215	343.962.655	72.582.540.131
Tại ngày 30/06/2023	66.220.874.330	293.685.913	3.907.691.110	264.004.699	70.686.256.052

Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 và tại ngày 01 tháng 01 năm 2023 lần lượt là 8.953.566.170 đồng và 7.878.884.352 đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**10. Tài sản cố định vô hình**

	Quyền sử dụng đất VND	Chương trình phần mềm VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Tại ngày 01/01/2023	19.092.652.303	269.100.000	19.361.752.303
Tại ngày 30/06/2023	19.092.652.303	269.100.000	19.361.752.303
Giá trị hao mòn lũy kế			
Tại ngày 01/01/2023	59.433.219	248.121.775	307.554.994
Khấu hao trong kỳ	29.716.608	20.978.225	50.694.833
Tại ngày 30/06/2023	89.149.827	269.100.000	358.249.827
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2023	19.033.219.084	20.978.225	19.054.197.309
Tại ngày 30/06/2023	19.003.502.476	-	19.003.502.476

Nguyên giá của tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 là 269.100.000 đồng.

11. Bất động sản đầu tư

	Phòng tập gym tại dự án Diamond Riverside VND
Nguyên giá	
Tại ngày 01/01/2023	3.385.348.347
Tại ngày 30/06/2023	3.385.348.347
Giá trị hao mòn lũy kế	
Tại ngày 01/01/2023	142.340.940
Khấu hao trong kỳ	71.167.470
Tại ngày 30/06/2023	213.508.410
Giá trị còn lại	
Tại ngày 01/01/2023	3.243.007.407
Tại ngày 30/06/2023	3.171.839.937

Các khoản doanh thu và chi phí hoạt động liên quan đến bất động sản đầu tư được trình bày như sau:

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND
Thu nhập cho thuê bất động sản đầu tư	27.272.728	50.888.408
Chi phí hoạt động, kinh doanh trực tiếp của bất động sản đầu tư tạo thu nhập cho thuê trong kỳ	-	-
Lợi nhuận cho thuê bất động sản đầu tư	27.272.728	50.888.408

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Dự án đầu tư bất động sản NBB Garden III	828.417.436.932	826.159.350.930
Dự án đầu tư bất động sản NBB II	780.901.913.641	778.819.819.210
Dự án đầu tư khác	1.638.587.273	1.638.587.273
Cộng	<u>1.610.957.937.846</u>	<u>1.606.617.757.413</u>

Tình hình biến động chi phí xây dựng cơ bản dở dang như sau:

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	1.606.617.757.413	1.595.707.989.463
Chi phí đầu tư phát sinh trong kỳ	4.340.180.433	5.628.942.963
Kết chuyển sang tài sản cố định	-	-7.558.121.696
Số dư cuối kỳ	<u>1.610.957.937.846</u>	<u>1.593.778.810.730</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**13. Đầu tư tài chính dài hạn**

	30/06/2023			01/01/2023		
	Tỷ lệ sở hữu	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Tỷ lệ sở hữu	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Đầu tư vào công ty con						
Công ty TNHH MTV NBB Quảng Ngãi	100,00%	85.000.000.000	-	-	-	-
Công ty TNHH Xây dựng - Thương mại - Dịch vụ - Sản xuất Hùng Thanh	95,00%	57.615.315.000	-	95,00%	57.615.315.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Khoáng sản Quảng Ngãi	90,00%	34.227.166.667	(34.227.166.667)	90,00%	34.227.166.667	(34.227.166.667)
Công ty TNHH Hương Trà	99,00%	19.800.000.000	(3.934.260.139)	99,00%	19.800.000.000	(3.934.260.139)
		196.642.481.667	(38.161.426.806)		111.642.481.667	(38.161.426.806)
Đầu tư vào công ty liên kết						
Công ty TNHH Đầu tư và Xây dựng Tam Phú	49,00%	4.579.636.245	(4.579.636.245)	49,00%	4.579.636.245	(4.579.636.245)
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Đankia	9,50%	16.150.000.000	-	-	16.150.000.000	-
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn			(42.741.063.051)			(42.741.063.051)

Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào các công ty này không được xác định để thuyết minh trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ do không có giá niêm yết trên thị trường. Đến thời điểm hiện tại vẫn chưa có hướng dẫn cụ thể và thống nhất về phương pháp xác định giá trị hợp lý trong kế toán của các khoản đầu tư này. Do đó, giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư tài chính dài hạn như sau:

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND
Số dư đầu kỳ	38.806.802.912	38.806.802.912
Trích lập dự phòng trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	38.806.802.912	38.806.802.912

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**14. Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

	Chi phí được khấu trừ vào thu nhập tính thuế trong tương lai VND
Tại ngày 01/01/2022	3.638.883.626
Ghi nhận vào kết quả kinh doanh trong kỳ	-
Tại ngày 30/06/2022	3.638.883.626
Ghi nhận vào kết quả kinh doanh trong kỳ	821.597.794
Tại ngày 31/12/2022	4.460.481.420
Tại ngày 01/01/2023	4.460.481.420
Ghi nhận vào kết quả kinh doanh trong kỳ	508.856.214
Tại ngày 30/06/2023	4.969.337.634
Thuế suất sử dụng để tính thuế hoãn lại	20%

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**15. Phải trả người bán ngắn hạn**

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng thanh toán	Giá trị	Số có khả năng thanh toán
	VND	VND	VND	VND
Công ty Cổ phần Sài Gòn Xây Dựng	34.185.720.696	34.185.720.696	34.185.720.696	34.185.720.696
Các bên liên quan (*)	31.394.834.195	31.394.834.195	11.022.771.620	11.022.771.620
Các đối tượng khác	27.181.067.190	27.181.067.190	30.352.162.927	30.352.162.927
Cộng	92.761.622.081	92.761.622.081	75.560.655.243	75.560.655.243
(*) Chi tiết số dư phải trả các bên liên quan				
Công ty Cổ phần Xây dựng Hạ tầng CII	28.160.343.142	28.160.343.142	6.128.109.903	6.128.109.903
Công ty TNHH MTV NBB Quảng Ngãi	2.527.182.399	2.527.182.399	4.881.217.832	4.881.217.832
Công ty TNHH Đầu tư Cao ốc Điện Biên Phủ	693.864.769	693.864.769	-	-
Công ty TNHH Dịch vụ Hạ tầng CII	13.443.885	13.443.885	13.443.885	13.443.885
Cộng	31.394.834.195	31.394.834.195	11.022.771.620	11.022.771.620

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**16. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Nhận trước tiền của khách hàng nhận chuyển nhượng bất động sản	19.651.499.364	19.651.499.364

17. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp nhà nước

	01/01/2023	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	30/06/2023
	VND	VND	VND	VND
Phải thu				
Thuế thu nhập cá nhân	-	(126.452.130)	-	126.452.130
Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	19.812.791.542	11.895.015.504	4.500.000.000	27.207.807.046
Thuế thu nhập doanh nghiệp	75.563.724.817	4.931.127.968	10.050.000.004	70.444.852.781
Thuế thu nhập cá nhân	4.544.195.574	4.548.908.630	217.734.885	8.875.369.319
Các khoản phải trả, phải nộp khác	18.878.422.155	4.404.796.709	7.177.299	23.276.041.565
Cộng	118.799.134.088	25.779.848.811	14.774.912.188	129.804.070.711

18. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Chi phí lãi vay phải trả	25.180.076.266	24.432.412.948
Trích trước lãi trả chậm	14.808.005.212	-
Chi phí xây dựng phải trả	13.633.077.213	4.806.087.886
Các khoản chi phí phải trả khác	110.200.000	1.964.932.828
Cộng	53.731.358.691	31.203.433.662

