



CÔNG BỐ THÔNG TIN

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước
- Sở giao dịch chứng khoán Tp.HCM.

Công ty: **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP – THƯƠNG MẠI CỬ CHI.**

Mã chứng khoán: **CCI**

Địa chỉ trụ sở: **Ấp Bàu Tre 2, Xã Tân An Hội, Huyện Củ Chi, TP.HCM.**

Điện thoại: **028. 38920587** Fax: **028.38921008.**

Người thực hiện công bố thông tin: **Lê Văn Tư – TP. Tổ Chức – Hành Chánh**

Địa chỉ: **Ấp Bàu Tre 2, Xã Tân An Hội, Huyện Củ Chi, TP.HCM.**

Điện thoại: **028. 38920587** Fax: **028.38921008.**

Loại thông tin công bố:

Định kỳ Bất thường (24h) Bất thường (72h) Yêu cầu

Nội dung công bố thông tin:

Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Phát Triển Công Nghiệp – Thương Mại Cử Chi (Công ty Cidico) xin công bố thông tin:

- Báo cáo tài chính quý 3 năm 2023 (đính kèm file PDF).

- Công văn giải trình biến động về lợi nhuận sau thuế Quý 3 năm 2023 (đính kèm file PDF).

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin đã công bố.

NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN


Lê Văn Tư



Đoàn Minh Duy



Số 201/CV – CTY

V/v: Giải trình biến động về
lợi nhuận sau thuế Quý III/2023

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Tp. Hồ Chí Minh.

- Căn cứ Luật chứng khoán số 70/2006/QH 11 của Quốc hội khóa XI thông qua ngày 29/6/2006.

- Căn cứ Thông tư 96/2020/TT – BTC ngày 16/11/2020 của Bộ tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Thực hiện việc công bố thông tin định kỳ của tổ chức niêm yết tại Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM, Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Phát Triển Công Nghiệp – Thương Mại Cũ Chi (Mã chứng khoán: CCI) giải trình chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế của Công ty trong Quý III năm 2023 tăng so với Quý III năm 2022 như sau:

DVT: VND

| Stt | Chỉ tiêu | Quý III/2022 | Quý III/2023 | Tỷ lệ thay đổi |
|-----|--------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| A | B | (1) | (2) | (3) = (2)/(1) |
| 1 | Tổng doanh thu | 118.666.286.959 | 110.762.885.090 | 93% |
| 2 | Lợi nhuận sau thuế | 4.429.139.026 | 10.018.958.734 | 226% |

Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ quý III/2023 là 110,76 tỷ đồng giảm 7,9 tỷ đồng, tương đương giảm 7% so với cùng kỳ quý III năm 2022 chủ yếu là do biến động giảm giá bán bình quân xăng dầu so với cùng kỳ là 2.714 đồng/lít.

Lợi nhuận sau thuế quý III năm 2023 là 10,01 tỷ đồng, tăng 126% tỷ đồng so với Quý III năm 2022, cụ thể là :

+ Lợi nhuận sau thuế hoạt động thương mại 2,65 tỷ đồng do lãi gộp bán hàng tăng dẫn đến lợi nhuận tăng.

+ Lợi nhuận sau thuế hoạt động dịch vụ, khu công nghiệp 4,11 tỷ đồng, tăng 1,1 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2022.

+ Do phải trích lập dự phòng đầu tư chứng khoán Ngân Hàng TMCP Việt Á (VAB) dẫn đến lợi nhuận sau thuế lĩnh vực tài chính là 3,25 tỷ đồng, giảm 16% so với cùng kỳ.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT.



Đoàn Minh Duy



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN
CÔNG NGHIỆP – THƯƠNG MẠI CỬ CHỈ**

MÃ SỐ THUẾ: 0302704764

**(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY
QUÝ III NĂM 2023**

(Từ ngày 01 tháng 07 đến ngày 30 tháng 07 năm 2023)

MỤC LỤC

| | NỘI DUNG | TRANG |
|---|--|--------------|
| 1 | Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 09 năm 2023 | 1-2 |
| 2 | Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ quý III năm 2023 từ ngày 01 tháng 07 đến ngày 30 tháng 09 năm 2023 | 3 |
| 3 | Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ từ ngày 01 tháng 07 đến ngày 30 tháng 09 năm 2023 | 4 |
| 4 | Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 07 đến ngày 30 tháng 09 năm 2023 | 5-42 |

Bảng Cân đối Kế toán giữa niên độ

Đơn vị báo cáo: Công ty Cổ Phần Đầu Tư Phát Triển Công Nghiệp - Thương Mại Củ Chi

Địa chỉ: Ấp Bàu Tre 2, xã Tân An Hội, Huyện Củ Chi, Tp.HCM

Mẫu số B01a-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III Năm 2023

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Đơn vị tính: đồng VN

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối Quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 478.369.731.151 | 529.486.501.063 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 27.875.745.705 | 45.468.770.960 |
| 1. Tiền | 111 | | 17.148.851.412 | 32.123.785.067 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 10.726.894.293 | 13.344.985.893 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 399.196.640.600 | 456.593.663.400 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | 88.826.046.980 | 88.826.046.980 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 122 | | (32.419.406.380) | (23.272.383.580) |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 342.790.000.000 | 391.040.000.000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 35.999.422.298 | 19.940.544.954 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 13.980.687.894 | 9.790.162.365 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 1.915.745.445 | 1.059.124.938 |
| 3. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | | 22.007.097.552 | 10.244.034.231 |
| 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (1.904.108.593) | (1.152.776.580) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 15.189.634.618 | 7.468.097.333 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 15.189.634.618 | 7.468.097.333 |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 108.287.930 | 15.424.416 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 108.287.930 | 15.424.416 |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 304.057.547.324 | 248.825.514.416 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 522.200.000 | 347.590.000 |
| 1. Phải thu dài hạn khác | 216 | | 522.200.000 | 347.590.000 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 22.113.114.991 | 23.380.804.751 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | | 16.815.934.111 | 17.886.825.560 |
| - Nguyên giá | 222 | | 59.065.664.133 | 58.609.069.769 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (42.249.730.022) | (40.722.244.209) |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | | 5.297.180.880 | 5.493.979.191 |
| - Nguyên giá | 228 | | 7.394.446.550 | 7.394.446.550 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (2.097.265.670) | (1.900.467.359) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | 129.708.314.689 | 137.200.470.228 |
| - Nguyên giá | 231 | | 278.851.076.400 | 278.851.076.400 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | (149.142.761.711) | (141.650.606.172) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 105.811.272.741 | 41.417.997.396 |
| 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 105.811.272.741 | 41.417.997.396 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 32.377.391.878 | 32.450.000.000 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 30.000.000.000 | 30.000.000.000 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 2.450.000.000 | 2.450.000.000 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | (72.608.122) | |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 13.525.253.025 | 14.028.652.041 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 13.525.253.025 | 14.028.652.041 |
| Tổng cộng tài sản (270=100+200) | 270 | | 782.427.278.475 | 778.312.015.479 |

| C - NỢ PHẢI TRẢ | | 300 | 522.325.354.734 | 513.657.819.905 |
|---|--|------------|------------------------|------------------------|
| I. Nợ ngắn hạn | | 310 | 34.559.471.565 | 33.842.638.791 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | | 311 | 936.557.862 | 6.541.714.479 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | | 312 | 207.076.968 | 6.766.888 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | | 313 | 3.884.547.056 | 2.004.030.727 |
| 4. Phải trả người lao động | | 314 | | 192.436.907 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | | 315 | 216.735.480 | - |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | | 318 | 22.836.566.080 | 21.396.100.655 |
| 7. Phải trả ngắn hạn khác | | 319 | 5.213.571.308 | 3.014.071.528 |
| 8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | | 322 | 1.264.416.811 | 687.517.607 |
| II. Nợ dài hạn | | 330 | 487.765.883.169 | 479.815.181.114 |
| 1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | | 336 | 486.294.998.876 | 478.230.713.221 |
| 2. Phải trả dài hạn khác | | 337 | 1.470.884.293 | 1.584.467.893 |
| D - VỐN CHỦ SỞ HỮU | | 400 | 260.101.923.741 | 264.654.195.574 |
| I. Vốn chủ sở hữu | | 410 | 260.101.923.741 | 264.654.195.574 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | | 411 | 177.438.650.000 | 177.438.650.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | | 411a | 177.438.650.000 | 177.438.650.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | | 411b | - | - |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | | 412 | 42.348.674.000 | 42.348.674.000 |
| 3. Cổ phiếu quỹ | | 415 | (4.118.929.325) | (4.118.929.325) |
| 4. Quỹ đầu tư phát triển | | 418 | 24.071.844.229 | 24.071.844.229 |
| 5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | | 421 | 20.361.684.837 | 24.913.956.670 |
| -LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | | 421a | | |
| -LNST chưa phân phối kỳ này | | 421b | 20.361.684.837 | 24.913.956.670 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | | 430 | - | - |
| Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400) | | 440 | 782.427.278.475 | 778.312.015.479 |

Lập, ngày 18 tháng 10 năm 2023

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

ĐỖ THỊ THANH LỆ

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

LIÊU MINH HIỀN



Đoàn Minh Duy

2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ
 Đơn vị báo cáo: Công ty CP Đầu Tư Phát Triển Công Nghiệp - Thương
 Mại Củ Chi
 Địa chỉ: Ấp Bàu Tre 2, xã Tân An Hội, huyện Củ Chi, Tp.HCM

Mẫu số B02a-DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC)
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III năm 2023

