

ỦY BAN NHÂN DÂN THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH
TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP SÀI GÒN - TNHH MTV

Địa chỉ: 58-60 Nguyễn Tất Thành, phường 13, quận 4, thành phố Hồ Chí Minh

Điện thoại: 38 255 999 - Fax: 38 255 858

Mã số thuế: 0 3 0 0 7 1 3 6 6 8

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý II Năm 2022

Nhận báo cáo: _____



Tên tập đoàn: **TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP SÀI GÒN-TNHHMTV**
Địa chỉ: *58-60 Nguyễn Tất Thành, phường 13, quận 4, thành phố Hồ Chí Minh*

MỤC LỤC

	<u>Trang</u>
1. Bảng cân đối kế toán hợp nhất Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022	1-2
2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất Quý II Năm 2022	3
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất Quý II Năm 2022	4
4. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý II Năm 2022	5-19

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: đ.

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
I	2	3	4	5
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		3.083.758.321.854	3.139.316.253.817
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		976.105.256.039	873.006.701.184
1. Tiền	111	V.01	911.405.256.039	429.306.701.184
2. Các khoản tương đương tiền	112		64.700.000.000	443.700.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		600.000.000.000	623.500.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		600.000.000.000	623.500.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		483.013.040.699	536.535.897.296
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		276.138.262.369	330.339.577.201
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		27.302.119.613	11.231.270.231
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.02a	210.585.648.703	225.978.039.850
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(31.147.462.552)	(31.147.462.552)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.03	134.472.566	134.472.566
IV. Hàng tồn kho	140	V.04	896.968.603.734	1.022.001.536.377
1. Hàng tồn kho	141		897.888.333.054	1.022.921.265.697
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(919.729.320)	(919.729.320)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		127.671.421.382	84.272.118.960
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10a	39.670.570.955	24.974.902.373
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		27.842.669.345	49.313.273.319
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12	60.158.181.082	9.983.943.268
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.713.114.719.882	1.683.730.680.385
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		1.803.269.861	1.569.985.800
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		417.284.061	0
3. Phải thu dài hạn khác	216	V.02b	1.385.985.800	1.569.985.800
4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		1.018.024.388.360	1.058.716.637.164
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	998.717.880.881	1.039.401.599.026
- Nguyên giá	222		2.601.146.072.266	2.589.084.083.029
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.602.428.191.385)	(1.549.682.484.003)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.08	4.091.983.154	4.407.664.970
- Nguyên giá	225		6.313.636.364	6.313.636.364
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(2.221.653.210)	(1.905.971.394)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.07	15.214.524.325	14.907.373.168
- Nguyên giá	228		47.107.640.818	46.051.586.418
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(31.893.116.493)	(31.144.213.250)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.09	50.717.634.982	52.072.908.364
1 - Nguyên giá	231		88.467.583.627	88.467.583.627
2 - Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(37.749.948.645)	(36.394.675.263)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.05	264.865.359.742	296.435.339.920
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		264.865.359.742	296.435.339.920
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		251.588.457.506	148.146.514.333
1. Đầu tư vào công ty con	251		115.359.111.432	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		39.780.974.967	46.974.839.875
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		136.996.816.825	134.630.526.960
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(40.548.445.718)	(33.458.852.502)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		126.115.609.431	126.789.294.804
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10b	126.115.609.431	126.789.294.804
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		4.796.873.041.736	4.823.046.934.202

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		1.706.536.443.822	1.944.692.091.871
I. Nợ ngắn hạn	310		1.302.958.995.942	1.515.893.483.158
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		322.516.367.817	440.779.605.218
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		12.626.122.134	11.824.830.420
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	257.282.894.140	281.514.218.732
4. Phải trả người lao động	314		132.833.423.996	184.397.579.461
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	2.907.010.844	10.096.698.427
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		417.284.061	0
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		1.386.534.080	2.014.232.187
8. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14a	75.664.995.136	64.395.004.728
9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11a	36.927.380.590	42.098.761.180
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		136.183.023.935	142.269.493.497
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		324.213.959.209	336.503.059.308
II. Nợ dài hạn	330		403.577.447.880	426.798.608.713
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.14b	15.543.048.845	50.269.091.735
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.11b	121.701.342.107	110.582.943.437
3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		55.813.285.562	57.231.204.205
4. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		210.519.771.366	210.715.369.336
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		3.090.336.597.914	2.878.354.842.331
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.15	3.016.419.988.428	2.804.437.694.845
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		2.608.462.000.000	2.608.462.000.000
2. Vốn khác của chủ sở hữu	414		(7.091.701.767)	(7.091.701.767)
3. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(50.175.064)	(50.175.064)
4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		3.486.909.973	0
6. Quỹ đầu tư phát triển	418		261.230.148.295	252.814.647.590
7. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
8. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		55.835.374	55.835.374
9. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		84.212.384.055	(114.986.857.637)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(57.051.052.903)	(73.805.798.640)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		141.263.436.958	(41.181.058.997)
10. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		63.149.414.470	62.299.414.470
11. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		2.965.173.092	2.934.531.879
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		73.916.609.486	73.917.147.486
1. Nguồn kinh phí	431		73.916.609.486	73.917.147.486
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430=300+400+500)	440		4.796.873.041.736	4.823.046.934.202

Người lập biểu

Duc

Võ Minh Đức

Phụ trách kế toán

Phung

Bùi Quang Phụng

Lập ngày 29 tháng 07 năm 2022

Tổng Giám đốc



Nguyễn Phương Đông

Tên Tập đoàn: TÔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP SÀI GÒN-TNHHMTV
Địa chỉ: 58-60 Nguyễn Tất Thành, phường 13, quận 4, TP.HCM

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý II Năm 2022

Đơn vị tính: đ.

