

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PT DU LỊCH VINACONEX

-----***-----

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG
QUÝ II NĂM 2023**

Hà Nội, tháng 07 năm 2023



MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VĂN PHÒNG TẠI NGÀY 30/06/2023	02 -03
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH VĂN PHÒNG TẠI NGÀY 30/06/2023	04
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ VĂN PHÒNG TẠI NGÀY 30/06/2023	05
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG QUÝ 2 NĂM 2023	06-32

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 TẠI NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2023

DVT: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/06/2023	01/01/2023
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		287.291.806.448	356.314.410.625
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		5.919.446.126	77.980.300.355
1. Tiền	111	D1-13	819.446.126	70.980.300.355
2. Các khoản tương đương tiền	112		5.100.000.000	7.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	D14-23	88.995.258	65.485.458
1. Chứng khoán kinh doanh	121		266.061.423	266.061.423
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(177.066.165)	(200.575.965)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		149.802.439.429	147.838.495.556
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	D41-30	21.136.061.006	19.494.452.736
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	D41-31	21.068.960.982	23.405.764.560
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	D3-14	202.652.397	202.652.397
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	D4-13	108.519.765.044	105.860.625.863
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(1.125.000.000)	(1.125.000.000)
IV. Hàng tồn kho	140		21.679.545.608	40.564.245.979
1. Hàng tồn kho	141	D.15	21.679.545.608	40.564.245.979
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		109.801.380.027	89.865.883.277
1. Thuế GTGT được khấu trừ	152	D19-17	104.211.539.945	84.276.043.195
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	D19-17	5.589.840.082	5.589.840.082
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		6.295.821.651.485	6.807.993.792.462
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2.353.590.514.601	3.233.590.514.601
1. Trả trước cho người bán dài hạn	211		2.353.590.514.601	3.233.590.514.601
II. Tài sản cố định	220		74.241.530	3.483.644.746
1. Tài sản cố định hữu hình	221	D10-	74.241.530	3.483.644.746
- Nguyên giá	222		2.592.866.375	7.938.866.375
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2.518.624.845)	(4.455.221.629)
2. Tài sản cố định vô hình	227	D12-2	-	-
- Nguyên giá	228		306.472.400	306.472.400
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(306.472.400)	(306.472.400)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	D16-2	3.925.964.607.337	3.552.953.853.176
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		545.703.196.678	1.529.243.809.513
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		3.380.261.410.659	2.023.710.043.663
VI. Tài sản dài hạn khác	260		16.192.288.017	17.965.779.939
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	D18-2	16.173.272.632	17.946.764.554
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	D38-19	19.015.385	19.015.385
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		6.583.113.457.933	7.164.308.203.087

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
TẠI NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2023
(Tiếp theo)

DVT: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	30/06/2023	01/01/2023
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		4.690.389.794.805	5.273.020.175.396
I. Nợ ngắn hạn	310		1.100.049.676.138	1.208.286.409.029
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	D41-32	182.869.434.633	519.067.685.141
2. Người mua trả tiền trước	312	D41-3	7.152.631.177	13.072.290.004
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	D19-	3.646.352.794	1.450.869.912
4. Phải trả người lao động	314		1.070.413.735	2.595.746.992
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	D20-13	113.871.424.052	110.437.652.405
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		108.602.575	108.602.575
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	D22-15	103.774.227.156	102.943.795.833
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	D17-30	686.840.471.549	457.893.647.700
9. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	D39-19	716.118.467	716.118.467
II. Nợ dài hạn	330		3.590.340.118.667	4.064.733.766.367
1. Chi phí phải trả dài hạn	333	D20-14	16.659.175.562	33.159.175.562
2. Phải trả dài hạn khác	337		2.200.000.000.000	2.200.000.000.000
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	D17-30	1.373.680.943.105	1.831.574.590.805
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.892.723.663.128	1.891.288.027.691
I. Vốn chủ sở hữu	410	D26-25	1.892.723.663.128	1.891.288.027.691
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		2.100.000.000.000	2.100.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		6.327.375.763	6.327.375.763
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		11.364.981.195	11.364.981.195
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		4.842.625.777	4.842.625.777
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(229.811.319.607)	(231.246.955.044)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(231.246.955.044)	(236.661.029.900)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		1.435.635.437	5.414.074.856
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		6.583.113.457.933	7.164.308.203.087