Từ ngày 01 tháng 07 đến ngày 30 tháng 09 năm 2023

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý III/2023 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 4 | 4 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | | 110.762.885.090 | 118.666.286.959 | 313.618.339.456 | 364.747.223.460 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | | | - | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | | 110.762.885.090 | 118.666.286.959 | 313.618.339.456 | 364.747.223.460 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | | 95.776.504.880 | 111.032.793.649 | 277.886.097.405 | 332.510.129.281 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 14.986.380.210 | 7.633.493.310 | 35.732.242.051 | 32.237.094.179 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | | 8.138.493.014 | 5.728.506.670 | 24.910.734.050 | 21.766.872.501 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | | 3.811.259.500 | 1.796.416.750 | 9.219.630.922 | 20.886.669.540 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | - | - | - | - |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | | 4.098.855.809 | 3.580.197.391 | 13.253.620.241 | 11.056.323.465 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | | 2.644.111.725 | 2.331.937.099 | 12.479.290.777 | 8.174.908.011 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{(30=20+(21-22)-(25+26)} | 30 | | 12.570.646.190 | 5.653.448.740 | 25.690.434.161 | 13.886.065.664 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 60.635 | 12.502.643 | 189.102 | 47.688.376 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 22.766 | 12.638.121 | 8.871.494 | 12.638.121 |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | 37.869 | (135.478) | (8.682.392) | 35.050.255 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 12.570.684.059 | 5.653.313.262 | 25.681.751.769 | 13.921.115.919 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | | 2.551.725.325 | 1.224.174.236 | 5.320.066.932 | 2.698.589.509 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | - | - | - | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52) | 60 | | 10.018.958.734 | 4.429.139.026 | 20.361.684.837 | 11.222.526.410 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 487 | 215 | 989 | 545 |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*) | 71 | | 487 | 215 | 989 | 545 |

Người lập biểu
 (Ký, họ tên)

ĐỖ THỊ THANH LỆ

Kế toán trưởng
 (Ký, họ tên)

LIỀU MINH HIỀN

Lập, ngày 13 tháng 10 năm 2023
 Tổng Giám đốc
 (Ký, họ tên, đóng dấu)

 Đoàn Minh Duy

3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ

Đơn vị báo cáo: Công ty CP Đầu Tư Phát Triển CN - Thương Mại Củ Chi
Địa chỉ: Ấp Bàu Tre 2, xã Tân An Hội, Huyện Củ Chi, Tp.HCM

Mẫu số B03-DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Từ ngày 01 tháng 07 đến 30 tháng 09 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng VN

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|--|-----------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 122.024.060.573 | 196.357.117.498 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | (101.756.416.631) | (106.555.228.485) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (2.562.673.081) | (2.648.455.187) |
| 4. Tiền lãi vay đã trả | 04 | | - | - |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 05 | | (2.478.708.807) | - |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 17.177.544.502 | 31.147.200.890 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (14.456.868.625) | (33.535.568.031) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 17.946.937.931 | 84.765.066.685 |
| 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 | | (35.640.000) | (8.815.581.947) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | - | - |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | (92.800.000.000) | (168.250.000.000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 66.270.000.000 | 122.481.000.000 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | - | - |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | - | - |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 4.729.426.447 | 6.697.873.094 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (21.836.213.553) | (47.886.708.853) |
| 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 | | | |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | | |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | | |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | | |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | | | |
| 6. Cổ tức và lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (18.078.186) | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (18.078.186) | - |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | | (3.907.353.808) | 36.878.357.832 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 31.783.099.513 | 9.550.123.446 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61) | 70 | | 27.875.745.705 | 46.428.481.278 |

Ghi chú: Các chỉ tiêu không có số liệu thì doanh nghiệp không phải trình bày nhưng không được đánh lại "Mã số" chỉ tiêu

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



ĐỖ THỊ THANH LỆ

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



LIÊU MINH HIỀN

Lập, ngày 18 tháng 10 năm 2023

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Đoàn Minh Duy

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 07 đến ngày 30 tháng 09 năm 2023

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 07 đến ngày 30 tháng 09 năm 2023 của Công ty Cổ Phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp Thương mại Củ Chi (sau đây gọi tắt là “Công ty”).

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp Thương mại Củ Chi (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của công ty là thương mại, dịch vụ, xây dựng.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Kinh doanh các mặt hàng xăng dầu, gaz, khí hóa lỏng;
- Đầu tư xây dựng và kinh doanh công trình cơ sở hạ tầng khu công nghiệp;
- Xây dựng nhà xưởng, kho, nhà bán và cho thuê;
- Dịch vụ vệ sinh công nghiệp;
- Dịch vụ trồng và chăm sóc cây xanh;
- Bán buôn đồ uống có cồn, không cồn (không kinh doanh dịch vụ ăn uống).

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

Đối với hoạt động cho thuê đất khu công nghiệp, Công ty nhận trước tiền thuê đất cho nhiều năm.

5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính quý

Trong kỳ, Công ty trích lập dự phòng khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh – Cổ phiếu Ngân hàng TMCP Việt Á (mã VAB) với số tiền 3.811.259.500 VND.

6. Cấu trúc Công ty

Công ty có một (01) Công ty liên doanh, liên kết. Chi tiết như sau:

| Tên công ty | Địa chỉ trụ sở chính | Hoạt động kinh doanh chính | Tỷ lệ lợi ích | | Tỷ lệ quyền biểu quyết | |
|--|---|--|---------------|------------|------------------------|------------|
| | | | Số cuối kỳ | Số đầu năm | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| Công ty Cổ phần Chế biến Thực phẩm Hóc Môn | Số 179 Ấp 1, xã Xuân Thới Thượng, huyện Hóc Môn, Tp. Hồ Chí Minh. | Chế biến, bảo quản thịt và các sản phẩm từ thịt... | 20,00% | 20,00% | 20,00% | 20,00% |

7. Nhân viên

Số lượng công nhân viên đến ngày 30 tháng 09 năm 2023 là **94** nhân viên (số đầu năm là 94 nhân viên).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính này được lập cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 07 đến ngày 30 tháng 09 năm 2023.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán

Đơn vị tiền tệ được sử dụng để lập báo cáo 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 và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Luật Kế toán, Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, các thông tư sửa đổi, bổ sung Thông tư 200/2014/TT-BTC và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán Công ty của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Theo đó, bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh báo cáo tài chính năm được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

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

Ban Điều hành đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, 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, các thông tư sửa đổi, bổ sung Thông tư 200/2014/TT-BTC, cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

Báo cáo tài chính này là của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp Thương mại Củ Chi không bao gồm báo cáo của hoạt động duy tu và sửa chữa khu Công nghiệp. Hoạt động duy tu và sửa chữa khu Công nghiệp được trình bày trong một báo cáo tài chính riêng căn cứ theo quyết định số 43/2008/QĐ-BTC ngày 25 tháng 06 năm 2008 của Bộ Tài chính. Hiện nay, chưa có cơ sở pháp lý mới thay thế Quyết định số 43/2008/QĐ-BTC ngày 25 tháng 06 năm 2008 của Bộ Tài chính nên hoạt động duy tu và sửa chữa khu Công nghiệp công ty tạm thời thực hiện theo Quyết định này.

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không có kỳ hạn và tiền đang chuyển, vàng tiền tệ.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư (có thời hạn gốc không quá ba tháng), có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

3. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Khoản đầu tư được phân loại là chứng khoán kinh doanh khi nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời.

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm công ty có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

- Đối với chứng khoán niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0).
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi chứng khoán kinh doanh được mua được hạch toán giảm giá trị của chính chứng khoán kinh doanh đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi chứng khoán kinh doanh 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 theo mệnh giá.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị hợp lý thấp hơn giá gốc. Giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh niêm yết trên thị trường chứng khoán hoặc được giao dịch trên sàn UPCOM là giá đóng cửa tại ngày kết thúc năm. Trường hợp tại ngày kết thúc năm thị trường chứng khoán hay sàn UPCOM không giao dịch thì giá trị hợp lý của chứng khoán là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tăng, giảm số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí 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 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).

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 ghi 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 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 kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Công ty liên doanh, liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. 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 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 phí 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 năm 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.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi 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 liên doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân (x) với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên doanh, liên kết. Nếu công ty liên doanh, liên kết 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 liên doanh, liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

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 Công ty và người mua là đơn vị độc lập với 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.

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.

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 nhập trước, xuất trước 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.

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.

6. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán giữa niên độ và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

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 Công ty bao gồm các chi phí sau:

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 03 năm.

Tiền thuê đất trả trước

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất 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 (từ 01/01/2017 đến 29/12/2048).

Chi phí sửa chữa

Là chi phí sửa chữa các cửa hàng xăng dầu đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Chi phí tư vấn và chi phí môi giới

Là khoản phí tư vấn đầu tư và phí môi giới liên quan đến tiền cho thuê đất của 33.000 m² đất, ký hiệu lô đất Lô C3, đường D4, D6, tại KCN Tây Bắc Củ Chi, huyện Củ Chi, Tp. HCM. Thời hạn cho thuê đất từ ngày 28/9/2022 đến ngày 30/12/2048

7. 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 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 kỳ.

Tài sản cố định khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định theo thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

| | |
|----------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 05 - 41 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 07 - 08 năm |
| - Phương tiện vận tải | 08 - 10 năm |
| - Thiết bị dụng cụ quản lý | 03 - 08 năm |
| - Tài sản khác | 05 - 10 năm |

8. 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 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 kỳ.

Tài sản cố định vô hình của Công ty:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất nhận chuyển nhượng hợp pháp: được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian giao đất (20-50 năm), quyền sử dụng đất không 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 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 08 năm.

9. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty hay thuê tài chính được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê. Bất động sản đầu tư cho thuê được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ nào phát sinh được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

Bất động sản đầu tư sử dụng để cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của bất động sản đầu tư như sau:

- | | |
|-------------------------------|-------------|
| - Quyền sử dụng đất | 40 - 45 năm |
| - Nhà cửa, vật dụng kiến trúc | 05 - 25 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 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, chi phí phải trả, 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 thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- 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. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện phản ánh số tiền của khách hàng trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về việc cho thuê đất khu công nghiệp.

Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn là khoản doanh thu chưa thực hiện tương ứng với phần nghĩa vụ mà doanh nghiệp sẽ phải thực hiện trong vòng 12 tháng tiếp theo hoặc trong một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường tại thời điểm báo cáo.