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Năm nay	Năm trước
			Năm nay	Năm trước		
1	2	3	4	5	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	1.244.357.681.799	1.308.533.822.016	2.466.093.373.083	2.437.052.963.262
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	148.320	17.302.326.182	737.108.320	17.303.632.874
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		1.244.357.533.479	1.291.231.495.834	2.465.356.264.763	2.419.749.330.388
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	1.058.749.906.067	1.089.961.468.531	2.058.161.373.057	2.053.007.476.965
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		185.607.627.412	201.270.027.303	407.194.891.706	366.741.853.423
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	12.776.773.881	(23.718.713.354)	15.136.725.147	(22.529.338.742)
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	7.827.767.261	(3.824.676.726)	12.264.357.952	225.304.907
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.325.676.508	2.541.287.983	6.955.203.948	5.811.172.527
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		0	31.433.463.049	0	7.193.864.908
9. Chi phí bán hàng	25	VI.6	3.982.163.111	3.156.346.174	6.723.016.092	6.630.232.740
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	64.079.306.291	61.943.446.305	145.277.030.540	124.124.451.366
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)+24-25-26)	30		122.495.164.630	147.709.661.245	258.067.212.269	220.426.390.576
12. Thu nhập khác	31	VI.8	2.326.423.784	1.056.012.323	3.367.854.819	2.314.348.484
13. Chi phí khác	32	VI.9	414.376.117	(77.553.347)	1.064.122.554	56.594.686
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		1.912.047.667	1.133.565.670	2.303.732.265	2.257.753.798
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		124.407.212.297	148.843.226.915	260.370.944.534	222.684.144.374
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.11	24.817.358.168	30.213.415.834	52.008.852.089	47.224.010.650
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	1.417.918.643	0	1.417.918.643
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		99.589.854.129	117.211.892.438	208.362.092.445	174.042.215.081
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		99.556.636.538	117.236.607.347	208.330.163.043	173.839.367.958
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		33.217.591	(24.714.909)	31.929.402	202.847.123
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
22. Lãi cơ suy giảm cổ phiếu	71					

Người lập biểu

Duc

Võ Minh Đức

Phụ trách Kế toán

Phung

Bùi Quang Phụng



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý II Năm 2022

Đơn vị tính: đ.

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Năm nay	Năm trước
			Năm nay	Năm trước		
1	2	3	4	5	6	7
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh						
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		1.886.548.570.116	2.134.390.624.372	3.662.704.043.680	3.686.411.317.198
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(967.619.923.142)	(1.076.478.627.180)	(1.795.234.055.636)	(1.718.659.068.868)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(96.958.366.968)	(169.537.212.449)	(251.548.792.229)	(289.555.432.440)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(3.017.960.186)	(3.210.637.055)	(5.856.838.434)	(6.007.381.632)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05		(8.741.230.348)	(6.189.735.937)	(36.897.365.707)	(6.729.735.937)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		254.873.333.054	700.422.246.996	529.171.167.158	974.351.552.130
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(959.906.398.094)	(1.453.748.788.328)	(1.909.242.503.693)	(2.266.317.592.644)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		105.178.024.432	125.647.870.419	193.095.655.139	371.493.657.807
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		(12.110.907.101)	(65.422.567.044)	(24.229.207.254)	(69.135.996.499)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		(762.477.440)	0	210.000.000	33.090.909
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(367.500.000.000)	(347.100.000.000)	(718.100.000.000)	(700.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		368.000.000.000	179.000.000.000	742.100.000.000	200.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(112.500.000.000)	0	(112.500.000.000)	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0	0	14.987.451.660
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		11.527.193.184	8.662.088.075	13.088.178.917	9.435.706.418
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(113.346.191.357)	(224.860.498.969)	(99.431.028.337)	(544.679.747.512)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính						
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0	0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã phát hành	32		0	0	0	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		9.606.398.670	13.439.391.142	23.876.650.024	22.686.656.742
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(11.453.284.925)	(9.265.476.300)	(13.790.284.925)	(13.894.976.300)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(3.890.656.724)	(248.690.295)	(4.139.347.019)	(497.380.590)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	0	0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(5.737.542.979)	3.925.224.547	5.947.018.080	8.294.299.852
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(13.905.709.904)	(95.287.404.003)	99.611.644.882	(164.891.789.853)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		986.524.055.970	691.776.051.213	873.006.701.184	761.380.437.063
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		3.486.909.973	0	3.486.909.973	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		976.105.256.039	596.488.647.210	976.105.256.039	596.488.647.210

Người lập biểu

Duc

Võ Minh Đức

Phụ trách kế toán

Phung

Bùi Quang Phụng



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý II Năm 2022

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1. Thông tin Đăng ký kinh doanh

Tông Công ty Công Nghiệp Sài Gòn - TNHH MTV là Tổng Công ty TNHH Một thành viên do Nhà nước làm chủ và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0300713668 do Sở Kế hoạch Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu vào ngày 27 tháng 8 năm 2010.

Tông Công ty được chuyển đổi từ Tổng Công ty Công nghiệp Sài Gòn có Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4106000285 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 30 tháng 8 năm 2006 .

Vốn điều lệ của Tổng Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Tổng Công ty TNHH MTV thay đổi lần thứ 7 là 2.608.462.000.000 đồng (Hai nghìn sáu trăm linh tám tỷ bốn trăm sáu mươi hai triệu đồng).