Hà Nội, ngày 20 tháng 7 năm 2023

Người lập biểu



Phạm Thị Thu Hương

Kế toán trưởng



Nguyễn Đoàn Dũng

Tổng Giám đốc



Lê Văn Huy

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
QUÝ II NĂM 2023

DVT: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý II		Lũy kế từ đầu năm
			Năm 2023	Năm 2022	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	D29-27	23.826.727.977		23.826.727.977
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	D30-27	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		23.826.727.977	-	23.826.727.977
4. Giá vốn hàng bán	11	D31-27	19.431.213.438	-	19.497.561.441
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		4.395.514.539	-	4.329.166.536
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	D32-28	397.408.330	274.953.218	870.058.876
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	D33-28	(25.896.129)	631.426.220	(23.480.458)
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-
8. Chi phí bán hàng	24	D34-28	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	D35-28	6.025.009.253	5.494.219.025	11.755.221.639
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-24-25)	30		(1.206.190.255)	(5.850.692.027)	(6.532.515.769)
11. Thu nhập khác	31	D36-29	-	132.575.491	8.099.019.106
12. Chi phí khác	32	D37-29	130.867.900	35.460.000	130.867.900
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(130.867.900)	97.115.491	7.968.151.206
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(1.337.058.155)	(5.753.576.536)	1.435.635.437
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	D38-29	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(1.337.058.155)	(5.753.576.536)	1.435.635.437
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(6,37)	(27,40)	6,84

Người lập biểu

Phạm Thị Thu Hương

Phạm Thị Thu Hương

Kế toán trưởng

Nguyễn Doãn Dũng

Nguyễn Doãn Dũng



Lê Văn Huy

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

TẠI NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2023

ĐVT: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		1.435.635.437	(9.274.632.551)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02	D10-18	55.470.341	86.264.223
- Các khoản dự phòng	03		(23.509.800)	140.605.352
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		74.819	(61.696)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(869.984.057)	(491.129.817)
- Chi phí lãi vay	06	D33-28		493.236.000
3. Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi vốn lưu động	08		597.686.740	(9.045.718.489)
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		858.100.559.377	455.674.658.908
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		1.002.425.313.206	(323.823.239.072)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(275.302.222.370)	73.139.321.321
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		1.773.491.922	1.153.945.126
- Tiền lãi vay đã trả	13		(152.241.781.372)	(130.848.439.807)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	D7	-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1.435.353.047.503	66.250.527.987
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(1.279.333.387.119)	(29.717.515.016)
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		869.984.057	481.595.656
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1.278.463.403.062)	(29.235.919.360)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33			
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(228.946.823.851)	-
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	D26	(3.600.000)	(52.671.768.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(228.950.423.851)	(52.671.768.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(72.060.779.410)	(15.657.159.373)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		77.980.300.355	43.984.608.110
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(74.819)	61.696
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		5.919.446.126	28.327.510.433

Hà Nội, ngày 20 tháng 7 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Phạm Thị Thu Hương

Nguyễn Đoàn Dũng



Lê Văn Huy

Mẫu số B09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính văn phòng kèm theo)

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty CP Đầu tư và Phát triển Du lịch Vinaconex (gọi tắt là "Công ty") được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0102675516 đăng ký lần đầu ngày 07/03/2008 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Công ty có mười ba lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh. Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0102675516 đăng ký thay đổi lần 14 ngày 18/08/2021 thì vốn điều lệ của Công ty là 2.100.000.000.000 VND (Hai nghìn một trăm tỷ đồng chẵn./.)
Cổ phiếu của Công ty được giao dịch tại Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã giao dịch là VCR.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh bất động sản và dịch vụ khách sạn.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê, chi tiết: Cho thuê văn phòng; Kinh doanh bất động sản;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày, chi tiết: Kinh doanh khách sạn (không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát Karaoke, vũ trường); Nhà khách, nhà nghỉ kinh doanh dịch vụ lưu trú ngắn ngày; Giám sát thi công xây dựng công trình xây dựng dân dụng và công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật, lĩnh vực chuyên môn giám sát: xây dựng - hoàn thiện;
- Khai thác và thu gom than bùn; Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất, chi tiết: Dịch vụ đấu giá bất động sản; Dịch vụ quản lý, tư vấn, quảng cáo bất động sản; Dịch vụ môi giới, định giá, sản giao dịch bất động sản;
- Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: Kinh doanh dịch vụ vui chơi giải trí (không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát Karaoke, vũ trường và Doanh nghiệp chỉ được kinh doanh khi cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép);
- Hoạt động tư vấn quản lý, chi tiết: Quản lý vận hành các trung tâm thương mại, siêu thị, các khu đô thị, khu công nghiệp, khu công nghệ cao, khu chế xuất; Khai thác dầu thô; Bán buôn đồ uống, chi tiết: Bán buôn đồ uống không có cồn; Bán buôn đồ uống có cồn;
- Các hoạt động kinh doanh khác theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh lần thứ 12 ngày 07/10/2019