Doanh thu chưa thực hiện dài hạn là khoản doanh thu chưa thực hiện tương ứng với phần nghĩa vụ mà doanh nghiệp sẽ phải thực hiện sau 12 tháng hoặc sau một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường tiếp theo tại thời điểm báo cáo.

13. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. 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

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập Công ty được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các qui định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông 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 cổ tức 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.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

14. Ghi nhận doanh thu và chi phí

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có 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.

Doanh thu bán hàng hoá chủ yếu là xăng, dầu, nhớt các loại.

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

- 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.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ xử lý nước thải

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 kết thúc kỳ kế toán. 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 kết thúc kỳ 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 cho thuê đất khu công nghiệp

Doanh thu cho thuê đất đã phát triển cơ sở hạ tầng được ghi nhận khi đất đã được chuyển giao cho bên đi thuê và thanh toán tiền theo tiến độ của Hợp đồng. Đồng thời, doanh thu được phân bổ theo thời gian thuê tương ứng.

Doanh thu chưa thực hiện

Là tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

Tiền lãi từ tiền gửi ngân hàng

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 Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. 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.

15. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán là tổng giá vốn của hàng hóa, chi phí trực tiếp của khối lượng dịch vụ đã cung cấp, chi phí khác được tính vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn hàng bán.

Giá vốn của hoạt động cho thuê đất khu công nghiệp là chi phí khấu hao của quyền sử dụng đất và cơ sở hạ tầng và chi phí liên quan.

16. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính là dự phòng và hoàn nhập tổn thất đầu tư tài chính.

17. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp là toàn bộ các chi phí phát sinh đến quá trình cung cấp dịch vụ và các chi phí quản lý chung của Doanh nghiệp.

18. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Thuế giá trị gia tăng: theo phương pháp khấu trừ.

Công ty nộp thuế thu nhập doanh nghiệp bằng 20% (hai mươi phần trăm) lợi nhuận thu được từ hoạt động kinh doanh.

Các loại thuế khác theo quy định hiện hành tại thời điểm nộp thuế hàng năm.

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 hoàn 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 giữa niên độ 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 kỳ kế toán 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 kỳ 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 kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận

vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ 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:

- Tập đoàn 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 đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - 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. Các bên có 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.

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.

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

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty.

22. Số liệu so sánh

| Chỉ tiêu | Số năm trước | Các điều chỉnh | Số năm trước trình bày lại (*) |
|----------------------------|--------------|----------------|--------------------------------|
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 212 | 3 | 215 |
| Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 212 | 3 | 215 |

(*) Lãi cơ bản trên cổ phiếu và Lãi suy giảm trên cổ phiếu được trình bày lại do điều chỉnh lại số tiền trích lập Quỹ Khen thưởng, Phúc lợi, Quỹ thưởng Ban điều hành theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 19 tháng 4 năm 2023.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (ĐVT: VND)

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

| STT | Chỉ tiêu | Số cuối quý | Số đầu năm |
|-----|---|-----------------------|-----------------------|
| 1.1 | Tiền mặt | 1.217.482.000 | 4.900.917.000 |
| 1.2 | Tiền gửi ngân hàng | 15.931.369.412 | 27.222.868.067 |
| 1.3 | Các khoản tương đương tiền | 10.726.894.293 | 13.344.985.893 |
| | - Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống | 10.726.894.293 | 13.344.985.893 |
| | Cộng | 27.875.745.705 | 45.468.770.960 |

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán 30 tháng 09 năm 2023, Công ty không có tài khoản ngân hàng bị phong tỏa để đảm bảo cho các khoản vay.

2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty bao gồm chứng khoán kinh doanh, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

2a. Chứng khoán kinh doanh

| Chỉ tiêu | Số cuối kỳ | | | Số đầu năm | | |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| Cổ phiếu | 88.826.046.980 | 56.406.640.600 | (32.419.406.380) | 88.826.046.980 | 65.553.663.400 | (23.272.383.580) |
| Cổ phiếu VAB | 88.826.046.980 | 56.406.640.600 | (32.419.406.380) | 88.826.046.980 | 65.553.663.400 | (23.272.383.580) |
| Cộng | 88.826.046.980 | 56.406.640.600 | (32.419.406.380) | 88.826.046.980 | 65.553.663.400 | (23.272.383.580) |

(*) Cơ sở giá trị hợp lý là bằng Giá gốc trừ dự phòng.

Giá đóng cửa của cổ phiếu được niêm yết trên sàn của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội tại ngày 30 tháng 09 năm 2023 là 7.400 VND.

Tình hình biến động dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh như sau:

| Chi tiết | Quý III/2023 | Quý III/2022 |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| Số đầu kỳ | (28.608.146.880) | (19.000.801.300) |
| Trích lập dự phòng | (3.811.259.500) | (1.782.743.800) |
| Số cuối kỳ | (32.419.406.380) | (20.783.545.100) |

Công ty không có Chứng khoán kinh doanh được sử dụng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.

2b. Đầu tư nắm giữa đến ngày đáo hạn

Là tiền gửi có kỳ hạn còn lại dưới 12 tháng tại các Ngân hàng Thương mại:

| Chỉ tiêu | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | Giá gốc | Giá trị ghi sổ |
| Ngắn hạn | 342.790.000.000 | 342.790.000.000 | 391.040.000.000 | 391.040.000.000 |
| Ngân hàng TMCP Bản Việt – CN Tây Sài Gòn | 157.630.000.000 | 157.630.000.000 | 223.900.000.000 | 223.900.000.000 |
| Ngân hàng TMCP Nam Á – CN An Đông - PGD Bình Tây | 171.160.000.000 | 171.160.000.000 | 167.140.000.000 | 167.140.000.000 |
| Ngân hàng TM CP An Bình | 14.000.000.000 | 14.000.000.000 | | |
| Cộng | 342.790.000.000 | 342.790.000.000 | 391.040.000.000 | 391.040.000.000 |

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023, Công ty không có các khoản đầu tư nắm giữa đến ngày đáo hạn dùng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.

2c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

| Chỉ tiêu | Số cuối kỳ | | | Số đầu năm | | Dự phòng |
|---|-----------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------------|----------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý ^(*) | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý ^(*) | |
| Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 30.000.000.000 | 30.000.000.000 | - | 30.000.000.000 | 30.000.000.000 | - |
| Công ty CP CB Thực phẩm Hóc Môn ⁽¹⁾ | 30.000.000.000 | 30.000.000.000 | - | 30.000.000.000 | 30.000.000.000 | - |
| Đầu tư vào đơn vị khác | 2.450.000.000 | 2.377.391.878 | (72.608.122) | 2.450.000.000 | 2.450.000.000 | - |
| Công ty CP XD Phát triển Tây Bắc ⁽²⁾ | 2.450.000.000 | 2.377.391.878 | (72.608.122) | 2.450.000.000 | 2.450.000.000 | - |
| Cộng | 32.450.000.000 | 32.377.391.878 | (72.608.122) | 32.450.000.000 | 32.450.000.000 | - |

⁽¹⁾ Là khoản góp vốn vào Công ty Cổ phần Xây dựng Phát triển Tây Bắc (được chuyển đổi từ Công ty TNHH Một thành viên Cidicons) hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0310532364, đăng ký lần đầu ngày 21 tháng 10 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp.Hồ Chí Minh cấp, đăng ký thay đổi lần thứ 6 ngày 9 tháng 12 năm 2021 với tỷ lệ góp vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp Thương mại Củ Chi
Địa chỉ: ấp Bàu Tre 2, xã Tân An Hội, huyện Củ Chi, thành phố Hồ Chí Minh
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)
Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 07 đến ngày 30 tháng 09 năm 2023

18,42%. Công ty Cổ phần Xây dựng Phát triển Tây Bắc hoạt động trong lĩnh vực xây dựng, dịch vụ.

(2) Là khoản góp vốn thành lập Công ty Cổ phần Chế biến Thực phẩm Hóc Môn theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0312789319 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp.Hồ Chí Minh cấp, đăng ký lần đầu ngày 21 tháng 05 năm 2014, sửa đổi lần thứ 2 ngày 19 tháng 01 năm 2018 với tỷ lệ 20,00%. Công ty Cổ phần Chế biến Thực phẩm Hóc Môn hoạt động trong lĩnh vực giết mổ heo.

Hai khoản đầu tư này không xác định được giá trị hợp lý do không có giá giao dịch và Chuẩn mực kế toán Việt Nam chưa có hướng dẫn về xác định giá trị hợp lý. Do đó, Công ty lấy giá trị hợp lý bằng giá gốc đầu tư trừ đi dự phòng.

(*) Giá trị hợp lý của khoản đầu tư này sẽ được điều chỉnh lại khi xác định được giá trị hợp lý theo quy định.