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**19. Phải trả khác**

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Ngắn hạn		
Phải trả vốn góp hợp tác đầu tư (i)	305.083.068.493	-
Tiền nhận giữ chỗ, đặt cọc từ khách hàng	161.664.976.800	207.000.880.850
Lợi nhuận phải trả theo hợp đồng BCC (ii)	54.488.750.426	37.253.837.197
Quỹ bảo trì căn hộ	43.889.547.736	44.889.547.736
Tiền nhận hỗ trợ vốn kinh doanh	22.257.726.261	19.043.942.635
Lãi phải trả cho các khoản hỗ trợ vốn và hợp tác đầu tư	1.321.847.791	-
Các khoản phải trả khác	5.285.560.790	6.057.953.685
	593.991.478.297	314.246.162.103
Dài hạn		
Lãi phải trả cho các khoản hỗ trợ vốn và hợp tác đầu tư	133.201.344.875	156.293.243.977
Phải trả vốn góp hợp tác đầu tư (iii)	50.664.068.524	357.304.068.524
Nhận ký quỹ, ký cược	5.873.031.000	5.913.031.000
	189.738.444.399	519.510.343.501
Tổng cộng phải trả khác	783.729.922.696	833.756.505.604
Trong đó, số dư phải trả các bên liên quan:		
Công ty Cổ phần Xây dựng Hạ tầng CII	312.493.512.568	25.430.136.987
Công ty TNHH MTV Khu Bắc Thủ Thiêm	174.695.137.078	3.917.698.631
Công ty TNHH Hương Trà	15.933.537.000	15.936.537.000
Công ty TNHH Xây dựng - Thương mại - Dịch vụ - Sản xuất Hùng Thanh	3.216.783.626	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Khoáng sản Quảng Ngãi	3.107.405.635	3.107.405.635
Công ty TNHH MTV Đầu tư Kinh doanh Địa ốc Lữ Gia	3.081.680.037	29.186.438.357
Công ty CII	-	425.906.874.142
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xa lộ Hà Nội	-	29.156.164.384
Cộng	512.528.055.944	532.641.255.136

(i) Số dư thể hiện khoản tiền nhận vốn góp từ hợp đồng hợp tác đầu tư với thời hạn 12 tháng từ Công ty Cổ phần Xây dựng Hạ tầng CII ("CII E&C"), hạn mức tối đa 750 tỷ đồng. Công ty CII E&C sẽ được phân chia lợi nhuận khoán gọn theo hợp đồng.

(ii) Đây là khoản lợi nhuận phải trả cho đối tác liên quan đến việc hợp tác đầu tư dự án Khu dân cư Sơn Tịnh - Quảng Ngãi (xem thêm *Thuyết minh V.7*).

(iii) Số dư thể hiện khoản vốn hợp tác đầu tư dự án khu dân cư Sơn Tịnh - Quảng Ngãi, thời hạn hợp tác đến ngày 31 tháng 12 năm 2025. Công ty TNHH MTV Khu Bắc Thủ Thiêm được phân chia lợi nhuận khoán gọn theo hợp đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**20. Vay và nợ thuê tài chính**

	30/06/2023		Phát sinh trong kỳ		01/01/2023	
	Giá trị ghi sổ VND	Số có khả năng thanh toán VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị ghi sổ VND	Số có khả năng thanh toán VND
a. Vay ngắn hạn						
Các khoản vay cá nhân	726.882.628.186	726.882.628.186	35.360.331.678	220.426.307.677	911.948.604.185	911.948.604.185
Nợ dài hạn đến hạn trả (Xem Thuyết minh b)	85.912.000.000	85.912.000.000			60.000.000.000	60.000.000.000
Cộng	812.794.628.186	812.794.628.186	35.360.331.678	220.426.307.677	971.948.604.185	971.948.604.185
b. Vay dài hạn						
Các khoản vay	3.016.797.762.862	3.016.797.762.862	1.989.593.000.000	815.083.922.835	1.868.200.685.697	1.868.200.685.697
Các khoản vay bên liên quan (*)	969.517.077.165	969.517.077.165	403.601.000.000	795.083.922.835	1.361.000.000.000	1.361.000.000.000
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh 11	900.000.000.000	900.000.000.000	900.000.000.000	-	-	-
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	685.992.000.000	685.992.000.000	685.992.000.000	-	-	-
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Nam Bình Dương	547.200.685.697	547.200.685.697	-	20.000.000.000	567.200.685.697	567.200.685.697
Trừ: Số phải trả trong vòng 12 tháng	(85.912.000.000)	(85.912.000.000)			(60.000.000.000)	(60.000.000.000)
Trái phiếu phát hành						
Trái phiếu NBBH2124001	-	-	-	290.000.000.000	290.000.000.000	290.000.000.000
Cộng	3.016.797.762.862	3.016.797.762.862	1.989.593.000.000	1.105.083.922.835	2.158.200.685.697	2.158.200.685.697
Cộng các khoản vay và nợ	3.829.592.391.048	3.829.592.391.048	2.024.953.331.678	1.325.510.230.512	3.130.149.289.882	3.130.149.289.882