Trụ sở chính

Địa chỉ: Tầng 12, tòa nhà Vinaconex, 34 Láng Hạ - P. Láng Hạ, Q. Đống Đa -- Hà Nội
Tel: (84-4) 6251 1666 Fax: (84-4) 6251 6845

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Tùy từng lĩnh vực kinh doanh mà chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong khoảng thời gian không quá 12 tháng hoặc trên 12 tháng, cụ thể:

- Đối với hoạt động kinh doanh dịch vụ khách sạn thì chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong khoản thời gian không quá 12 tháng.
- Đối với hoạt động sản xuất kinh doanh xây dựng Khu đô thị Cái Giá, Cát Bà để bán thì chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian trên 12 tháng.

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

Mẫu số B09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính văn phòng hợp kèm theo)

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo phương pháp giá gốc, phù hợp với các quy định của Luật Kế toán số 88/2015/QH13 ngày 20/11/2015 và Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 01 - Chuẩn mực chung.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư tài chính.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả và các khoản nợ thuế tài chính, các khoản vay.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính là tỷ giá công bố của Ngân hàng Nông nghiệp và phát triển nông thôn Việt Nam.

3. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật Kế toán số 88/2015/QH13 ngày 20/11/2015.

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 khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo, phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

Mẫu số B09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính văn phòng hợp kèm theo)

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Công ty nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận bắt đầu từ ngày Công ty có quyền sở hữu và được xác định giá trị ban đầu 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.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

5. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

Phải thu khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán.

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

Các khoản nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn của các khoản phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp.

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.

6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Tại ngày 30/06/2023 Công ty không có hàng tồn kho cần trích lập dự phòng giảm giá.

7. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp trích khấu hao TSCĐ

7.1 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp trích khấu hao TSCĐ hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận và trích khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư 45/2013/TT - BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Mẫu số B09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính văn phòng hợp kèm theo)

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thoả mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Loại tài sản cố định

Thời gian khấu hao <năm>

- Nhà cửa vật kiến trúc	25 - 40
- Máy móc thiết bị	07 - 10
- Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	06 - 08
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 07
- Tài sản cố định khác	03 - 07

7.2 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp trích khấu hao TSCĐ vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm phần mềm máy vi tính và bằng sáng chế, bản quyền.

Việc ghi nhận và trích khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 04 - Tài sản cố định vô hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư 45/2013/TT - BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định vô hình. TSCĐ vô hình được phân loại theo nhóm tài sản cố cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

Loại tài sản cố định

Thời gian khấu hao <năm>

- Phần mềm máy tính	04
- Bản quyền, bằng sáng chế	03

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Công trình Khu đô thị du lịch Cái Giã và dự án sau Khách sạn Holiday View nhằm phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc khi chi phí thực tế phát sinh có đầy đủ hóa đơn, chứng từ hợp pháp.

9. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ các khoản chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm: giá trị thương hiệu "Vinaconex" nhận được từ Tổng Công ty CP Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam, chi phí công cụ, dụng cụ và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác.

Thương hiệu nhượng quyền phản ánh giá trị thương hiệu "Vinaconex" nhận được từ Tổng Công ty CP Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam theo một hợp đồng li-xăng ký giữa hai bên với thời hạn 20 năm.

Mẫu số B09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính văn phòng hợp kèm theo)

Chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên và các chi phí trả trước khác. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng ba năm theo các quy định kế toán hiện hành.

10. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ phải trả

Nợ phải trả là các khoản phải thanh toán cho nhà cung cấp và các đối tượng khác. Nợ phải trả bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác. Nợ phải trả không ghi nhận thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán. Phải trả người bán gồm 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 người mua.

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

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn phải trả.

11. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các kế ước và các hợp đồng vay, nợ thuê tài chính.

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả dài hạn là khoản trích trước chi phí lãi vay đối với các hợp đồng vay quy định trả lãi vay sau. Giá trị ghi nhận chi phí lãi vay được xác định dựa vào hợp đồng, kế ước vay và thời gian vay thực tế. Chi phí phải trả ngắn hạn là khoản trích trước chi phí phải trả cho các nhà thầu thi công/cung cấp dịch vụ cho Dự án Khu đô thị du lịch Cái Giá và chi phí phải trả khác phát sinh từ những năm tài chính trước. Khoản trích trước chi phí thi công được ghi nhận dựa trên hợp đồng kinh tế và biên bản nghiệm thu, hoàn thành của hạng mục, công trình đã được xác nhận giữa hai đơn vị.

13. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh.

14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

15. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh phần chênh lệch tăng do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.

Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu là quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ được trích lập từ lợi nhuận sau thuế của hoạt động kinh doanh theo Điều lệ hoạt động của Công ty.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được mua lại bởi chính Công ty, không bị huỷ bỏ ngay và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác

Mẫu số B09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính văn phòng hợp kèm theo)

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu bán bất động sản, doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa và doanh thu từ dịch vụ kinh doanh và cho thuê khách sạn và doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng.

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

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

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- (d) 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 bán bất động sản Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

Doanh thu hoạt động tài chính gồm doanh thu từ tiền lãi tiền gửi ngân hàng.

Doanh thu từ tiền lãi tiền gửi, lãi cho vay, được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ, phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 - "Doanh thu và thu nhập khác". Thu nhập khác của Công ty là khoản thu nhập từ thanh lý tài sản cố định, tiền thiết kế lập dự toán, cải tạo sửa chữa biệt thự theo yêu cầu của khách hàng và thu nhập khác.

17. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn

Giá vốn bán bất động sản được xác định dựa trên đơn giá 1m² từng khu do Công ty tính toán trên "Bảng tổng hợp tổng mức đầu tư các giai đoạn đầu tư và giá vốn từng khu" nhân với số m² của từng khu chuyển giao cho khách hàng trong năm tài chính.

Giá vốn bán thành phẩm và hàng hóa được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng hàng hoá xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn cung cấp dịch vụ được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh để hoàn thành dịch vụ, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

18. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là khoản dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và chi phí tài chính khác, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

Mẫu số B09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính văn phòng hợp kèm theo)

19. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Các nghĩa vụ về thuế

Thuế giá trị gia tăng (GTGT)

Công ty áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành với mức thuế suất thuế GTGT 10%

Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm.

Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trên lợi nhuận chịu thuế.

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

Thuế khác

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃ SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CĐKT

	30/06/2023	01/01/2023
	<i>DVT: VND</i>	
D1-Tiền	819.446.126	70.980.300.355
- Tiền mặt	478.239.316	1.206.206.041
- Tiền gửi ngân hàng	341.206.810	69.774.094.314
Các khoản tương đương tiền	5.100.000.000	7.000.000.000
Cộng	5.919.446.126	77.980.300.355
D3- Phải thu nội bộ ngắn hạn	30/06/2023	01/01/2023
- Cho vay nội bộ ngắn hạn	-	-
- Phải thu nội bộ ngắn hạn khác	202.652.397	202.652.397
Chi nhánh Khách sạn	202.652.397	202.652.397
Chi nhánh HP		1.666.408
Cộng	202.652.397	202.652.397
		<i>Đơn vị tính: đ</i>
D4- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	30/06/2023	01/01/2023
- Cho vay ngắn hạn	108.519.765.044	105.860.625.863
- Phải thu khác	108.519.765.044	105.860.625.863
Cộng		
D20- Chi phí phải trả	30/06/2023	01/01/2023
a) Ngắn hạn	113.871.424.052	110.437.652.405
- Trích trước hoạt động kinh doanh	-	-
- Trích trước các khoản lãi repo cổ phiếu	-	-
- Trích trước lãi sử dụng vốn	-	-
- Chi phí lãi vay phải trả	76.473.071.611	72.943.123.544
- Chi phí lãi trái phiếu	-	-
- Trích trước khác	37.398.352.441	37.494.528.861
<i>Công ty CP Công trình đường thủy Vinawaco</i>	<i>1.320.865.420</i>	<i>1.320.865.420</i>
<i>Công ty CP Xây dựng G&P Việt Nam</i>	<i>2.578.889.480</i>	<i>2.578.889.480</i>
<i>Trung tâm Tư vấn ĐTPT cơ sở hạ tầng giao thông vận tải</i>	<i>2.626.176.930</i>	<i>2.626.176.930</i>
<i>Công ty Thành An 116 - Tổng Công ty Thành An - BQP</i>	<i>5.160.472.083</i>	<i>5.160.472.083</i>
<i>Công ty CP Xây dựng và Phát triển công trình hạ tầng</i>	<i>7.009.176.294</i>	<i>7.009.176.294</i>
<i>Công ty CP Xây dựng giao thông I</i>	<i>12.912.120.057</i>	<i>12.912.120.057</i>
<i>Các khoản trích trước khác</i>	<i>5.790.652.177</i>	<i>5.886.828.597</i>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CĐKT