Ngành nghề kinh doanh theo Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp bao gồm:

- Sản xuất và mua bán các loại thuốc lá; Trồng và mua bán nguyên phụ liệu ngành thuốc lá.
- Sản xuất và bán các sản phẩm bao bì, giấy nhãn, thùng hộp, các loại sản phẩm cơ khí, điện, điện tử, tin học, sản phẩm bằng cao su, nhựa, nguyên vật liệu, hoá chất ngành cao su - nhựa, hoá chất, bột màu công nghiệp, vật liệu xây dựng, vật liệu công nghệ mới; In bao bì.
- Dịch vụ tư vấn đầu tư, tư vấn xây dựng; Nghiên cứu chuyển giao công nghệ.
- Thiết kế chế tạo, lắp đặt thiết bị và công trình ngành thuốc lá, công - nông.
- Kinh doanh khách sạn, nhà hàng ăn uống; Kinh doanh du lịch lữ hành nội địa và quốc tế.
- Đầu tư xây dựng, kinh doanh cơ sở hạ tầng cụm công nghiệp, khu công nghiệp, trường học, bến tàu, cầu cảng.
- Kinh doanh nhà ở, Kinh doanh kho bãi; Cho thuê nhà văn phòng, trung tâm thương mại.

2. Sự kiện sau ngày kết thúc năm tài chính

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty khẳng định không có sự kiện nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính tổng được kiểm toán.

3. Cấu trúc doanh nghiệp

1- Danh sách các công ty con được hợp nhất:

1) Cty TNHH MTV Cao su Thống Nhất

. Địa chỉ: 322 Bến Chương Dương, phường Cầu Kho, quận 1, TP.HCM

. Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ 100%

. Quyền biểu quyết của công ty mẹ 100%

2) Cty TNHH MTV PT CVPM Quang Trung

. Địa chỉ: 97 - 101 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP.HCM

. Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ 100%

. Quyền biểu quyết của công ty mẹ 100%

3) Cty TNHH MTV PT Khu CNC TP.HCM

. Địa chỉ: 46/26 đường Nguyễn Cửu Vân, phường 17, quận Bình Thạnh, TP.HCM

. Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ 100%

. Quyền biểu quyết của công ty mẹ 100%

4) Cty TNHH CNS Amura Precision

. Địa chỉ: Lô I-10-1 Đường D2 KCN Cao, Phường Long Thạnh Mỹ, Quận 9, TP.HCM

. Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ 97,14%

. Quyền biểu quyết của công ty mẹ 97,14%

5) Cty CP Công nghiệp TM Hữu Nghị

. Địa chỉ: 357 Lê Hồng Phong, P2, Q.10, TP HCM

. Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ 87,26%

. Quyền biểu quyết của công ty mẹ 87,26%

6) Cty TNHH Ươm Tạo doanh nghiệp Phần mềm Quang Trung

. Địa chỉ: Khu công viên phần Quang Trung Phường Tân Chánh Hiệp Q.12, TP.HCM

. Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ 85 %

. Quyền biểu quyết của công ty mẹ 85 %

Ghi chú: Đây là công ty con 85% vốn của Công ty TNHH MTV PT CVPM Quang Trung

2- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết được phản ánh trong báo cáo hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu:

1) Cty CP ĐTTM Bến Thành

. Địa chỉ: 43D/10 Đường Hồ Văn Huê, Phường 09, Quận Phú Nhuận, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

. Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ 29,00%

. Quyền biểu quyết của công ty mẹ 29,00%

2) Cty CP SAHABAK

- . Địa chỉ: Khu công Thanh Bình, xã Thanh Bình, huyện Chợ Mới, tỉnh Bắc Kạn
- . Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ 45,06%
- . Quyền biểu quyết của công ty mẹ 36,00%

3) Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga

- . Địa chỉ: 58-60 Nguyễn Tất Thành, P.12, Q.4, TP.HCM
- . Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ 68,33%
- . Quyền biểu quyết của công ty mẹ 41,00%

4) Cty CP Chi sợi Cao su V.R.G SA DO

- . Địa chỉ: Lô K5, K6, K7 Đường N9A, KCN Dầu Giây, xã Bàu Hàm 2, huyện Thống Nhất, tỉnh Đồng Nai
- . Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ 49,06%
- . Quyền biểu quyết của công ty mẹ 49,06%

5) Cty CP Công nghệ Định vị Sài Gòn Track

- . Địa chỉ: Tầng 6, Tòa nhà MBAMC, Số 538 Cách Mạng Tháng Tám, Phường 11, Quận 3, TPHCM
- . Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ 59,77%
- . Quyền biểu quyết của công ty mẹ 49,00%

6) Cty CP Nhựa Sài Gòn

- . Địa chỉ: 242 Trần Phú, phường 9, quận 5, TP.HCM
- . Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ 45,00%
- . Quyền biểu quyết của công ty mẹ 45,00%

7) Cty CP Bất động sản Sài Gòn Đông Dương

- . Địa chỉ: Tầng 7 Tòa nhà VMG 96-98 Đào Duy Anh P9, Quận Phú Nhuận
- . Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ 49,14%
- . Quyền biểu quyết của công ty mẹ 49,14%

8) Cty TNHH Sangor (Việt Nam)

- . Địa chỉ: 780A Nguyễn Kiệm, quận Gò Vấp
- . Tỷ lệ lợi ích của Tổng công ty 30 %
- . Quyền biểu quyết của công ty mẹ 30%

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Tổng Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng:

1. Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán áp dụng

Tổng Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán doanh nghiệp của Bộ

2. Tuyên bố về tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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.

IV- Các chính sách kế toán áp dụng:

1. Cơ sở lập hợp nhất

(a) Công ty con

Công ty con là những đơn vị mà Tập đoàn có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của đơn vị, thường đi kèm là việc nắm giữ hơn một nửa quyền biểu quyết. Quyền biểu quyết tiềm tàng có thể được thực thi sẽ được xem xét khi đánh giá liệu Tập đoàn có quyền kiểm soát đơn vị hay không. Báo cáo tài chính của các công ty con được bao gồm trong báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày quyền kiểm soát bắt đầu có hiệu lực cho tới ngày quyền kiểm soát chấm dứt.