Tình hình hoạt động của các công ty liên doanh, liên kết :

- Đến thời điểm 30 tháng 09 năm 2023, Công ty Cổ phần Chế biến Thực phẩm Hóc Môn hoạt động kinh doanh có lợi nhuận.
- Đến thời điểm 30 tháng 09 năm 2023, Công ty Cổ phần Xây dựng Phát triển Tây Bắc hoạt động kinh doanh lỗ và đã lập dự phòng.
- Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

| Chi tiết | Quý III/2023 | Quý III/2022 |
|--------------------|--------------|--------------|
| Số đầu kỳ | (72.608.122) | (36.494.530) |
| Trích lập dự phòng | | |
| Số cuối kỳ | (72.608.122) | (36.494.530) |

- **Giao dịch với các công ty liên doanh, liên kết:**

| Chi tiết | Quý III/2023 | Quý III/2022 |
|--|--------------|--------------|
| Công ty Cổ phần Xây dựng Phát triển Tây Bắc | | |
| Cung cấp hàng hóa, dịch vụ | | |
| Phải thu tiền bán hàng, dịch vụ | 5.679.840 | |
| Tiền bán hàng, dịch vụ đã thu | 94.837.180 | 95.737.890 |
| Mua hàng | | |
| Đã trả tiền mua hàng, dịch vụ | (14.688.000) | (14.688.000) |

- Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023, Công ty không có khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được sử dụng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

| Chi tiết | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-----------------------|----------------------|
| Phải thu các bên liên quan | 5.679.840 | 60.000.000 |
| Công ty CP Xây dựng Phát triển Tây Bắc | 5.679.840 | 60.000.000 |
| Phải thu các khách hàng khác | 13.975.008.054 | 9.730.162.365 |
| Công Ty CP Tập Đoàn Tín Thành | 5.655.967.170 | 3.066.460.125 |
| DNTN Xăng Dầu Hoàn Sơn | 819.113.500 | 937.716.600 |
| Công ty TNHH Thương Mại Dịch Vụ Xây Dựng Đức Thành Vinh | 1.218.074.503 | 39.797.200 |
| Công ty TNHH CB Thực phẩm và TM Hoàng Gia | 328.192.800 | 364.193.200 |
| CN Công Ty CP Sữa Quốc Tế- NM Sữa Quốc Tế Củ Chi | 258.525.630 | 420.534.950 |
| Công Ty TNHH Shinih VN | 215.168.932 | 388.833.192 |
| Công Ty TNHH Quốc Tế Unilever Viet Nam | 325.380.000 | 284.716.850 |
| Doanh Nghiệp Tư Nhân Xăng Dầu An Phát | 241.142.600 | 491.348.200 |
| Các khách hàng khác | 4.913.442.919 | 3.736.562.048 |
| Cộng | 13.980.687.894 | 9.790.162.365 |

Công ty không có các khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng được sử dụng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

| Chi tiết | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|----------------------|----------------------|
| Trả trước cho các bên liên quan | | - |
| Trả trước cho các khách hàng khác | 1.915.745.445 | 1.059.124.938 |
| Công Ty TNHH Xử Lý Chất Thải Công Nghiệp Và Tư Vấn Môi Trường Văn Lang ⁽¹⁾ | 830.200.000 | 830.200.000 |
| Tập Đoàn Xăng Dầu Việt Nam CTY TNHH Xăng Dầu Khu Vực II TNHH Một Thành Viên | 507.000.305 | 146.424.938 |
| Các nhà cung cấp khác | 578.545.140 | 82.500.000 |
| Cộng | 1.915.745.445 | 1.059.124.938 |

(1) Chuyển tiền ứng trước theo Hợp đồng số 28/2022/VLC về thủ tục xin cấp giấy phép môi trường

5. Phải thu khác

5a. Phải thu ngắn hạn khác

| Chi tiết | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| Phải thu các bên liên quan | | | 1.200.000.000 | |
| Công Ty CP Chế biến Thực phẩm Hóc Môn - Cổ tức | | | 1.200.000.000 | |
| Phải thu các tổ chức và cá nhân khác | 22.007.097.552 | (169.905.955) | 9.044.034.231 | (169.905.955) |
| Phải thu lãi tiền gửi ngân hàng | 20.435.468.453 | | 5.717.024.521 | |
| Ký quỹ, ký cược | 120.400.000 | | 1.869.200.000 | |
| - Công Ty TNHH Nhà Máy Bia Heineken Việt Nam | | | 1.460.000.000 | |
| - CTY TNHH Gas Petrolimex Sài Gòn | | | 269.200.000 | |
| -CN TCTY CP Bia Rượu NGK Sài Gòn – Nhà Máy Bia Sài Gòn Củ Chi | 120.400.000 | | 140.000.000 | |
| Các khoản phải thu khác | 1.451.229.099 | (169.905.955) | 1.457.809.710 | (169.905.955) |
| Cộng | 22.007.097.552 | (169.905.955) | 10.244.034.231 | (169.905.955) |

Công ty không có các khoản phải thu ngắn hạn khác được sử dụng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.

5b. Phải thu dài hạn khác

Là các khoản ký quỹ, ký cược dài hạn

| Chi tiết | Số cuối quý | | Số đầu năm | |
|---------------------------------|--------------------|----------|--------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| Sở KH và ĐT TP HCM | | | 118.590.000 | |
| Bà Đoàn Thị Út | 100.000.000 | | 100.000.000 | |
| CTY TNHH Gas Petrolimex Sài Gòn | 293.200.000 | | | |
| Các khoản phải thu khác | 129.000.000 | | 129.000.000 | |
| Cộng | 522.200.000 | | 347.590.000 | |

Công ty không có khoản phải thu dài hạn khác được sử dụng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.

6. Nợ xấu

| Chi tiết | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|--|----------------------|---------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi ^(*) | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi ^(*) |
| Quá hạn từ 06 tháng – 01 năm | 90.994.884 | 63.696.419 | 936.859.645 | 655.801.751 |
| <i>Công ty CP Tập đoàn Tín Thành</i> | | | 936.859.645 | 655.801.751 |
| <i>Công Ty TNHH Kinh Doanh Xăng Dầu Hoàn Sơn</i> | 90.994.884 | 63.696.419 | | |
| Quá hạn từ 01 năm – 02 năm | 2.763.257.608 | 1.807.174.900 | | |
| <i>Công ty CP Tập đoàn Tín Thành</i> | 2.763.257.608 | 1.807.174.900 | | |
| Quá hạn từ 02 năm – 03 năm | | | 208.362.446 | 62.508.734 |
| <i>HTX TM DV SX Chăn nuôi Bò sữa Tân Thông Hội</i> | | | 208.362.446 | 62.508.734 |
| Quá hạn trên 03 năm | 920.727.420 | 0 | 725.864.974 | |
| <i>- HTX TM DV SX Chăn nuôi Bò sữa Tân Thông Hội</i> | 208.362.446 | 0 | | |
| <i>- DNTN Đức Toàn</i> | 246.943.600 | 0 | 248.443.600 | - |
| <i>- Đoàn Thanh Tuấn</i> | 17.710.250 | 0 | 17.710.250 | - |
| <i>- Nguyễn Điền Phong</i> | 171.461.955 | 0 | 171.461.955 | - |
| <i>- DNTN XD Phúc Thịnh</i> | 95.436.351 | 0 | 95.436.351 | - |
| <i>- Công ty TNHH Nam Phương</i> | 56.095.063 | 0 | 56.095.063 | - |
| <i>- Phan Minh Tân</i> | 48.560.605 | 0 | 48.560.605 | - |
| <i>- DNTN Khánh Trân</i> | 27.438.900 | 0 | 27.438.900 | - |
| <i>- Công ty TNHH MTV TM Ngọc Tài</i> | 48.718.250 | 0 | 60.718.250 | |
| Cộng | 3.774.979.912 | 1.870.871.319 | 1.871.087.065 | 718.310.485 |

(*) Giá trị có thể thu hồi bằng giá gốc trừ số nợ phải thu đã lập dự phòng.

Tình hình biến động dự phòng phải thu khó đòi như sau

| Chi tiết | Quý III/2023 | Quý III/2022 |
|---------------------|------------------------|----------------------|
| Số đầu năm | (1.152.776.580) | (812.327.947) |
| Trích lập trong năm | (764.832.013) | (84.175.264) |
| Hoàn nhập trong năm | 13.500.000 | 41.000.000 |
| Cộng | (1.904.108.593) | (855.503.211) |

7. Hàng tồn kho

| Chi tiết | Số cuối quý | | Số đầu năm | |
|-----------------------------|-----------------------|----------|----------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Hàng mua đang đi trên đường | 4.257.398.800 | | 3.054.500.850 | |
| Hàng hóa | 10.932.235.818 | | 4.413.596.483 | |
| Cộng | 15.189.634.618 | | 7.468.097.333 | |

Trong đó:

- Công ty không có hàng tồn kho được dùng thế chấp, cầm cố để đảm bảo cho các khoản vay.
- Công ty không có giá trị hàng hoá tồn kho mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ.

8. Chi phí trả trước

8a. Chi phí trả trước ngắn hạn

| Chi tiết | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|--------------------|-------------------|
| Chi phí công cụ, dụng cụ quản lý | 10.128.791 | 15.424.416 |
| Chi phí thuê bao cảnh báo cháy các CHKD XD | 81.675.000 | |
| Chi phí đầu tư đại lý | 16.484.139 | |
| Cộng | 108.287.930 | 15.424.416 |

Tình hình biến động chi phí trả trước ngắn hạn như sau:

| Chi tiết | Quý III/2023 | Quý III/2022 |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| Số đầu năm | 15.424.416 | 13.843.378 |
| Tăng trong kỳ | 164.716.795 | 1.208.574.476 |
| Phân bổ trong kỳ | (71.853.281) | (769.989.319) |
| Số cuối kỳ | 108.287.930 | 452.428.535 |

8b. Chi phí trả trước dài hạn

| Chi tiết | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Tiền thuê đất trả một lần ⁽¹⁾ | 4.790.904.134 | 4.933.208.210 |
| Chi phí sửa chữa trạm xử lý nước thải | 80.158.750 | 131.689.375 |
| Chi phí môi giới đầu tư khu 33.000 m ² ⁽²⁾ | 5.003.592.750 | 5.160.910.950 |
| Chi phí tư vấn đầu tư khu 33.000 m ² ⁽²⁾ | 3.335.728.500 | 3.440.607.300 |
| Công cụ dụng cụ đang sử dụng | 158.786.954 | 307.914.535 |
| Chi phí đo đạc bản đồ hiện trạng 1/2000 | 86.647.882 | - |
| Chi phí khác | 69.434.055 | 54.321.671 |
| Cộng | 13.525.253.025 | 14.028.652.041 |

⁽¹⁾ Theo Hợp đồng thuê đất số 4598/HĐ-GTĐ ngày 06 tháng 04 năm 1999 với Sở Địa chính – Nhà đất Tp. Hồ Chí Minh tại xã Tân An Hội, Trung Lập Hạ và Thị trấn Củ Chi, huyện Củ Chi, diện tích 2.206.433 m², thời gian thuê 50 năm kể từ ngày 30 tháng 12 năm 1998, phương thức trả tiền thuê đất: trả tiền thuê đất theo định kỳ hàng năm. Trong đó:

- Phần diện tích 81.971,5 m² đã nộp tiền thuê đất từ 01/01/2016 đến 30/12/2048 với số tiền 1.352.529.750 VND theo thông báo nộp tiền thuê đất số 18887/TB-CT ngày 28 tháng 12 năm 2017.