b) Dài hạn	16.659.175.562	33.159.175.562
- Chi phí lãi vay phải trả	16.659.175.562	33.159.175.562
Cộng	130.530.599.614	143.596.827.967
		Đơn vị tính: VNĐ
D21- Phải trả ngắn hạn nội bộ	30/06/2023	01/01/2023
- Vay ngắn hạn nội bộ		
- Phải trả ngắn hạn nội bộ khác	108.602.575	108.602.575
Cộng	108.602.575	108.602.575
D22- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	30/06/2023	01/01/2023
a) Ngắn hạn	-	-
- Kinh phí công đoàn	57.802.680	124.293.196
- Bảo hiểm xã hội	-	-
- Bảo hiểm y tế	18.278.545	18.278.544
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	103.318.587.022	102.414.187.022
<i>Cổ tức phải trả các cổ đông khác</i>	<i>180.282.000</i>	<i>183.882.000</i>
<i>Khách hàng góp vốn để mua đất tại Khu B2 và B3 thuộc Dự án Khu đô thị du lịch Cái Giá - Cát Bà</i>	<i>60.051.472.186</i>	<i>60.051.472.186</i>
<i>Khách hàng góp vốn mua đất và xây dựng tại Khu Biệt thự BT4 thuộc Dự án Khu đô thị du lịch Cái Giá - Cát Bà</i>	<i>1.023.090.443</i>	<i>523.090.443</i>
<i>Khách hàng nộp tiền đặt chỗ mua nhà ở tại khu Biệt thự song lập/liền kề A3 thuộc Dự án Khu đô thị du lịch Cái Giá - Cát Bà</i>	<i>39.229.128.675</i>	<i>39.229.128.675</i>
<i>Các đối tượng khác</i>	<i>2.834.613.718</i>	<i>2.426.613.718</i>
- Dư Có TK 1388	379.558.909	387.037.071
Cộng	103.774.227.156	102.943.795.833
b) Dài hạn		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.200.000.000.000	2.200.000.000.000
Tổng Công ty CP XNK và Xây dựng Việt Nam (*)	2.200.000.000.000	2.200.000.000.000
Cộng	2.200.000.000.000	2.200.000.000.000

() Khoản góp vốn hợp tác đầu tư theo Hợp đồng số 31/2021/HTĐT-VCG-VCR ngày 10/06/2021 về việc "Hợp tác phân khu CT02 và Hạ tầng kết nối phân khu CT02 của Dự án Khu đô thị du lịch Cái Giá - Cát Bà tại Thị trấn Cát Bà, Xã Trân Châu, Huyện Cát Hải, Thành phố Hải Phòng".*

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH VINACONEX

Tầng 12, Tòa nhà Vinaconex, 34 Láng Hạ, P. Láng Hạ, Q. Đống Đa, HN

MÃU SỐ B 09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

	Đầu năm	Tăng trong kỳ	Kết chuyển vào CPSXKD trong kỳ	Kết chuyển giảm khác	Cuối quý
D6- Chi phí trả trước ngắn hạn					
- Công cụ dụng cụ	-	-	-	-	-
- Chi phí bảo hiểm	-	-	-	-	-
- Chi phí khác	-	-	-	-	-
Cộng					

Đơn vị tính: VND

	Đầu năm	Tăng trong kỳ	Kết chuyển vào CPSXKD trong kỳ	Kết chuyển giảm khác	Cuối quý
D18- Chi phí trả trước dài hạn					
- Chi phí trả trước về thuế hoạt động TSCĐ	-	-	-	-	-
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-	-	-	-
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn	-	-	-	-	-
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình	-	-	-	-	-
- Công cụ dụng cụ	786.281.021		195.920.494		590.360.527
- Vật tư luân chuyển	-	-	-	-	-
- Chi phí sửa chữa lớn	-	-	-	-	-
- Chi phí lãi vay	17.160.483.533	973.032.120	2.550.603.548		15.582.912.105
- Chi phí khác	17.946.764.554	973.032.120	2.746.524.042		16.173.272.632
Cộng					