(b) Lợi ích cổ đông không kiểm soát

Lợi ích cổ đông không kiểm soát ("NCI") được xác định theo tỷ lệ phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của đơn vị bị mua lại tại ngày mua.

Việc thay đổi vốn của Tập đoàn trong công ty con mà không dẫn đến mất quyền kiểm soát được kế toán tương tự như các giao dịch vốn chủ sở hữu. Chênh lệch giữa giá trị thay đổi phần sở hữu của Tập đoàn trong tài sản thuần của công ty con và số chi hoặc thu từ việc thay đổi vốn tại công ty con được ghi nhận vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối thuộc vốn chủ sở hữu.

(c) Mất quyền kiểm soát

Khi mất quyền kiểm soát tại một công ty con, Tập đoàn dùng ghi nhận tài sản và nợ phải trả của công ty con cũng như NCI và các khoản mục vốn chủ sở hữu khác. Bất kỳ khoản lãi hoặc lỗ nào phát sinh từ sự kiện này đều được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Sau khi thoả i vốn phần lợi ích còn lại trong công ty con trước đó được ghi nhận theo giá trị ghi sổ còn lại của khoản đầu tư trên báo cáo tài chính hợp nhất, sau khi được điều chỉnh theo tỷ lệ tương ứng cho những thay đổi trong vốn chủ sở hữu kể từ ngày mua nếu Tập đoàn vẫn còn ảnh hưởng đáng kể trong đơn vị nhận đầu tư, hoặc trình bày theo giá gốc của khoản đầu tư còn lại nếu không còn ảnh hưởng đáng kể.

(d) Công ty liên kết

Công ty liên kết là tất cả các đơn vị trong đó Tập đoàn có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải kiểm soát, thường được thể hiện thông qua việc nắm giữ từ 20% đến 50% quyền biểu quyết ở đơn vị đó. Công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm phần mà Tập đoàn được hưởng trong thu nhập và chi phí của công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, sau khi điều chỉnh theo chính sách kế toán của Tập đoàn, từ ngày bắt đầu cho tới ngày chấm dứt sự ảnh hưởng đáng kể đối với các công ty này.

Khi phần lỗ của công ty liên kết mà Tập đoàn phải chia sẻ vượt quá lợi ích của Tập đoàn trong công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, giá trị ghi sổ của khoản đầu tư (bao gồm các khoản đầu tư dài hạn, nếu có) sẽ được ghi giảm tới bằng không và dừng việc ghi nhận các khoản lỗ phát sinh trong tương lai trừ các khoản lỗ thuộc phạm vi mà Tập đoàn có nghĩa vụ phải trả hoặc đã trả thay cho công ty liên kết.

(e) Các giao dịch được loại trừ khi hợp nhất

Các số dư trong nội bộ Tập đoàn và các khoản thu nhập và chi phí chưa thực hiện từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất. Khoản lãi và lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu được trừ vào khoản đầu tư trong phạm vi lợi ích của Tập đoàn tại công ty liên kết.

(f) Hợp nhất kinh doanh

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp mua tại ngày mua, là ngày mà quyền kiểm soát được chuyển giao cho Tập đoàn. Quyền kiểm soát tồn tại khi Tập đoàn có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của đơn vị nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của đơn vị đó. Việc đánh giá quyền kiểm soát có xét đến quyền bỏ phiếu tiềm năng có thể thực hiện được tại thời điểm hiện tại.

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không có kỳ hạn và có kỳ hạn, tiền đang chuyển, vàng tiền tệ. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

3. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Tổng Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Tổng Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ 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.

Các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết

- Công ty con

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Tổng Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Tổng Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

- Công ty liên doanh

Công ty liên doanh là doanh nghiệp được thành lập trên cơ sở thỏa thuận trên hợp đồng mà theo đó Tổng Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của Công ty liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên tham gia liên doanh.

- Công ty liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là Công ty con hay Công ty liên doanh của Tổng 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 doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phi khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

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 chi được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được/được ghi nhận theo mệnh giá.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Tổng Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

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

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Tổng 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 chi được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu theo mệnh giá.

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 Tổng 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 năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính theo Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 hướng dẫn việc trích lập và xử lý các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, công trình xây dựng tại doanh nghiệp do Bộ Tài chính ban hành.

4. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Tổng Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Tổng Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.

- Phải thu nội bộ phản ánh các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:

* 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.

* 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.

* 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.

* 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.

- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp theo Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 hướng dẫn việc trích lập và xử lý các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, công trình xây dựng tại doanh nghiệp do Bộ Tài chính ban hành.

5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường/chi phí quyền sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng bất động sản.

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chi bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được theo Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 hướng dẫn việc trích lập và xử lý các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tồn thất các khoản đầu tư, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, công trình xây dựng tại doanh nghiệp do Bộ Tài chính ban hành.

6. Chi phí 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. Chi phí trả trước của Tổng Công ty bao gồm các chi phí sau:

Chi phí thành lập

Chi phí thành lập các Công ty bao gồm các chi phí phát sinh cho việc thành lập doanh nghiệp được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 24 tháng kể từ khi Công ty chính thức đi vào hoạt động.

Chi phí trước hoạt động

Chi phí trước hoạt động bao gồm các chi phí đào tạo, quảng cáo và khuyến mãi trước khi Công ty mới thành lập chính thức hoạt động sản xuất kinh doanh. Các chi phí này được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 24 tháng kể từ khi Tổng Công ty bắt đầu đi vào hoạt động.