- Phần diện tích 919.095,59 m² đã nộp tiền thuê đất từ 01/01/2017 đến 29/12/2048 với số tiền 4.760.096.823 VND theo thông báo nộp tiền thuê đất số 8214/TB-CT ngày 14 tháng 7 năm 2017.

⁽²⁾ Là khoản phí tư vấn đầu tư và phí môi giới liên quan đến tiền cho thuê đất của 33.000m² đất, ký hiệu lô đất Lô C3, đường D4, D6, tại KCN Tây Bắc Củ Chi, huyện Củ Chi, Tp. HCM. Thời hạn cho thuê đất từ ngày 28/9/2022 đến ngày 30/12/2048.

Tình hình biến động chi phí trả trước dài hạn như sau:

| Chi tiết | Quý III/2023 | Quý III/2022 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| Số đầu năm | 14.028.652.041 | 5.728.555.729 |
| Tăng trong năm | 334.790.195 | 8.955.610.157 |
| Phân bổ trong năm | (838.189.211) | (564.212.311) |
| Số cuối kỳ | 13.525.253.025 | 14.119.953.575 |

9. Tài sản cố định hữu hình

| Chỉ tiêu | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐ khác | Cộng |
|---------------------------------------|------------------------|----------------------|--|--------------------------|----------------------|-----------------------|
| I. Nguyên giá | | | | | | |
| 1. Số đầu năm | 34.977.499.815 | 8.221.919.806 | 10.123.565.314 | 4.233.314.912 | 1.052.769.922 | 58.609.069.769 |
| 2. Tăng trong năm | 33.636.364 | 422.958.000 | | | | 456.594.364 |
| Mua sắm trong năm | - | 422.958.000 | - | - | - | 422.958.000 |
| Xây dựng cơ bản | 33.636.364 | - | - | - | - | 33.636.364 |
| 3. Giảm trong năm | - | - | - | - | - | - |
| 4. Số cuối năm | 35.011.136.179 | 8.644.877.806 | 10.123.565.314 | 4.233.314.912 | 1.052.769.922 | 59.065.664.133 |
| <i>Trong đó:</i> | | | | | | |
| Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng | 6.100.918.333 | 5.464.717.410 | 7.833.395.132 | 2.799.901.451 | 874.917.293 | 23.073.849.619 |
| II. Giá trị hao mòn | | | | | | |
| 1. Số đầu năm | 20.792.741.097 | 7.186.099.905 | 8.043.943.041 | 3.807.809.423 | 891.650.743 | 40.722.244.209 |
| 2. Tăng trong năm | 971.501.172 | 232.146.505 | 171.762.768 | 135.401.680 | 16.673.688 | 1.527.485.813 |
| Khấu hao trong năm | 971.501.172 | 232.146.505 | 171.762.768 | 135.401.680 | 16.673.688 | 1.527.485.813 |
| 3. Giảm trong năm | - | - | - | - | - | - |
| 4. Số cuối năm | 21.764.242.269 | 7.418.246.410 | 8.215.705.809 | 3.943.211.103 | 908.324.431 | 42.249.730.022 |
| III. Giá trị còn lại | | | | | | |
| 1. Tại ngày đầu năm | 14.184.758.718 | 1.035.819.901 | 2.079.622.273 | 425.505.489 | 161.119.179 | 17.886.825.560 |
| 2. Tại ngày cuối năm | 13.246.893.910 | 1.226.631.396 | 1.907.859.505 | 290.103.809 | 144.445.491 | 16.815.934.111 |
| <i>Trong đó:</i> | | | | | | |
| Tạm thời chưa sử dụng | - | - | - | - | - | - |
| Đang chờ thanh lý | - | 734.476.190 | - | - | - | - |

Trong đó:

- Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023, Công ty không có tài sản cố định hữu hình dùng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.
- Công ty không có cam kết mua bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai.

10. Tài sản cố định vô hình

| Chỉ tiêu | Quyền sử dụng đất (*) | Phần mềm kế toán | Cộng |
|--|--------------------------|---------------------|----------------------|
| I. Nguyên giá | | | |
| 1. Số đầu năm | 7.115.446.550 | 279.000.000 | 7.394.446.550 |
| 2. Tăng trong năm | - | - | - |
| 3. Giảm trong năm | - | - | - |
| 4. Số cuối năm | 7.115.446.550 | 279.000.000 | 7.394.446.550 |
| <i>Trong đó:</i> | | | |
| Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng | - | - | - |
| II. Giá trị hao mòn | | | |
| 1. Số đầu năm | 1.795.748.609 | 104.718.750 | 1.900.467.359 |
| 2. Tăng trong năm | 170.642.061 | 26.156.250 | 196.798.311 |
| <i>Khấu hao trong năm</i> | 170.642.061 | 26.156.250 | 196.798.311 |
| 3. Giảm trong năm | - | - | - |
| 4. Số cuối năm | 1.966.390.670 | 130.875.000 | 2.097.265.670 |
| III. Giá trị còn lại | | | |
| 1. Tại ngày đầu năm | 5.319.697.941 | 174.281.250 | 5.493.979.191 |
| 2. Tại ngày cuối năm | 5.149.055.880 | 148.125.000 | 5.297.180.880 |
| <i>Trong đó:</i> | | | |
| Tạm thời chưa sử dụng | - | - | - |
| Đang chờ thanh lý | - | - | - |

Trong đó:

- Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023, Công ty không có tài sản dùng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh. Công ty không có cam kết mua bán tài sản có giá trị lớn trong tương lai

(*) Bao gồm các Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất dưới đây:

- Quyền sử dụng đất trạm kinh doanh xăng dầu số 6 theo Giấy Chứng nhận quyền sử dụng đất số 274582, ngày 25 tháng 09 năm 2009, thời hạn thuê 50 năm, diện tích 418 m², tại xã Tân Thông Hội, huyện Củ Chi, Tp. Hồ Chí Minh.

- Quyền sử dụng đất trạm kinh doanh xăng dầu số 8 theo Giấy Chứng nhận quyền sử dụng đất số 22255 ngày 10 tháng 09 năm 2013, thời hạn thuê 50 năm, diện tích 932,3 m², tại xã Phú Mỹ Hưng, huyện Củ Chi, thành phố Hồ Chí Minh.

- Quyền sử dụng đất của Cửa hàng kinh doanh Xăng dầu số 17 tại thửa đất số 106, thuộc tờ bản đồ số 46, xã Phạm Văn Cội, huyện Củ Chi, Tp. Hồ Chí Minh theo Giấy chứng nhận QSDĐ số CE 103986, số vào sổ cấp GCN: CT 80752, cấp ngày 07 tháng 9 năm 2020, diện tích 1.118,9 m² (gồm 848,9 m² trồng cây lâu năm với thời gian sử dụng đến hết ngày 14 tháng 5 năm 2034 và

270 m² đất ở tại nông thôn với thời gian sử dụng lâu dài), mục đích sử dụng: đất thương mại - dịch vụ (Cửa hàng kinh doanh xăng dầu số 17), nguồn gốc sử dụng: nhận chuyển nhượng đất được nhà nước công nhận quyền sử dụng đất như giao đất có thu tiền sử dụng đất đối với 270 m², nhà nước cho thuê đất thu tiền thuê đất hàng năm đối với 848,9 m².

11. Bất động sản đầu tư

| Chỉ tiêu | Quyền sử dụng đất ^(*) | Cơ sở hạ tầng | Cộng |
|---------------------------------------|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| I. Nguyên giá | | | |
| 1. Số đầu năm | 126.835.096.412 | 152.015.979.988 | 278.851.076.400 |
| 2. Tăng trong năm | - | - | - |
| <i>Xây dựng cơ bản</i> | - | - | - |
| 3. Giảm trong năm | - | - | - |
| 4. Số cuối năm | 126.835.096.412 | 152.015.979.988 | 278.851.076.400 |
| <i>Trong đó:</i> | | | |
| Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng | - | 13.169.244.882 | 13.169.244.882 |
| II. Giá trị hao mòn | | | |
| 1. Số đầu năm | 50.404.666.682 | 91.245.939.490 | 141.650.606.172 |
| 2. Tăng trong năm | 2.251.512.189 | 5.240.643.350 | 7.492.155.539 |
| <i>Khấu hao trong năm</i> | 2.251.512.189 | 5.240.643.350 | 7.492.155.539 |
| 3. Giảm trong năm | - | - | - |
| 4. Số cuối năm | 52.656.178.871 | 96.486.582.840 | 149.142.761.711 |
| III. Giá trị còn lại | | | |
| 1. Tại ngày đầu năm | 76.430.429.730 | 60.770.040.498 | 137.200.470.228 |
| 2. Tại ngày cuối năm | 74.178.917.541 | 55.529.397.148 | 129.708.314.689 |

Trong đó:

- Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023, Công ty không có bất động sản dùng để thế chấp đảm bảo vay.
- Công ty không có cam kết mua bán bất động sản có giá trị lớn trong tương lai.
- Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023, Công ty có cơ sở hạ tầng (Hòn non bộ) hư hỏng đang chờ thanh lý có nguyên giá: 80.600.000 VND, giá trị còn lại: 0 VND

^(*) Là Quyền sử dụng đất khu công nghiệp Tây Bắc Củ Chi (gồm chi phí thuê đất, chi phí đền bù giải tỏa, giải phóng mặt bằng...để hình thành khu công nghiệp).

Theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 05 “Bất động sản đầu tư”, giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày kết thúc kỳ kế toán cần được trình bày. Tuy nhiên, Công ty hiện chưa xác định được giá trị hợp lý của các bất động sản đầu tư do chưa có điều kiện để thực hiện.

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp Thương mại Củ Chi
Địa chỉ: ấp Bàu Tre 2, xã Tân An Hội, huyện Củ Chi, thành phố Hồ Chí Minh
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)
Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 07 đến ngày 30 tháng 09 năm 2023

Thu nhập và chi phí liên quan đến cho thuê bất động sản đầu tư cho thuê như sau:

| Chi tiết | Quý III/2023 | Quý III/2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| Thu nhập từ việc cho thuê | 6.574.830.492 | 5.768.968.030 |
| Chi phí trực tiếp liên quan đến việc tạo ra thu nhập từ việc cho thuê | 2.492.114.872 | 2.305.800.331 |

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

| Chi tiết | Số đầu năm | Chi phí phát sinh trong kỳ | Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ | Giảm khác | Số cuối kỳ |
|---|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------|------------------------|
| Mua sắm tài sản | | 422.958.000 | (422.958.000) | | |
| Máy bơm chìm nước thải Model: CN 150 | | 53.790.000 | (53.790.000) | | |
| Máy thổi khí ANLET-Nhật Bản Model 5BE150H | | 369.168.000 | (369.168.000) | | |
| Xây dựng cơ bản | 41.417.997.396 | 64.434.558.454 | (33.636.364) | (7.646.745) | 105.811.272.741 |
| San lấp mặt bằng 5.3ha KCN Tây Bắc Củ Chi ⁽¹⁾ | 6.635.312.792 | | | (7.646.745) | 6.627.666.047 |
| Chuyển nhượng Quyền sử dụng đất KCN Tây Bắc Củ Chi giai đoạn 2 ⁽²⁾ | 23.636.091.777 | 64.400.922.090 | | | 88.037.013.867 |
| Chi phí thành lập khu Công nghiệp Tây Bắc Củ Chi giai đoạn 2 ⁽²⁾ | 4.817.871.053 | | | | 4.817.871.053 |
| Khu tái định cư tại khu Công nghiệp Tây Bắc Củ Chi | 2.272.717.478 | | | | 2.272.717.478 |
| Đền bù giải tỏa khu Công nghiệp Tây Bắc Củ Chi ⁽²⁾ | 1.851.070.350 | | | | 1.851.070.350 |
| Trung tâm dịch vụ Củ Chi (trạm dừng chân T.T.Hội) | 1.844.102.909 | | | | 1.844.102.909 |
| Xây dựng của hàng Xăng dầu số 17 | | 33.636.364 | (33.636.364) | | - |
| Các hạng mục khác | 360.831.037 | | | | 360.831.037 |
| Cộng | 41.417.997.396 | 64.857.516.454 | (456.594.364) | (7.646.745) | 105.811.272.741 |

Trong đó:

- Công ty không có chi phí xây dựng cơ bản dở dang dùng để thế chấp đảm bảo vay
- Tổng chi phí lãi vay được vốn hóa vào chi phí xây dựng cơ bản dở dang trong năm với số tiền 0 VND.

⁽¹⁾ Dự án mặt bằng còn lại 1,7ha trong khu công nghiệp Tây Bắc .

⁽²⁾ Là các chi phí liên quan đến đầu tư khu Công nghiệp Tây Bắc Củ Chi giai đoạn 2.

13. Phải trả người bán ngắn hạn

| Chi tiết | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|--------------------|----------------------|
| Phải trả các bên liên quan | | |
| Phải trả người bán khác | 936.557.862 | 6.541.714.479 |
| Công Ty Cổ Phần Chứng Khoán SSI | 0 | 5.794.028.025 |
| Công Ty Cổ Phần Nội Thương Bắc | 460.954.978 | 223.463.064 |
| Cty cp vận tải & dv petrolimex sài gòn | 209.466.000 | 245.430.000 |
| Khách hàng khác | 266.136.884 | 278.793.390 |
| Cộng | 936.557.862 | 6.541.714.479 |

Công ty không phát sinh nợ quá hạn chưa thanh toán.

14. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

| Chi tiết | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|--------------------|------------------|
| Người mua trả tiền trước là bên liên quan | | |
| Người mua trả tiền trước khác | 207.076.968 | 6.766.888 |
| Công Ty TNHH Sản Xuất Xây Dựng Thương Mại Dịch Vụ Lộc Thiên Phúc | 199.000.000 | |
| Các khách hàng khác | 8.076.968 | 6.766.888 |
| Cộng | 207.076.968 | 6.766.888 |

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| Chỉ tiêu | Số đầu năm | Số phát sinh trong năm | | Số cuối quý III/2023 | |
|-------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| | Phải nộp | Số phải nộp | Số đã nộp | Phải thu | Phải nộp |
| Thuế GTGT | 584.487.316 | 4.001.209.538 | (3.300.069.446) | | 1.285.627.408 |
| Thuế TNDN | 1.350.646.462 | 5.320.066.932 | (4.118.988.069) | | 2.551.725.325 |
| Thuế TNCN | 68.896.949 | 1.008.063.283 | (1.029.765.909) | | 47.194.323 |
| Tiền thuê đất | | 1.184.145.353 | (1.184.145.353) | | 0 |
| Thuế môn bài | | 19.000.000 | (19.000.000) | | 0 |
| Các khoản phải nộp khác | | 1.577.234 | (1.577.234) | | 0 |
| Cộng | 2.004.030.727 | 11.534.062.340 | (9.653.546.011) | | 3.884.547.056 |

Thuế Giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

Thuế Thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Thuế thu nhập cá nhân

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

Tiền thuê đất

Tiền thuê đất được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

16. Phải trả người lao động

| Chi tiết | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---------------------|-------------|--------------------|
| Tiền lương phải trả | | 192.436.907 |
| Cộng | | 192.436.907 |

17. Doanh thu chưa thực hiện

Là tiền thuê đất khu công nghiệp.

17a. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

| Chi tiết | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Doanh thu chưa thực hiện các bên liên quan | - | - |
| Doanh thu chưa thực hiện khác | 22.836.566.080 | 21.396.100.655 |
| Tổng Công ty CP Bia Rượu Nước giải khát Sài Gòn | 4.589.453.557 | 3.994.248.192 |
| Công ty TNHH Hansae Việt Nam | 2.205.429.403 | 1.740.332.015 |
| Công ty TNHH Clover | 1.333.493.849 | 1.327.261.668 |
| Công ty CP Cao su Sài Gòn Kymdan | 1.147.372.236 | 1.147.372.236 |
| Công ty CP Sữa Quốc tế | 725.003.208 | 725.003.208 |
| Công ty TNHH Khuôn chính xác Minh Đạt | 620.186.652 | 620.186.652 |
| Công Ty CP ĐT & XD Alliance | 3.533.291.892 | 3.487.388.892 |
| Các khách hàng khác | 8.682.335.283 | 8.354.307.792 |
| Cộng | 22.836.566.080 | 21.396.100.655 |

17b. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn

Công ty không có Hợp đồng có khả năng không thực hiện được.

| Chi tiết | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------------------|------------------------|
| Doanh thu chưa thực hiện các bên liên quan | - | - |
| Doanh thu chưa thực hiện khác | 486.294.998.876 | 477.428.430.002 |
| Tổng Công Ty CP Bia Rượu Nước giải khát SG | 110.019.263.521 | 99.824.273.567 |
| Công Ty TNHH Hansae Việt Nam | 45.996.736.490 | 47.352.677.673 |
| Công ty TNHH Clover | 32.186.095.712 | 33.181.541.868 |
| Công Ty Cổ phần Cao Su Sài Gòn Kymdan | 24.796.444.806 | 25.656.973.983 |
| Công ty Cổ phần Sữa Quốc Tế | 17.581.327.664 | 18.125.080.070 |
| Công ty TNHH Khuôn chính xác Minh Đạt | 12.657.023.231 | 13.122.163.220 |
| Công Ty CP ĐT & XD Alliance | 79.990.529.631 | 82.606.071.300 |
| Các khách hàng khác | 163.067.577.821 | 158.361.931.540 |
| Cộng | 486.294.998.876 | 478.230.713.221 |

18. Phải trả khác

18 a. Phải trả ngắn hạn khác

| Chi tiết | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|----------------------|----------------------|
| <i>Phải trả ngắn hạn khác các bên liên quan</i> | - | - |
| <i>Phải trả ngắn hạn các đối tượng khác</i> | 5.213.571.308 | 3.014.071.528 |
| Cổ tức phải trả | 1.800.756.991 | 1.496.293.820 |
| Nhận ký quỹ, ký cược | 3.403.643.000 | 1.395.000.000 |
| Hộ kinh doanh Lê Văn Phi | 140.000.000 | 700.000.000 |
| Hộ kinh doanh Lê Minh Thi | | 580.000.000 |
| Công Ty Cổ Phần Earth Transformation Enterprises | 3.140.643.000 | |
| Khách hàng khác | 123.000.000 | 115.000.000 |
| Các khoản phải trả khác | 9.171.317 | 122.777.708 |
| Cộng | 5.213.571.308 | 3.014.071.528 |

18b. Phải trả dài hạn khác

| Chi tiết | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|----------------------|----------------------|
| <i>Phải trả dài hạn khác các bên liên quan</i> | - | - |
| <i>Phải trả dài hạn các đối tượng khác</i> | 1.470.884.293 | 1.584.467.893 |
| Nhận ký quỹ, ký cược | 1.387.390.000 | 1.411.390.000 |
| - Công ty CP Tập đoàn Tín Thành | 600.000.000 | 600.000.000 |
| - Công ty TNHH Sản xuất - Thương mại Tô Ba | 315.000.000 | 315.000.000 |
| - Công ty CP Cơ khí và Đúc kim loại Bách khoa | 200.000.000 | 200.000.000 |
| - Các khách hàng khác | 272.390.000 | 296.390.000 |
| Các khoản phải trả khác | 83.494.293 | 173.077.893 |
| Cộng | 1.470.884.293 | 1.584.467.893 |

18c. Nợ quá hạn chưa thanh toán

Công ty không có nợ quá hạn chưa thanh toán.