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**20. Vay và nợ thuê tài chính** (tiếp theo)

	30/06/2023		Phát sinh trong kỳ		01/01/2023	
	Giá trị ghi sổ VND	Số có khả năng thanh toán VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị ghi sổ VND	Số có khả năng thanh toán VND
(*) Chi tiết số dư vay các bên liên quan:						
Công ty TNHH MTV Khu Bắc Thủ Thiêm	489.601.000.000	489.601.000.000	403.601.000.000	-	86.000.000.000	86.000.000.000
Công ty Cổ phần Xây dựng Hạ tầng CII	334.497.432.907	334.497.432.907	-	15.502.567.093	350.000.000.000	350.000.000.000
Công ty TNHH MTV Đầu tư Kinh doanh Địa ốc Lữ Gia	145.418.644.258	145.418.644.258	-	254.581.355.742	400.000.000.000	400.000.000.000
Công ty CII	-	-	-	125.000.000.000	125.000.000.000	125.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xa Lộ Hà Nội	-	-	-	400.000.000.000	400.000.000.000	400.000.000.000
Cộng	969.517.077.165	969.517.077.165	403.601.000.000	795.083.922.835	1.361.000.000.000	1.361.000.000.000

Thông tin bổ sung cho các khoản vay

Bên cho vay	Số dư	Thời hạn vay	Lãi suất	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo và các thông tin khác
a. Vay ngắn hạn					
Khoản vay cá nhân	726.882.628.186	Đến ngày 31/12/2022 hoặc một thời hạn thỏa thuận khác	8,00% - 9,00%	Bổ sung vốn lưu động và phục vụ cho hoạt động kinh doanh.	Không có tài sản đảm bảo.
b. Vay dài hạn					
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh 11	900.000.000.000	180 tháng đến ngày 16/06/2038	11,50%	Bù đắp nguồn vốn thực hiện hợp đồng hợp tác kinh doanh với Công ty CII	Toàn bộ quyền khai thác, quản lý và lợi ích từ dự án De Lagi, Bình Thuận và một dự án bất động sản do Công ty CII sở hữu. Vốn góp trong một công ty con của Công ty CII.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**20. Vay và nợ thuê tài chính** (tiếp theo)**Thông tin bổ sung cho các khoản vay** (tiếp theo)

Bên cho vay	Số dư	Thời hạn vay	Lãi suất	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo và các thông tin khác
b. Vay dài hạn					
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	685.992.000.000	7 năm 3 tháng đến ngày 25/09/2030	11,50%	Thanh toán tiền nhận chuyển nhượng dòng tiền cho Công ty CII	Quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng chuyển nhượng khoản tiền được phân chia trong tương lai của dự án Xa lộ Hà Nội và Công ty CII bảo lãnh.
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Nam Bình Dương	547.200.685.697	144 tháng đến ngày 19/05/2034	8,50%	Đầu tư phát triển dự án De Lagi, Bình Thuận.	Cầm cố bằng 137 tỷ đồng tiền gửi của Công ty và 411 tỷ đồng tiền gửi của công ty CII.
Công ty TNHH MTV Khu Bắc Thủ Thiêm	400.000.000.000	Thời hạn hợp đồng 20 năm	8,50%	Thực hiện và phát triển các hoạt động kinh doanh.	Không có tài sản đảm bảo.
Công ty TNHH MTV Khu Bắc Thủ Thiêm	89.601.000.000	5 năm	7,00%	Thực hiện và phát triển các hoạt động kinh doanh.	Không có tài sản đảm bảo.
Công ty Cổ phần Xây dựng Hạ tầng CII	334.497.432.907	Thời hạn hợp đồng 20 năm	8,50%	Thực hiện và phát triển các hoạt động kinh doanh.	Không có tài sản đảm bảo.
Công ty TNHH MTV Đầu tư Kinh doanh Địa ốc Lữ Gia	145.418.644.258	Thời hạn hợp đồng 20 năm	8,50%	Thực hiện và phát triển các hoạt động kinh doanh.	Không có tài sản đảm bảo.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**20. Vay và nợ thuê tài chính** (tiếp theo)**Lịch thanh toán của các khoản vay dài hạn**