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 24 tháng.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 24 tháng.

Tiền thuê đất trả trước

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Tổng Công ty đang sử dụng. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

7. Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

8. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tổng Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

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

Loại tài sản cố định	Số năm khấu hao năm nay
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 40 năm
Máy móc và thiết bị	05 - 08 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 - 10 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05 năm
Tài sản cố định khác	07 năm

9. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tổng Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định vô hình của Tổng Công ty bao gồm:

Quyền Sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Tổng Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo thời gian giao đất, quyền sử dụng đất không xác định thời hạn không được tính khấu hao.

Chương trình phần mềm

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Tổng Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 3 năm.

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tổng Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

11. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và 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. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau: - Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất tương ứng phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Tổng Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.

- Phải trả nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

12. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ

Quỹ phát triển khoa học và công nghệ được Hội đồng thành viên quyết định thành lập nhằm tạo nguồn tài chính đầu tư cho hoạt động khoa học và công nghệ của Tổng Công ty như sau:

- Cấp kinh phí để thực hiện các đề tài, dự án khoa học và công nghệ.

- Hỗ trợ phát triển khoa học và công nghệ.

Tài sản cố định hình thành từ quỹ phát triển khoa học và công nghệ được ghi giảm quỹ tương ứng và không phải trích khấu hao.

Mức trích lập quỹ phát triển khoa học và công nghệ từ 3% đến 10% thu nhập tính thuế trong năm theo điều lệ tổ chức và hoạt động của quỹ và được hạch toán vào chi phí. Nếu trong năm, chi cho hoạt động khoa học công nghệ vượt số dư hiện có tại quỹ thì khoản chi vượt được lấy từ số trích lập quỹ của các năm sau./tính vào chi phí hoặc phân bổ cho các năm sau.

13. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Tổng Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó có thể được một ước tính đáng tin cậy.

Ước tính của thời gian trọng yếu, dự phòng sẽ được xác định bằng các công thức toán học dựa trên các số liệu có sẵn trong tương lai về thanh toán nghĩa vụ nợ với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Khoản tăng lên của số dự phòng do thời gian trôi qua được ghi nhận là chi phí tài chính.

14. Vốn Chủ sở hữu

- Vốn ngân sách nhà nước cấp được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư và do Tổng Công ty tự bổ sung.

- Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, giá trị còn của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ và đánh giá lại tài sản sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

- Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu được trích lập và sử dụng theo các quy định hiện hành của nhà nước

- Lợi nhuận sau thuế được phân phối và sử dụng theo các quy định hiện hành của nhà nước

15. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được nộp cho chủ sở hữu và trích lập các quỹ theo Điều lệ của Tổng Công ty và các qui định của pháp luật sau khi được Hội đồng thành viên phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả lợi nhuận như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

16. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu được ghi nhận khi Tổng Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế cụ thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm

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

- Tổng Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.

- Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Tổng Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.

- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

Doanh thu gia công

Doanh thu đối với hoạt động nhận gia công vật tư, hàng hoá là số tiền gia công thực tế được hưởng, không bao gồm giá trị vật tư, hàng hoá nhận gia công.

Doanh thu xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Tổng Công ty tự xác định vào ngày kết thúc năm tài chính.

- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy, thì:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Tổng Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu được đổi cả về số lượng cổ phiếu tăng thêm và được ghi nhận theo mệnh giá.

17. Các giao dịch bằng ngoại tệ

gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được qui đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Khi trong giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản tại sân cơ điện trước khi Công ty mới thành lập đi vào hoạt động sản xuất kinh doanh (giai đoạn trước hoạt động), chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh khi thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ để thực hiện đầu tư xây dựng và chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được phản ánh lưu kế trên Bảng cân đối kế toán ghi tiêu Chênh lệch tỷ giá hối đoái. Khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh được ghi nhận vào chi phí tài chính.

* Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Tổng Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.

* Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

* Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

* Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được xác định theo nguyên tắc sau:

Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Tổng Công ty mở tài khoản ngoại tệ.

Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng Tổng Công ty thường xuyên có giao dịch.

Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng Tổng Công ty thường xuyên có giao dịch.

18. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. 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. 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 các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoãn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chi ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó 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:

- Tổng Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:

* Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc

* Tổng Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

20. Công cụ tài chính

Tài sản tài chính

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Tổng Công ty gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản cho vay, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết và các công cụ tài sản thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Tổng Công ty gồm các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác và các công cụ tài chính phát sinh.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, trừ nợ phải trả liên quan đến thuế mua tài chính và trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận theo giá phân bổ, các khoản nợ phải trả tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Tổng Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Tổng Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận;
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

21. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

22. Bên liên quan

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

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

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán :

	<i>Đơn vị tính: đ.</i>			
1. Tiền	30/06/2022	01/01/2022		
- Tiền mặt	14.896.358.113	15.534.103.406		
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	896.489.440.947	413.753.140.799		
- Tiền đang chuyển	19.456.979	19.456.979		
Cộng	911.405.256.039	429.306.701.184		
2. Phải thu khác	30/06/2022	01/01/2022		
a) Ngắn hạn				
- Phải thu về cổ phần hoá	221.847.805	221.847.805		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	35.104.026.892	24.651.408.794		
- Phải thu người lao động	588.935.637	594.727.661		
- Tạm ứng	3.226.712.328	2.061.843.065		
- Ký cược, ký quỹ	5.094.827.778	4.831.427.778		
- Cho mượn	0	0		
- Các khoản chi hộ	0	0		
- Phải thu khác	166.349.298.263	193.616.784.747		
Cộng	210.585.648.703	225.978.039.850		
b) Dài hạn				
- Phải thu người lao động	0	0		
- Ký cược, ký quỹ	1.385.985.800	1.569.985.800		
- Cho mượn	0	0		
- Các khoản chi hộ	0	0		
- Phải thu khác	0	0		
Cộng	1.385.985.800	1.569.985.800		
3. Tài sản thiếu chờ xử lý	30/06/2022	01/01/2022		
a) Tiền	0	0		
b) Hàng tồn kho	134.472.566	134.472.566		
c) TSCĐ	0	0		
d) Tài sản khác	0	0		
Cộng	134.472.566	134.472.566		
4. Hàng tồn kho	30/06/2022	01/01/2022		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường	397.384.902.455	0	0	0