Đơn vị tính: VND

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH VINACONEX

Tầng 12, Tòa nhà Vinacorex, 34 Láng Hạ, P. Láng Hạ, Q. Đống Đa, HN

MÃU SỐ B 09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

	Đầu năm	Phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Cuối quý
D.19 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước				
a) Phải nộp	0	-	0	-
- Thuế GTGT hàng bán nội địa				
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu				
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế TNDN				
- Thuế thu nhập cá nhân	682.545.290	570.169.921	750.040.399	502.674.812
- Thuế tài nguyên	553.147.076	2.754.053.040	1.555.838.500	1.751.361.616
- Thuế nhà đất và tiền thuế đất				
- Thuế thu trên vốn	215.177.546	2.818.422.720	1.641.283.900	1.392.316.366
- Các loại thuế khác	1.450.869.912	6.142.645.681	3.947.162.799	3.646.352.794
Cộng				
b) Phải thu				
- Thuế GTGT được khấu trừ	84.276.043.195	2.874.764.513	22.810.261.263	104.211.539.945
- Thuế GTGT đã nộp thừa	1.746.781.722			1.746.781.722
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế TNDN	3.843.058.360			3.843.058.360
- Thuế thu nhập cá nhân				
- Thuế tài nguyên				
- Thuế nhà đất và tiền thuế đất				
- Thuế thu trên vốn				
- Các loại thuế khác				
Cộng	89.865.883.277	2.874.764.513	22.810.261.263	109.801.380.027

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

D10 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình						Đơn vị tính: VND
Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng	
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	5.346.000.000	297.099.091	1.817.775.096	477.992.188	7.938.866.375	
Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	
Tặng khác	-	-	-	-	-	
Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	
Thanh lý, nhượng bán	(5.346.000.000)	-	-	-	(5.346.000.000)	
Giảm khác	-	-	-	-	-	
Số dư cuối Quý II/2023	-	297.099.091	1.817.775.096	477.992.188	2.592.866.375	
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	1.960.810.270	198.644.075	1.817.775.096	477.992.188	4.455.221.629	
Khấu hao trong kỳ	31.256.855	24.213.486	-	-	55.470.341	
Tặng khác	-	-	-	-	-	
Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	
Thanh lý, nhượng bán	(1.992.067.125)	-	-	-	(1.992.067.125)	
Giảm khác	-	-	-	-	-	
Số dư cuối Quý II/2023	-	222.857.561	1.817.775.096	477.992.188	2.518.624.845	
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
Tại ngày đầu năm	3.385.189.730	98.455.016	-	-	3.483.644.746	
Số dư cuối Quý II/2023	-	74.241.530	-	-	74.241.530	

- Giá trị còn lại cuối năm/kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 2.859.277.654

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm/kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm/kỳ chờ thanh lý:

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH VINACONEX
Tầng 12, Tòa nhà Vinacorex, 34 Láng Hạ, P. Láng Hạ, Q. Đống Đa, HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

D11- Tăng, giảm tài sản cố định thuế tài chính		Đơn vị tính: VND			
Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuế tài chính	-	-	-	-	-
Số dư đầu năm	-	-	-	-	-
Thuế tài chính trong kỳ	-	-	-	-	-
Mua lại TSCĐ thuế tài chính	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-
Trả lại TSCĐ thuế tài chính	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối Quý II/2023	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	-	-	-	-	-
Số dư đầu năm	-	-	-	-	-
Khấu hao trong kỳ	-	-	-	-	-
Mua lại TSCĐ thuế tài chính	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-
Trả lại TSCĐ thuế tài chính	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối Quý II/2023	-	-	-	-	-
Giá trị còn lại của TSCĐ thuế tài chính	-	-	-	-	-
Tại ngày đầu năm	-	-	-	-	-
Số dư cuối Quý II/2023	-	-	-	-	-

- Tiền thuế phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm;
- Căn cứ để xác định tiền thuế phát sinh thêm;
- Điều khoản gia hạn thuế hoặc quyền được mua tài sản;

MÃU SỐ B 09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

D12- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục

Nguyên giá TSCĐ vô hình

Số dư đầu năm

Mua trong kỳ

Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp

Đơn vị tính: VND

Quyền sử dụng đất

Quyền phát hành quyền, bằng sáng chế

TSCĐ vô hình khác

Tổng cộng

Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối Quý II/2023	-	-	-	306.472.400	306.472.400
Giá trị hao mòn lũy kế	-	-	-	-	-
Số dư đầu năm	-	-	-	306.472.400	306.472.400
Khấu hao trong kỳ	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối Quý II/2023	-	-	-	306.472.400	306.472.400
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình	-	-	-	-	-
Tại ngày đầu năm	-	-	-	-	-
Số dư cuối Quý II/2023	-	-	-	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BAY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