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Trong vòng một năm	85.912.000.000	60.000.000.000
Trong năm thứ hai	101.881.000.000	495.000.000.000
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	477.950.000.000	345.000.000.000
Sau năm năm	2.436.966.762.862	1.318.200.685.697
	3.102.709.762.862	2.218.200.685.697
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng tới	(85.912.000.000)	(60.000.000.000)
Số phải trả sau 12 tháng	3.016.797.762.862	2.158.200.685.697

21. Dự phòng phải trả ngắn hạn

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Tiền sử dụng đất của Dự án Diamond Riverside	201.000.000.000	201.000.000.000

Đến ngày lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này, Công ty vẫn chưa thể quyết toán được tiền sử dụng đất với cơ quan có thẩm quyền để nộp Ngân sách Nhà nước.

22. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND
Số dư đầu kỳ	7.625.278.622	13.220.950.681
Trích lập quỹ trong kỳ	-	12.576.466.591
Sử dụng quỹ trong kỳ	(2.537.989.516)	(16.624.933.131)
Số dư cuối kỳ	5.087.289.106	9.172.484.141

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**23. Vốn chủ sở hữu****a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 01/01/2022	1.004.756.560.000	207.059.165.444	(7.087.077.763)	555.980.920.498	1.760.709.568.179
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	3.028.815.574	3.028.815.574
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(12.576.466.591)	(12.576.466.591)
Tại ngày 30/06/2022	1.004.756.560.000	207.059.165.444	(7.087.077.763)	546.433.269.481	1.751.161.917.162
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	9.118.476.018	9.118.476.018
Thù lao Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát	-	-	-	(3.144.116.648)	(3.144.116.648)
Tại ngày 31/12/2022	1.004.756.560.000	207.059.165.444	(7.087.077.763)	552.407.628.851	1.757.136.276.532
Tại ngày 01/01/2023	1.004.756.560.000	207.059.165.444	(7.087.077.763)	552.407.628.851	1.757.136.276.532
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	6.794.229.866	6.794.229.866
Tại ngày 30/06/2023	1.004.756.560.000	207.059.165.444	(7.087.077.763)	559.201.858.717	1.763.930.506.398

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**23. Vốn chủ sở hữu** (tiếp theo)**b. Cổ phiếu**

	30/06/2023	01/01/2023
	<u>Cổ phiếu</u>	<u>Cổ phiếu</u>
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	100.475.656	100.475.656
Số lượng cổ phiếu đã phát hành ra công chúng	100.475.656	100.475.656
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	100.475.656	100.475.656
Số lượng cổ phiếu đã mua lại	(315.861)	(315.861)
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	(315.861)	(315.861)
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	100.159.795	100.159.795
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	100.159.795	100.159.795
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 VND/cổ phiếu		

c. Cổ tức

Theo Nghị quyết số 51/NQ-ĐHĐCĐ của Đại hội đồng cổ đông thường niên ngày 24 tháng 5 năm 2023, Công ty sẽ không thực hiện chia cổ tức năm 2022 và năm 2023.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Doanh thu chuyển nhượng bất động sản	186.152.748.259	152.165.178.801
Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.397.017.748	11.600.116.687
Cộng	<u>188.549.766.007</u>	<u>163.765.295.488</u>

2. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Giá vốn chuyển nhượng bất động sản	71.821.104.373	66.206.576.415
Giá vốn cung cấp dịch vụ	1.078.976.526	11.913.493.505
Cộng	<u>72.900.080.899</u>	<u>78.120.069.920</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND
Lãi từ các khoản hợp tác đầu tư, hỗ trợ vốn và lãi tiền gửi	77.933.929.194	68.007.928.552
Cổ tức, lợi nhuận được chia	95.000.000	1.235.000.000
Cộng	78.028.929.194	69.242.928.552

Trong đó, doanh thu phát sinh từ giao dịch với các bên liên quan:

Công ty CII (i)	50.992.000.000	35.795.000.000
Công ty TNHH MTV Khu Bắc Thủ Thiêm	26.759.003.842	32.037.880.126
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Đankia	95.000.000	1.235.000.000
Cộng	77.846.003.842	69.067.880.126

(i) Đây là khoản lợi nhuận Công ty được hưởng từ Công ty CII theo hợp đồng hợp tác kinh doanh và phát triển dự án bất động sản đầu tư.