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp Thương mại Củ Chi
Địa chỉ: ấp Bàu Tre 2, xã Tân An Hội, huyện Củ Chi, thành phố Hồ Chí Minh
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)
Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 07 đến ngày 30 tháng 09 năm 2023

19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

| Chi tiết | Số đầu năm | Tăng do trích lập từ lợi nhuận ^(*) | Chi quỹ trong năm | Số cuối kỳ |
|-----------------------------------|--------------------|---|------------------------|----------------------|
| Quỹ khen thưởng | 5.101.561 | 2.491.395.667 | (2.470.701.666) | 25.795.562 |
| Quỹ phúc lợi | 668.885.799 | 1.197.823.953 | (641.618.750) | 1.225.091.002 |
| Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành | 13.530.247 | | | 13.530.247 |
| Cộng | 687.517.607 | 3.689.219.620 | (3.112.320.416) | 1.264.416.811 |

20. Vốn chủ sở hữu

20a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| Chỉ tiêu | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận chưa phân phối | Cộng |
|------------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|-----------------------|--------------------------|------------------|
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Số dư đầu năm trước | 177.438.650.000 | 42.348.674.000 | (4.118.929.325) | 24.071.844.229 | 40.350.611.340 | 280.090.850.244 |
| Tăng trong năm trước | | | | | 24.913.956.670 | 24.913.956.670 |
| Giảm trong năm trước | | | | | (40.350.611.340) | (40.350.611.340) |
| Số dư cuối năm trước / Đầu năm nay | 177.438.650.000 | 42.348.674.000 | (4.118.929.325) | 24.071.844.229 | 24.913.956.670 | 264.654.195.574 |
| Tăng trong năm | | | | | 20.361.684.837 | 20.361.684.837 |
| Giảm trong năm | | | | | (24.913.956.670) | (24.913.956.670) |
| Số dư cuối năm | 177.438.650.000 | 42.348.674.000 | (4.118.929.325) | 24.071.844.229 | 20.361.684.837 | 260.101.923.741 |

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

20b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

| Chi tiết | Tỉ lệ | Số cuối năm | Số đầu năm |
|----------------------|----------------|------------------------|------------------------|
| Cổ đông Nhà nước (*) | 25,68% | 45.562.500.000 | 45.562.500.000 |
| Cổ đông khác | 74,32% | 131.876.150.000 | 131.876.150.000 |
| Cộng | 100,00% | 177.438.650.000 | 177.438.650.000 |

(*) Cổ đông nhà nước là Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh (HFIC).
Tình hình góp vốn điều lệ như sau:

| Chi tiết | Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp | | Vốn điều lệ đã góp (VND) | Vốn điều lệ còn phải góp (VND) |
|------------------|--|----------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| | VND | Tỷ lệ (%) | | |
| Cổ đông Nhà nước | 45.562.500.000 | 25,68% | 45.562.500.000 | - |
| Cổ đông khác | 131.876.150.000 | 74,32% | 131.876.150.000 | - |
| Cộng | 177.438.650.000 | 100,00% | 177.438.650.000 | - |

20c. Cổ phiếu

| Chi tiết | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|-------------------|-------------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 17.743.865 | 17.743.865 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 17.743.865 | 17.743.865 |
| <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | <i>17.743.865</i> | <i>17.743.865</i> |
| <i>Cổ phiếu ưu đãi</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại | 202.760 | 202.760 |
| <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | <i>202.760</i> | <i>202.760</i> |
| <i>Cổ phiếu ưu đãi</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 17.541.105 | 17.541.105 |
| <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | <i>17.541.105</i> | <i>17.541.105</i> |
| <i>Cổ phiếu ưu đãi</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu) | 10.000 | 10.000 |

20d. Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp.

21. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

Là nợ khó đòi đã xử lý.

| Tên đơn vị | Số cuối năm | Số đầu năm | Nguyên nhân |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Công Ty TNHH Cơ khí Bến Thành | 418.557.150 | 418.557.150 | Không thể thu hồi |
| Ngô Thái Đức | 7.352.000 | 7.352.000 | Không thể thu hồi |
| Cộng | 425.909.150 | 425.909.150 | |

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (ĐVT:VND)

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| Chi tiết | Quý III/2023 | Quý III/2022 |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| Doanh thu hàng hóa | 99.338.284.655 | 108.806.600.593 |
| Doanh thu tài sản cho thuê | 6.574.830.492 | 5.768.968.030 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 4.849.769.943 | 4.090.718.336 |
| Cộng | 110.762.885.090 | 118.666.286.959 |

2. Giá vốn hàng bán

| Chi tiết | Quý III/2023 | Quý III/2022 |
|--------------------------|-----------------------|------------------------|
| Giá vốn hàng hóa | 93.284.390.008 | 108.726.993.318 |
| Giá vốn tài sản cho thuê | 2.492.114.872 | 2.305.800.331 |
| Cộng | 95.776.504.880 | 111.032.793.649 |

3. Doanh thu hoạt động tài chính

| Chi tiết | Quý III/2023 | Quý III/2022 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Lãi tiền gửi | 7.945.790.046 | 5.671.360.430 |
| Lãi bán hàng trả chậm | 192.702.968 | 57.146.240 |
| Lãi kinh doanh chứng khoán | | |
| Cộng | 8.138.493.014 | 5.728.506.670 |

4. Chi phí tài chính

| <i>Chi tiết</i> | Quý III/2023 | Quý III/2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính | 3.811.259.500 | 1.782.743.800 |
| Hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính | | |
| Chi phí chuyển nhượng chứng khoán | | 13.672.950 |
| Cộng | 3.811.259.500 | 1.796.416.750 |

5. Chi phí bán hàng

| <i>Chi tiết</i> | Quý III/2023 | Quý III/2022 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí nhân viên bán hàng | 1.714.062.015 | 1.856.761.306 |
| Chi phí dụng cụ, đồ dùng | 51.140.392 | 28.158.141 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 417.448.924 | 422.848.684 |
| Thuế phí và lệ phí | - | 78.000 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.667.246.502 | 1.040.346.759 |
| Chi phí bằng tiền khác | 248.957.976 | 232.004.501 |
| Cộng | 4.098.855.809 | 3.580.197.391 |

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

| <i>Chi tiết</i> | Quý III/2023 | Quý III/2022 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí nhân viên quản lý | 1.508.813.564 | 1.503.377.968 |
| Chi phí vật liệu quản lý | 21.924.889 | 28.204.500 |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 67.474.077 | 83.399.399 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 158.986.912 | 158.986.884 |
| Thuế, phí và lệ phí | 69.840.915 | (1.171.394.139) |
| Dự phòng phải thu khó đòi | - | |
| Hoàn nhập nợ phải thu khó đòi | (500.000) | (4.000.000) |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 232.179.670 | 775.246.282 |
| Các chi phí bằng tiền khác | 585.391.698 | 958.116.205 |
| Cộng | 2.644.111.725 | 2.331.937.099 |

7. Thu nhập khác

| <i>Chi tiết</i> | Quý III/2023 | Quý III/2022 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| Thu nhập khác | 60.635 | 12.502.643 |
| Cộng | 60.635 | 12.502.643 |

8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được tạm tính như sau:

| <i>Chi tiết</i> | Quý III/2023 | Quý III/2022 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 12.570.684.059 | 5.653.313.262 |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp: | | |
| - Các khoản điều chỉnh tăng | 187.942.565 | 467.557.920 |
| + <i>Thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát</i> | 153.000.000 | 120.000.000 |
| + <i>Chi phí không phục vụ sản xuất kinh doanh</i> | 34.942.565 | 347.557.920 |
| - Các khoản điều chỉnh giảm | | |
| + <i>Cổ tức, lợi nhuận được chia</i> | | |
| Thu nhập chịu thuế | 12.758.626.624 | 6.120.871.182 |
| Chuyển lỗ và bù trừ lãi/lỗ | | |
| Thu nhập tính thuế | 12.758.626.624 | 6.120.871.182 |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp | 20% | 20% |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 2.551.725.325 | 1.224.174.236 |

9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

| <i>Chi tiết</i> | Quý III/2023 | Quý III/2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp của cổ đông công ty | 10.018.958.734 | 4.429.139.026 |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông: | | |
| Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi, thưởng Hội đồng quản trị (*) | (1.483.607.409) | (655.866.907) |
| Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu | 8.535.351.325 | 3.773.272.119 |
| Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm | 17.541.105 | 17.541.105 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng/cổ phiếu) | 487 | 215 |

(*) Công ty tạm ước tính Quỹ khen thưởng, quỹ phúc lợi, thưởng Ban Điều hành và quỹ xã hội với tỷ lệ theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2023 số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 19 tháng 04 năm 2023. Các khoản tạm trích này sẽ được điều chỉnh lại theo số trích thực tế khi có Nghị Quyết chính thức của Đại hội cổ đông.