- Nguyên liệu, vật liệu	176.212.118.814	859.980.844	721.796.157.256	859.980.844
- Công cụ, dụng cụ	5.829.066.725	19.808.409	1.529.026.232	19.808.409
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	263.466.152.777	0	37.043.998.563	0
- Thành phẩm	54.924.886.424	34.813.127	262.476.492.180	34.813.127
- Hàng hóa	71.205.859	5.126.940	75.591.466	5.126.940
- Hàng gửi bán	0	0	0	0
- Hàng hóa kho bảo thuế	0	0	0	0
Cộng	897.888.333.054	919.729.320	1.022.921.265.697	919.729.320

5. Tài sản dở dang dài hạn

a) Xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2022	01/01/2022
+ Máy móc thiết bị	0	0
+ Xây dựng cơ bản dở dang	258.250.059.047	289.743.819.225
+ Phần mềm	1.232.040.759	1.692.040.759
+ Mua sắm dở dang khác	5.383.259.936	4.999.479.936
Cộng	264.865.359.742	296.435.339.920

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Dụng cụ quản lý	Tài sản khác	Cộng
<i>Nguyên giá</i>						
Số dư 01/01/2022	950.487.532.478	1.361.928.000.825	128.866.421.321	73.748.989.751	74.053.138.654	2.589.084.083.029
- Mua trong năm	0	11.640.330.600	1.143.831.364	0	0	12.784.161.964
- XDCB hoàn thành	0	0	0	0	0	0
- Tăng khác	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhg bán	0	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	722.172.727	0	0	0	722.172.727
Số dư 30/06/2022	950.487.532.478	1.372.846.158.698	130.010.252.685	73.748.989.751	74.053.138.654	2.601.146.072.266
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>						
Số dư 01/01/2022	325.968.870.308	1.064.834.398.425	81.860.048.509	48.460.326.397	28.558.840.364	1.549.682.484.003
- Khấu hao trong năm	16.987.774.508	30.137.126.131	6.135.052.426	168.135.356	39.791.688	53.467.880.109
- Tăng khác	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhg bán	0	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	722.172.727	0	0	722.172.727
Số dư 30/06/2022	342.956.644.816	1.094.971.524.556	87.272.928.208	48.628.461.753	28.598.632.052	1.602.428.191.385
<i>Giá trị còn lại</i>						
Vào ngày 01/01/2022	624.518.662.170	297.093.602.400	47.006.372.812	25.288.663.354	45.494.298.290	1.039.401.599.026
Vào ngày 30/06/2022	607.530.887.862	277.874.634.142	42.737.324.477	25.120.527.998	45.454.506.602	998.717.880.881

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<i>Nguyên giá</i>					
Số dư 01/01/2022	16.633.727.367	0	23.253.831.897	6.164.027.154	46.051.586.418
- Mua trong năm	0	0	1.056.054.400	0	1.056.054.400
- XDCB hoàn thành	0	0	0	0	0
- Tăng khác	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhg bán	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0
Số dư 30/06/2022	16.633.727.367	0	24.309.886.297	6.164.027.154	47.107.640.818
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>					
Số dư 01/01/2022	5.401.811.833	0	19.578.374.263	6.164.027.154	31.144.213.250

- Khấu hao trong năm	177.032.430	0	571.870.813	0	748.903.243
- Tăng khác	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhg bán	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0
Số dư 30/06/2022	5.578.844.263	0	20.150.245.076	6.164.027.154	31.893.116.493
Giá trị còn lại					
Vào ngày 01/01/2022	11.231.915.534	0	3.675.457.634	0	14.907.373.168
Vào ngày 30/06/2022	11.054.883.104	0	4.159.641.221	0	15.214.524.325

8. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tài sản cố định vô hình	Tổng cộng
<i>Nguyên giá</i>					
Số dư 01/01/2022	0	6.313.636.364	0	0	6.313.636.364
- Mua trong năm	0	0	0	0	0
- XDCB hoàn thành	0	0	0	0	0
- Tăng khác	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhg bán	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0
Số dư 30/06/2022	0	6.313.636.364	0	0	6.313.636.364
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>					
Số dư 01/01/2022	0	1.905.971.394	0	0	1.905.971.394
- Khấu hao trong năm	0	315.681.816	0	0	315.681.816
- Tăng khác	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhg bán	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0
Số dư 30/06/2022	0	2.221.653.210	0	0	2.221.653.210
<i>Giá trị còn lại</i>					
Vào ngày 01/01/2022	0	4.407.664.970	0	0	4.407.664.970
Vào ngày 30/06/2022	0	4.091.983.154	0	0	4.091.983.154

9. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
<i>Nguyên giá bất động sản đầu tư</i>				
- Quyền sử dụng đất	88.467.583.627	0	0	88.467.583.627
- Nhà	0	0	0	0
- Nhà và quyền sử dụng đất	88.467.583.627	0	0	88.467.583.627
- Cơ sở hạ tầng	0	0	0	0
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>				
- Quyền sử dụng đất	36.394.675.263	1.355.273.382	0	37.749.948.645
- Nhà	0	0	0	0
- Nhà và quyền sử dụng đất	36.394.675.263	1.355.273.382	0	37.749.948.645
- Nhà và quyền sử dụng đất	0	0	0	0
- Cơ sở hạ tầng	0	0	0	0
<i>Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư</i>				
- Quyền sử dụng đất	52.072.908.364	(1.355.273.382)	0	50.717.634.982
- Nhà	0	0	0	0
- Nhà và quyền sử dụng đất	52.072.908.364	(1.355.273.382)	0	50.717.634.982
- Nhà và quyền sử dụng đất	0	0	0	0
- Cơ sở hạ tầng	0	0	0	0

10. Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn

	30/06/2022	01/01/2022
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCD	0	0
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	251.718.437	51.806.432
- Chi phí đi vay	0	0

- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)	39.418.852.518	24.923.095.941
Cộng	39.670.570.955	24.974.902.373

b) Dài hạn	30/06/2022	01/01/2022
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	0	0
- Chi phí mua bảo hiểm	566.218.009	0
- Các khoản khác	125.549.391.422	126.789.294.804
Cộng	126.115.609.431	126.789.294.804

12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Số đầu năm		Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số cuối năm	
	Số nộp thừa	Số còn phải nộp			Số nộp thừa	Số còn phải nộp
- Thuế GTGT hàng ND	0	29.129.487.970	180.084.335.563	196.878.902.886	0	12.334.920.647
- Thuế GTGT hàng NK	0	0	38.223.854.705	38.252.419.782	28.565.077	0
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	0	194.320.621.302	1.277.642.324.443	1.252.449.628.298	0	219.513.317.447
- Thuế xuất nhập khẩu	134.244.132	0	4.825.795.186	4.763.596.776	72.045.722	0
- Thuế thu nhập DN	694.664.319	13.051.659.832	36.819.411.639	36.897.365.707	694.664.319	12.973.705.764
- Thuế thu nhập Cá nhân	8.296.278.786	128.423.657	8.436.383.749	3.244.473.099	3.184.906.053	208.961.574
- Thuế Tài nguyên	0	4.482.720	30.822.060	30.056.250	0	5.248.530
- Tiền thuế đất	854.909.397	6.796.429.088	9.318.581.324	6.790.549.815	0	8.469.551.200
- Các loại thuế khác	3.846.634	3.822.529.140	525.771.620	571.111.782	3.846.634	3.777.188.978
- Các khoản phải nộp khác	0	34.260.585.023	354.327.981	90.789.066.281	56.174.153.277	0
Cộng	9.983.943.268	281.514.218.732	1.556.261.608.270	1.630.667.170.676	60.158.181.082	257.282.894.140

13. Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn	30/06/2022	01/01/2022
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép:	0	0
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh;	0	0
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán	0	0
- Chi phí phải trả khác	2.907.010.844	10.096.698.427
Cộng	2.907.010.844	10.096.698.427

14. Phải trả khác

a) Ngắn hạn	30/06/2022	01/01/2022
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	2.299.786	2.299.786
- Kinh phí công đoàn;	823.732.480	885.721.388
- Bảo hiểm xã hội;	9.417.433	9.417.433
- Bảo hiểm y tế;	41.493.688	41.671.808
- Bảo hiểm thất nghiệp;	14.905.365	190.594
- Phải trả về cổ phần hoá;	0	0
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	1.007.204.804	1.019.260.644
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;	0	0
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	73.765.941.580	62.436.443.075
Cộng	75.664.995.136	64.395.004.728
b) Dài hạn	30/06/2022	01/01/2022
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	20.788.859.781	19.742.473.347
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	(5.245.810.936)	30.526.618.388
Cộng	15.543.048.845	50.269.091.735

15. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Khác	Cộng
A	1	2	3	4	5
Số dư đầu năm trước	2.608.462.000.000	188.759.592.935	49.838.301.653	34.132.968.034	2.881.192.862.622
- Tăng	0	64.055.054.655	0	24.014.936.858	88.069.991.513
- Giảm	0	0	164.825.159.290	0	164.825.159.290
Số dư cuối kỳ năm trước	2.608.462.000.000	252.814.647.590	(114.986.857.637)	58.147.904.892	2.804.437.694.845
Số dư đầu năm nay	2.608.462.000.000	252.814.647.590	(114.986.857.637)	58.147.904.892	2.804.437.694.845
- Tăng	0	8.415.500.705	199.199.241.692	4.367.551.186	211.982.293.583
- Giảm	0	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ năm nay	2.608.462.000.000	261.230.148.295	84.212.384.055	62.515.456.078	3.016.419.988.428

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/06/2022	01/01/2022
- Vốn góp của công ty mẹ:	2.608.462.000.000	2.608.462.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác:	0	0
- Số lượng cổ phiếu quỹ	0	0
Cộng	2.608.462.000.000	2.608.462.000.000

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:

Đơn vị tính: đ.

Số liệu trình bày là số phát sinh lũy kế từ đầu năm đến cuối quý báo cáo.