4. Chi phí tài chính

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND
Chi phí lãi vay	102.087.089.383	79.602.247.247
Chi phí hợp tác đầu tư dự án (i)	33.960.913.229	33.772.330.018
Cộng	136.048.002.612	113.374.577.265

Trong đó, chi phí tài chính phát sinh từ giao dịch với các bên liên quan:

Công ty Cổ phần xây dựng Hạ tầng CII	40.529.129.006	10.432.876.713
Công Ty TNHH MTV Khu Bắc Thủ Thiêm	13.650.468.528	882.958.905
Công ty TNHH MTV Đầu tư Kinh doanh Địa ốc Lữ Gia	11.465.241.681	12.046.712.329
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xa lộ Hà Nội	6.334.246.575	12.016.438.356
Công ty CII	2.916.506.849	6.818.493.151
Cộng	74.895.592.639	42.197.479.454

(i) Đây là khoản lợi nhuận phân chia cho đối tác liên quan đến việc hợp tác đầu tư dự án Sơn Tinh - Quảng Ngãi.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**5. Chi phí bán hàng**

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND
Chi phí nhà mẫu	340.497.915	341.786.977
Chi phí bằng tiền khác	572.583.352	1.665.805.569
Cộng	913.081.267	2.007.592.546

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND
Chi phí nhân viên quản lý	7.973.332.118	8.585.899.789
Chi phí đồ dùng văn phòng	48.453.238	62.547.055
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.398.521.279	1.366.018.802
Thuế, phí và lệ phí	43.490.910	90.176.702
Chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi	2.544.281.072	500.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	833.844.991	771.174.671
Chi phí bằng tiền khác	2.817.382.206	1.746.645.061
Cộng	15.659.305.813	13.122.462.081

Trong đó, chi phí phát sinh từ giao dịch với các bên liên quan:

Công ty TNHH Xây dựng - Thương mại - Dịch vụ - Sản xuất Hùng Thanh	1.073.619.733	1.137.822.275
Công ty TNHH Đầu tư Cao ốc Điện Biên Phủ	630.786.154	-
Cộng	1.704.405.887	1.137.822.275

7. Thu nhập khác

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND
Thu nhập từ các khoản phạt vi phạm hợp đồng	109.857.717	899.856.525
Thu nhập từ nhượng bán tài sản và công cụ, dụng cụ	-	110.929.630
Các khoản thu nhập khác	-	661.429.375
Cộng	109.857.717	1.672.215.530

8. Chi phí khác

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND
Các khoản phạt vi phạm hợp đồng	24.628.933.487	14.242.680.000
Các khoản phạt vi phạm hành chính, thuế	4.398.938.287	2.549.793.895
Các khoản chi phí khác	923.708.933	2.201.522.012
Cộng	29.951.580.707	18.993.995.907

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	11.216.501.620	9.061.741.851
Các khoản điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		
<i>Cộng: Các khoản chi phí không được trừ</i>	11.851.229.127	21.102.889.533
<i>Cộng: Điều chỉnh tăng doanh thu tính thuế</i>	1.682.909.091	-
<i>Trừ: Các khoản thu nhập không chịu thuế</i>	(95.000.000)	-
Thu nhập chịu thuế	24.655.639.838	30.164.631.384
Thuế suất thông thường	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	4.931.127.968	6.032.926.277