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm được tính như sau:

| <i>Chi tiết</i> | Quý III/2023 | Quý III/2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm | 17.541.105 | 17.541.105 |
| Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông mua lại trong năm | - | - |
| ... | - | - |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm (cổ phiếu) | 17.541.105 | 17.541.105 |

10. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

| <i>Chi tiết</i> | Quý III/2023 | Quý III/2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông dùng tính lãi cơ bản trên cổ phiếu | 8.535.351.325 | 3.773.272.119 |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận: | | |
| ... | | |
| Lợi nhuận để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu | 8.535.351.325 | 3.773.272.119 |
| Số lượng cổ phiếu phổ thông sử dụng để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu | 17.541.105 | 17.541.105 |
| Lãi suy giảm trên cổ phiếu (đồng/cổ phiếu) | 487 | 215 |

Số lượng cổ phiếu phổ thông sử dụng để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính như sau:

| <i>Chi tiết</i> | Quý III/2023 | Quý III/2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm | 17.541.105 | 17.541.105 |
| Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông mua lại trong năm | - | - |
| ... | - | - |
| Số lượng cổ phiếu phổ thông sử dụng để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu (cổ phiếu) | 17.541.105 | 17.541.105 |

11. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

| <i>Chi tiết</i> | Quý III/2023 | Quý III/2022 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 140.539.358 | 139.762.040 |
| Chi phí nhân công | 3.222.875.579 | 3.360.139.274 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 3.068.550.708 | 2.887.635.899 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 2.612.696.384 | 1.273.700.302 |
| Chi phí khác | 833.849.674 | 1.186.198.706 |
| Cộng | 9.878.511.703 | 8.847.436.221 |

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (ĐVT: VND)

1. Các giao dịch không bằng tiền

Trong kỳ, Công ty không phát sinh các giao dịch không bằng tiền.

2. Các khoản tiền và tương đương tiền Công ty đang nắm giữ nhưng không được sử dụng

Công ty không có các khoản tiền và tương đương tiền đang nắm giữ nhưng không được sử dụng.

3. Tiền thu từ đi vay

Công ty không phát sinh thu tiền từ đi vay.

4. Tiền trả nợ gốc vay

Công ty không phát sinh tiền trả nợ gốc vay.

VIII. NHỮNG THÔNG TIN BỔ SUNG KHÁC (ĐVT: VND)

1. Tài sản tiềm tàng

Công ty không có tài sản tiềm tàng ảnh hưởng đến báo cáo tài chính cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

2. Nợ tiềm tàng

Công ty không có nợ tiềm tàng ảnh hưởng đến báo cáo tài chính cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

3. Tài sản cho thuê hoạt động

Tại ngày kết thúc kỳ tài chính, các khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu trong tương lai thu được từ các hợp đồng thuê hoạt động không thể hủy ngang như sau:

| <i>Chi tiết</i> | <i>Số cuối Quý</i> | <i>Số đầu năm</i> |
|----------------------|------------------------|------------------------|
| Từ 1 năm trở xuống | 23.180.712.729 | 21.702.438.307 |
| Trên 1 năm đến 5 năm | 37.004.530.398 | 35.649.098.312 |
| Trên 5 năm | 63.490.775.802 | 63.399.925.044 |
| Cộng | 123.676.018.929 | 120.751.461.663 |

Tổng số tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là doanh thu trong quý III/2023 là : 615.316.907 VND (cùng kỳ quý trước là 2.014.430.176 VND).

4. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

4a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt (*)

(*) Các thành viên chủ chốt là các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Điều hành.

| <i>Chi tiết</i> | <i>Quý III/2023</i> | <i>Quý III/2022</i> |
|------------------|---------------------|---------------------|
| Tiền lương | 739.993.176 | 707.168.560 |
| Thù lao | 183.000.000 | 183.000.000 |
| Tiền thưởng | 10.000.000 | 96.975.000 |
| Cổ tức nhận được | | |
| Cộng | 932.993.176 | 987.143.560 |

Chi tiết thu nhập của từng thành viên chủ chốt như sau :

| Chi tiết Quý 3 năm 2023 | Lương | Thù lao | Thưởng | Cộng |
|--------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Hội đồng quản trị | 429.164.376 | 123.000.000 | 4.000.000 | 556.164.376 |
| Phan Văn Tới | 153.598.800 | - | 2.000.000 | 155.598.800 |
| Nguyễn Việt Trường An | - | 33.000.000 | - | 33.000.000 |
| Đoàn Minh Duy | 275.565.576 | 30.000.000 | 2.000.000 | 307.565.576 |
| Phan Hoàng Tuấn | - | 30.000.000 | - | 30.000.000 |
| Phạm Hồng Điệp | - | 30.000.000 | - | 30.000.000 |
| Ban kiểm soát | - | 60.000.000 | - | 60.000.000 |
| Phạm Văn Hậu | - | 30.000.000 | - | 30.000.000 |
| Nguyễn Ngọc Đăng Khoa | - | 15.000.000 | - | 15.000.000 |
| Ngô Thị Bích Trâm | - | 15.000.000 | - | 15.000.000 |
| Ban điều hành | 310.828.800 | - | 6.000.000 | 316.828.800 |
| Nguyễn Văn Tâm | 127.398.000 | - | 2.000.000 | 129.398.000 |
| Trần Hữu Nghĩa | 102.882.000 | - | 2.000.000 | 104.882.000 |
| Liêu Minh Hiền | 80.548.800 | - | 2.000.000 | 82.548.800 |
| CỘNG | 739.993.176 | 183.000.000 | 10.000.000 | 932.993.176 |
| Chi tiết Quý 3 năm 2022 | Lương | Thù lao | Thưởng | Cộng |
| Hội đồng quản trị | 537.509.760 | 123.000.000 | 66.150.000 | 726.659.760 |
| Phan Văn Tới | 153.375.600 | - | 27.890.000 | 181.265.600 |
| Đoàn Minh Duy | 260.958.360 | 33.000.000 | 23.600.000 | 317.558.360 |
| Nguyễn Văn Tâm | 123.175.800 | 30.000.000 | 14.660.000 | 167.835.800 |
| Phan Hoàng Tuấn | - | 30.000.000 | - | 30.000.000 |
| Trần Việt Anh | - | 30.000.000 | - | 30.000.000 |
| Ban Kiểm soát | - | 60.000.000 | - | 60.000.000 |
| Phạm Văn Hậu | - | 30.000.000 | - | 30.000.000 |
| Nguyễn Thanh Nhựt | - | 15.000.000 | - | 15.000.000 |
| Nguyễn Ngọc Đăng Khoa | - | 15.000.000 | - | 15.000.000 |
| Ban Điều hành | 169.658.800 | - | 30.825.000 | 200.483.800 |
| Trần Hữu Nghĩa | 102.882.000 | - | 16.400.000 | 119.282.000 |
| Phạm Trà Mỹ Hạnh | 40.027.200 | - | 14.425.000 | 54.452.200 |
| Liêu Minh Hiền | 26.749.600 | - | - | 26.749.600 |
| Cộng | 707.168.560 | 183.000.000 | 96.975.000 | 987.143.560 |

4b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty theo quy định bao gồm:

- Các công ty liên kết, cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát, các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ,
- Các doanh nghiệp do các nhân viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết của Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

| Bên liên quan khác | Mối quan hệ |
|---------------------------|--|
| Ngân hàng TMCP Việt Á | Công ty là cổ đông và Ông Phan Văn Tới là thành viên Hội đồng quản trị tại ngân hàng |

Các giao dịch phát sinh trọng yếu giữa Công ty với các bên liên quan:

| Chi tiết | Quý III/2023 | Quý III/2022 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ngân hàng TMCP Việt Á | | |
| <i>Tiền gửi phát sinh trong kỳ</i> | - | - |
| <i>Tiền gửi thu hồi trong kỳ</i> | | - |
| <i>Tiền lãi phát sinh</i> | 1.753.389 | 6.222.005 |

Cam kết bảo lãnh

Công ty không dùng tài sản cố định, hàng tồn kho.... để bảo đảm cho khoản vay của các bên liên quan khác.

Ngoài ra, không có các bên liên quan khác nào dùng quyền sử dụng đất thuộc sở hữu của mình để bảo đảm cho khoản vay của Công ty.

Số dư với các bên liên quan:

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày trong các thuyết minh ở Mục V.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

5. Chi phí lãi vay vốn hoá

Trong kỳ, Công ty không phát sinh chi phí lãi vay vốn hoá.

6. Báo cáo theo bộ phận

Công ty lựa chọn các bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là bộ phận báo cáo chính yếu vì rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm và dịch vụ do Công ty cung cấp. Các bộ phận theo khu vực địa lý là bộ phận báo cáo thứ yếu. Các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ do Công

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ do Công ty cung cấp với mỗi một bộ phận là một đơn vị kinh doanh chiến lược cung cấp các sản phẩm khác nhau và phục vụ các thị trường khác nhau.

Theo lĩnh vực kinh doanh

| Chi tiết | Hoạt động thương mại | Hoạt động bất động sản | Hoạt động kinh doanh khác | Cộng |
|--|-----------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| Quý III/2023 | | | | |
| Doanh thu thuần từ bán hàng và cung cấp dịch vụ | 99.338.284.655 | 6.574.830.492 | 4.849.769.943 | 110.762.885.090 |
| Giá vốn hàng bán | 93.284.390.008 | 2.492.114.872 | | 95.776.504.880 |
| Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 6.053.894.647 | 4.082.715.620 | 4.849.769.943 | 14.986.380.210 |
| Quý III/2022 | | | | |
| Doanh thu thuần từ bán hàng và cung cấp dịch vụ | 108.806.600.593 | 5.768.968.030 | 4.090.718.336 | 118.666.286.959 |
| Giá vốn hàng bán | 108.726.993.318 | 2.305.800.331 | | 111.032.793.649 |
| Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 79.607.275 | 3.463.167.699 | 4.090.718.336 | 7.633.493.310 |

Theo khu vực địa lý

Trong kỳ, hoạt động của Công ty toàn bộ thực hiện trên lãnh thổ Việt Nam.

7. Tài sản đảm bảo

Công ty không có tài sản tài chính thế chấp cho các đơn vị khác cũng như nhận tài sản thế chấp từ các đơn vị khác tại ngày 30 tháng 09 năm 2023.

8. Khả năng hoạt động liên tục

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính không có yếu tố nào cho thấy có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Do vậy, Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 07 đến ngày 30 tháng 9 năm 2023 được lập dựa trên giả thiết Công ty hoạt động kinh doanh liên tục.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 10 năm 2023

Người lập biểu

ĐỖ THỊ THANH LỆ

Kế toán trưởng

LIÊU MINH HIỀN

Tổng Giám đốc



ĐOÀN MINH DUY