	Quý II Năm 2022	Năm 2021
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu bán hàng:	2.296.186.786.382	2.275.983.962.997
- Doanh thu cung cấp dịch vụ:	169.906.586.701	161.069.000.265
Cộng	2.466.093.373.083	2.437.052.963.262
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
- Chiết khấu thương mại:	148.320	0
- Giảm giá hàng bán:	0	0
- Hàng bán trả lại:	736.960.000	17.303.632.874
Cộng	737.108.320	17.303.632.874
3. Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán:	89.724.997	40.101.323.538
- Giá vốn của thành phẩm đã bán:	1.941.454.634.589	1.908.849.927.097
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp:	116.617.013.471	104.056.226.330
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư đã bán:	0	0
Cộng	2.058.161.373.057	2.053.007.476.965
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	12.786.510.430	7.596.172.337
- Lãi bán các khoản đầu tư	0	0
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	728.750.000	(32.360.448.892)
- Lãi chênh lệch tỷ giá	1.621.463.018	286.489.978
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	0	0
- Doanh thu hoạt động tài chính khác:	1.699	1.948.447.835
Cộng	15.136.725.147	(22.529.338.742)

5. Chi phí tài chính	Quý II Năm 2022	Năm 2021
- Lãi tiền vay	6.955.203.948	5.811.172.527
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	0	0
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	0	0
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	5.302.886.579	1.503.725.596
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	0	(7.089.593.216)
- Chi phí tài chính khác	6.267.425	0
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	0	0
Cộng	12.264.357.952	225.304.907
6. Chi phí bán hàng	Quý II Năm 2022	Năm 2021
- Chi phí nhân viên	1.084.337.418	967.957.622
- Chi phí nguyên vật liệu, bao bì	0	0
- Chi phí dụng cụ, đồ dùng	32.936.000	0
- Chi phí khấu hao TSCĐ	0	0
- Chi phí bảo hành	0	0
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.281.470.179	3.897.397.352
- Chi phí bằng tiền khác	1.324.272.495	1.764.877.766
Cộng	6.723.016.092	6.630.232.740
7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý II Năm 2022	Năm 2021
- Chi phí nhân viên	50.944.096.946	47.658.522.457
- Chi phí nguyên vật liệu, bao bì	1.228.697.702	960.736.976
- Chi phí dụng cụ, đồ dùng	1.243.093.225	1.175.333.172
- Chi phí khấu hao TSCĐ	2.952.598.817	3.040.772.612
- Thuế, phí và lệ phí	40.683.749.805	7.672.827.787
- Chi phí dự phòng	0	0
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.578.917.611	7.129.399.397
- Chi phí bằng tiền khác	42.645.876.434	56.486.858.965
Cộng	145.277.030.540	124.124.451.366
8. Thu nhập khác	Quý II Năm 2022	Năm 2021
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	210.000.000	133.090.909
- Lãi do đánh giá lại tài sản	0	0
- Tiền phạt thu được	480.408.569	362.139.692
- Thuế được giảm	0	0
- Các khoản khác	2.677.446.250	1.819.117.883
Cộng	3.367.854.819	2.314.348.484
9. Chi phí khác	Quý II Năm 2022	Năm 2021
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	714.399	0
- Lỗ do đánh giá lại tài sản	0	0
- Các khoản bị phạt	7.700.000	0
- Các khoản khác	1.055.708.155	56.594.686
Cộng	1.064.122.554	56.594.686
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý II Năm 2022	Năm 2021
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm nay:	52.008.852.089	47.224.010.650
- Điều chỉnh CP thuế TNDN năm trước vào CP thuế TNDN năm nay:	0	0
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm nay:	52.008.852.089	47.224.010.650

VIII- Những thông tin khác:

- Tình hình hoạt động sản xuất kinh Quý II Năm 2022 so với Năm 2021, cụ thể như sau:

CHỈ TIÊU	ĐVT	Quý II Năm 2022	Năm 2021	So sánh 2022/2021	Tốc độ tăng
Tổng doanh thu	đ	2.466.093.373.083	2.437.052.963.262	101,19%	1,19%
Tổng lợi nhuận kế toán	đ	260.370.944.534	222.684.144.374	116,92%	16,92%

- Những nét nổi bật trong năm tài chính Quý II Năm 2022:

+ Thuận lợi:

- Được sự chỉ đạo sâu sát, hỗ trợ có hiệu quả cũng như tạo điều kiện thuận lợi của UBND TP; đồng thời với sự nỗ lực của Công ty mẹ và các Công ty thành viên mặt dù kinh tế trong nước có nhiều khó khăn.
- Ban lãnh đạo Tổng Công ty đã đang tập trung mọi nguồn lực để đầu tư vào các công ty thành viên, tạo thêm nguồn lực tài chính để ổn định sản xuất, quảng bá thương hiệu, tăng năng lực sản xuất từng bước đưa toàn Tổng Công ty phát triển.
- Tổng công ty cũng đã tổ chức các khoá bồi dưỡng kiến thức kinh doanh, khả năng lãnh đạo cho cán bộ quản lý tại các công ty thành viên.
- Tổng công ty luôn theo dõi sát tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của các thành viên để có những hỗ trợ kịp thời.

+ Khó khăn:

- Do ảnh hưởng từ tình hình phục hồi kinh tế chậm sau cuộc khủng hoảng tài chính, suy giảm kinh tế toàn cầu, nên nền kinh tế trong nước còn nhiều khó khăn như: các chi phí đầu vào tăng nhất là nguyên liệu lá thuốc, sắt thép...
- Máy móc thiết bị của các nhà máy cơ khí của Tổng công ty đầu tư mặc dù đã đầu tư bổ sung nhưng các sản phẩm quạt điện, cơ khí... chưa có thương hiệu mạnh nên thị phần còn rất hạn chế, giá thành cao, sức cạnh tranh còn yếu.
- Thị phần của một số đơn vị thành viên chưa ổn định nên việc tiêu thụ có đơn vị vẫn còn khó khăn.
- Việc đầu tư chiều sâu và đầu tư mở rộng có đơn vị còn hạn chế do thiếu nguồn lực.

Người lập biểu

Võ Minh Đức

Phụ trách kế toán

Bùi Quang Phụng



Lập ngày 29 tháng 07 năm 2022

Tổng Giám đốc

SÀI GÒN
TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN
MỘT THÀNH VIÊN

Nguyễn Phương Đông