VII. THÔNG TIN KHÁC**1. Bên liên quan****Danh sách các bên liên quan****Mối quan hệ**

Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật Thành phố Hồ Chí Minh (Gọi tắt là "Công ty CII")	Nhà đầu tư có ảnh hưởng đáng kể
Công ty TNHH Xây dựng - Thương mại - Dịch vụ - Sản xuất Hùng Thanh	Công ty con
Công ty TNHH MTV NBB Quảng Ngãi	Công ty con
Công ty TNHH Hương Trà	Công ty con
Công ty Cổ phần Đầu tư Khoáng sản Quảng Ngãi	Công ty con
Công ty TNHH MTV NBB Quảng Ngãi	Công ty con
Công ty TNHH Đầu tư và Xây dựng Tam Phú	Công ty liên kết
Công ty TNHH MTV Khu Bắc Thủ Thiêm	Công ty con của Công ty CII
Công ty Cổ phần Xây dựng Hạ tầng CII	Công ty con của Công ty CII
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Hạ tầng CII	Công ty con của Công ty CII
Công ty TNHH Đầu tư Cao ốc Điện Biên Phủ	Công ty con của Công ty CII
Công ty TNHH MTV Đầu tư Kinh doanh Địa ốc Lữ Gia	Công ty con của Công ty CII
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xa Lộ Hà Nội	Công ty con của Công ty CII

Ngoài các số dư và giao dịch đã được trình bày tại các thuyết minh khác trong bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này, trong kỳ Công ty còn phát sinh các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan như sau:

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND
Công ty CII		
Chuyển tiền nhận chuyển nhượng khoản tiền được phân chia trong tương lai	857.490.000.000	-
Chuyển tiền hợp tác đầu tư dự án	-	1.150.000.000.000
Hoàn trả tiền nhận hỗ trợ vốn	125.000.000.000	-
Lợi nhuận phát sinh từ hợp đồng hợp tác đầu tư dự án	50.992.000.000	35.795.000.000
Nhận vốn góp hợp tác đầu tư dự án	45.360.000.000	241.400.000.000
Chi phí phát sinh từ hợp đồng hợp tác đầu tư	9.593.400.454	16.128.188.773
Chi phí sử dụng vốn phát sinh phải trả	2.916.506.849	6.818.493.151

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

VII. THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)**1. Bên liên quan** (tiếp theo)

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND
Công ty TNHH Xây dựng - Thương mại - Dịch vụ - Sản xuất Hùng Thanh		
Chuyển tiền hỗ trợ vốn	455.000.000	9.200.000.000
Thu hồi lại tiền hỗ trợ vốn	-	500.000.000
Chi phí thuê văn phòng và các dịch vụ khác	1.625.379.733	1.689.582.275
Công ty TNHH MTV Khu Bắc Thủ Thiêm		
Chuyển tiền hợp tác đầu tư	995.931.692.130	146.848.247.018
Thu hồi lại tiền hợp tác đầu tư	774.305.790.178	86.000.000.000
Hoàn trả vốn góp nhận hợp tác đầu tư	352.000.000.000	-
Nhận tiền hỗ trợ vốn	3.601.000.000	-
Chi phí phát sinh từ hợp đồng hợp tác đầu tư	14.325.301.826	-
Chi phí sử dụng vốn phát sinh phải trả	13.650.468.528	882.958.905
Mua tài sản	-	1.580.909.091
Công ty TNHH MTV NBB Quảng Ngãi		
Chi phí mua vật tư và thi công dự án	4.531.053.978	3.273.294.923
Công ty Cổ phần Xây dựng Hạ tầng CII		
Nhận vốn góp hợp tác đầu tư	835.000.000.000	-
Hoàn trả vốn góp hợp tác đầu tư	529.916.931.507	-
Chuyển tiền tạm ứng thi công dự án De Lagi	-	628.032.948.046
Hoàn trả tiền tạm ứng thi công dự án De Lagi	490.000.000.000	-
Nhận tiền hỗ trợ vốn	-	350.000.000.000
Chi phí thi công dự án	35.161.074.065	21.567.028.031
Nhận chuyển nhượng vốn góp của Công ty TNHH MTV NBB Quảng Ngãi	85.000.000.000	-
Công ty TNHH MTV Đầu tư Kinh doanh Địa ốc Lữ Gia		
Nhận tiền hỗ trợ vốn	-	400.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xa Lộ Hà Nội		
Nhận tiền hỗ trợ vốn	-	400.000.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