D26- Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn XDCB	Cộng
Số dư đầu năm trước	2.100.000.000.000	6.327.375.763	-	-	-	-	11.364.981.195	-	4.842.625.777	(236.661.029.900)	-	1.885.873.952.835
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lưu(lỗ) trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.414.074.856	-	5.414.074.856
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư đầu năm nay	2.100.000.000.000	6.327.375.763	-	-	-	-	11.364.981.195	-	4.842.625.777	(231.246.955.044)	-	1.891.288.027.691
- Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lưu(lỗ) trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.435.635.437	-	1.435.635.437
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối Quý II-2023	2.100.000.000.000	6.327.375.763	-	-	-	-	11.364.981.195	-	4.842.625.777	(229.811.319.607)	-	1.892.723.663.128

Đơn vị tính: VND

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

	Đơn vị tính: VND	
	30/06/2023	01/01/2023
b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp của Vinaconex	1.071.000.000.000	1.071.000.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	1.029.000.000.000	1.029.000.000.000
Cộng	2.100.000.000.000	2.100.000.000.000
Tỷ lệ vốn góp của Vinaconex		
- Theo vốn thực góp	51,00%	51,00%
- Theo giấy phép	51,00%	51,00%
* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:	-	-
* Số lượng cổ phiếu quỹ:	-	-
c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	<i>Luỹ kế đến</i> <i>Quý II/2023</i>	<i>Luỹ kế đến</i> <i>Quý II/2022</i>
+ Vốn góp đầu năm	2.100.000.000.000	2.100.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	2.100.000.000.000	2.100.000.000.000
- Cổ tức đã chia	-	-
- Cổ tức đã chia bằng tiền	-	-
d- Cổ tức	<i>Luỹ kế đến</i> <i>Quý II/2023</i>	<i>Luỹ kế đến</i> <i>Quý II/2022</i>
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán:	-	-
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:	-	-
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:	-	-
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:	-	-
đ- Cổ phiếu	<i>Luỹ kế đến</i> <i>Quý II/2023</i>	<i>Luỹ kế đến</i> <i>Quý II/2022</i>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	210.000.000	210.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	210.000.000	210.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	210.000.000	210.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	210.000.000	210.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :	10.000 đ/CP	10.000 đ/CP
e- Các quỹ của doanh nghiệp:		
- Quỹ đầu tư phát triển	% LN	
- Quỹ dự phòng tài chính	% LN	
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	% LN	

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

D.14 - Các khoản đầu tư tài chính	Cuối quý			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	a) Chứng khoán kinh doanh	266.061.423	90.081.300	177.066.165	266.061.423	66.033.400
CTN	1.828.825	48.000	1.780.825	1.828.825	78.000	1.750.825
HPG	229.131	1.202.900	-	229.131	648.000	-
ITA	260.698.152	87.595.200	173.102.952	260.698.152	64.152.000	196.546.152
KDC	325.927	438.200	-	325.927	455.000	-
SDT	1.284.226	192.000	1.092.226	1.284.226	168.000	1.116.226
VTV	1.695.162	605.000	1.090.162	1.695.162	532.400	1.162.762
+	-	-	-	-	-	-
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Cuối quý			Đầu năm		
b1) Ngắn hạn	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-	-	-	
- Trái phiếu	-	-	-	-	-	
- Các khoản đầu tư khác	-	-	-	-	-	
b2) Dài hạn	-	-	-	-	-	
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-	-	-	
- Trái phiếu	-	-	-	-	-	
- Các khoản đầu tư khác	-	-	-	-	-	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

6. <i>Nợ xấu</i>	Cuối quý			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
+ Công ty CP Tư vấn Anh	1.125.000.000	-	1.125.000.000	1.125.000.000	-	1.125.000.000
+	-	-	-	-	-	-
+	-	-	-	-	-	-
+	-	-	-	-	-	-
+	-	-	-	-	-	-
+	-	-	-	-	-	-
+	-	-	-	-	-	-

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

D.15 - <i>Hàng tồn kho</i>	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi đường	-	-	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	-	-	-	-
- Công cụ, dụng cụ	21.679.545.608	-	40.564.245.979	-
- Chi phí SX, KD dở dang	-	-	-	-
- Thành phẩm	-	-	-	-
- Hàng hóa	-	-	-	-
- Hàng gửi đi bán	-	-	-	-
- Hàng hoá kho bảo thuế	-	-	-	-
Cộng	21.679.545.608	-	40.564.245.979	-