VII. THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)**1. Bên liên quan** (tiếp theo)

Thu nhập và thù lao của các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc được hưởng trong kỳ như sau:

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND
Hội đồng Quản trị		
Ông Lưu Hải Ca	-	-
Bà Nguyễn Quỳnh Hương	-	-
Ông Lê Quốc Bình	-	-
Ông Nguyễn Văn Chính	-	-
Ông Nguyễn Bá Lân	-	-
Ông Phạm Thanh Vũ	-	-
Ban kiểm soát		
Bà Dương Quỳnh Điệp	-	-
Ông Lê Trung Hiếu	-	-
Bà Lê Thị Kiều Diễm	-	-
Ban Tổng Giám đốc		
Ông Nguyễn Bá Lân	480.000.000	1.380.769.231
Ông Nguyễn Quý Bình	360.000.000	1.116.923.077
Ông Nguyễn Văn Tý	104.347.826	-
Ông Mai Thanh Trúc (đã miễn nhiệm)	279.130.435	1.040.000.000
Ông Trương Hải Đăng Khoa (đã miễn nhiệm)	-	1.360.000.000
Kế toán trưởng		
Ông Nguyễn Văn Minh	345.652.174	888.076.923

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

VII. THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)**2. Cam kết thuê hoạt động**

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
Chi phí thuê văn phòng đã ghi nhận vào chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ	1.073.619.733	1.137.822.275
Chi phí thuê nhà mẫu đã ghi nhận vào chi phí trả trước chờ phân bổ trong kỳ	551.760.000	551.760.000
Cộng	1.625.379.733	1.689.582.275

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty có các khoản cam kết thuê hoạt động với lịch thanh toán như sau:

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Trong vòng một năm	2.406.936.000	3.013.872.000
Trong năm thứ hai	1.800.000.000	1.800.000.000
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	900.000.000	1.800.000.000
Cộng	5.106.936.000	6.613.872.000

Khoản thanh toán tiền thuê hoạt động thể hiện tổng số tiền thuê văn phòng và nhà mẫu phải trả Công ty Hùng Thanh tại trung tâm thương mại Carina, 1648 Võ Văn Kiệt, Phường 16, Quận 8, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Trong đó:

- Hợp đồng thuê văn phòng được ký với thời hạn 10 năm kể từ ngày 1 ngày 10 năm 2015 đến ngày 30 tháng 9 năm 2025.
- Hợp đồng thuê nhà mẫu được ký với thời gian thuê từ ngày 1 tháng 4 năm 2020 đến ngày 31 tháng 12 năm 2023.

3. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
Số tiền đi vay thực thu trong kỳ		
Tiền thu từ đi vay các bên liên quan	308.684.068.493	1.236.000.000.000
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	1.621.352.331.678	704.513.690.197
Cộng	1.930.036.400.171	1.940.513.690.197
Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ		
Tiền trả nợ gốc vay các bên liên quan	3.000.000	7.000.000
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	635.510.230.512	17.794.491.000
Tiền trả nợ gốc trái phiếu	290.000.000.000	50.000.000.000
Cộng	925.513.230.512	67.801.491.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

VII. THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)**4. Nợ tiềm tàng**

Như đã thuyết minh ở V.21, Công ty đã sử dụng các thông tin sẵn có và các giả định để có thể ước tính một cách hợp lý nhất chi phí tiền sử dụng đất của dự án khu căn hộ cao tầng Diamond Riverside với giá trị là 201 tỷ đồng. Đến ngày lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này, Công ty vẫn chưa thể quyết toán được tiền sử dụng đất với cơ quan có thẩm quyền để nộp Ngân sách Nhà nước. Do đó, tiền sử dụng đất của các dự án này có thể chênh lệch với giá trị mà Công ty đã ước tính và ghi nhận vào kết quả kinh doanh.

5. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 đã được kiểm toán và báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022 đã được soát xét.

6. Sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán cần được điều chỉnh hoặc công bố trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Nguyễn Trần Phương Uyên
Người lập biểu

Nguyễn Văn Minh
Kế toán trưởng



Nguyễn Ba Lân
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 8 năm 2023