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH VINACONEX

Tầng 12, Tòa nhà Vinacorex, 34 Láng Hạ, P. Láng Hạ, Q. Đống Đa, HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
D.16 - Tài sản dở dang dài hạn				
a) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn				
- Dự án Khu đô thị Cái Giá, Cát Bà	545.703.196.678	545.703.196.678	1.529.243.809.513	1.529.243.809.513
- Khác	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
Cộng	545.703.196.678	545.703.196.678	1.529.243.809.513	1.529.243.809.513
b) Chi phí xây dựng cơ bản dở dang				
- Dự án Khu đô thị Cái Giá, Cát Bà	3.380.260.090.659	3.380.260.090.659	2.023.708.723.663	2.023.708.723.663
- Dự án khác	1.320.000	1.320.000	1.320.000	1.320.000
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
Cộng	3.380.261.410.659	3.380.261.410.659	2.023.710.043.663	2.023.710.043.663

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

D.17 - Vay và nợ thuê tài chính	Cuối quý		Tăng trong kỳ		Đầu năm	Giá trị
	Giá trị		Tăng			
- Vay ngắn hạn ngân hàng và các tổ chức tín dụng						
- Vay ngắn hạn tổ chức		-				-
- Vay ngắn hạn cá nhân		-				-
- Nợ ngắn hạn đến hạn trả		-				-
+ Ngân hàng và các tổ chức tín dụng	686.840.471.549		457.893.647.700		457.893.647.700	457.893.647.700
+ <i>Tổ chức</i>						
+ <i>Cá nhân</i>	686.840.471.549		457.893.647.700		457.893.647.700	457.893.647.700
<i>Cộng</i>						
b) Vay dài hạn						
+ Ngân hàng và các tổ chức tín dụng						
+ <i>Tổ chức</i>	1.373.680.943.105				457.893.647.700	1.831.574.590.805
+ <i>Cá nhân</i>						
<i>Cộng</i>	1.373.680.943.105				457.893.647.700	1.831.574.590.805
Tổng cộng = (a)+(b)	2.060.521.414.654		457.893.647.700		686.840.471.551	2.289.468.238.505

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KQKD (tiếp theo)

	Đơn vị tính: VNĐ	
	Lũy kế đến Quý II/2023	Lũy kế đến Quý II/2022
D29- Doanh thu		
- Xây lắp	-	-
- Bất động sản	23.826.727.977	-
- Hoạt động khác	-	-
Cộng	23.826.727.977	-
D30- Các khoản giảm trừ doanh thu		
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
- Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp)	-	-
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
- Thuế xuất khẩu	-	-
Cộng	-	-
D31- Giá vốn hàng bán		
- Xây lắp	-	-
- Bất động sản	19.497.561.441	-
- Sản xuất công nghiệp	-	-
- Tư vấn	-	-
- Xuất nhập khẩu máy móc	-	-
- Xuất khẩu lao động	-	-
- Hoạt động khác	-	-
Cộng	19.497.561.441	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KQKD (tiếp theo)

		Đơn vị tính: VND	
		Luỹ kế đến Quý II/2023	Luỹ kế đến Quý II/2022
D32- Doanh thu hoạt động tài chính			
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay		854.080.495	443.207.809
- Lãi nhập, dự thu		15.903.562	47.917.808
- Cổ tức, lợi nhuận được chia			4.200
- Lãi chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối kỳ		74.819	
- Lãi bán hàng trả chậm		-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		-	-
Cộng		870.058.876	491.129.817
		Đơn vị tính: VND	
		Luỹ kế đến Quý II/2023	Luỹ kế đến Quý II/2022
D33- Chi phí hoạt động tài chính			
- Lãi tiền vay		23.509.800	140.605.352
- Dự phòng đầu tư tài chính ngắn hạn	-		493.236.000
- Tiền lãi trả cho khoản góp vốn đầu tư Lô BT4-79 trong 12 năm			61.696
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối kỳ		29.342	29.324
- Chi phí tài chính khác			
Cộng		23.480.458	633.932.372
		Luỹ kế đến Quý II/2023	Luỹ kế đến Quý II/2022
D34- Chi phí bán hàng			
- Chi phí nhân viên		-	-
- Chi phí nguyên vật liệu		-	-
- Chi phí khấu hao tài sản cố định		-	-
- Chi phí bảo hành nhà chung cư		-	-
Cộng		-	-
		Đơn vị tính: VND	
		Luỹ kế đến Quý II/2023	Luỹ kế đến Quý II/2022
D35- Chi phí quản lý			
- Chi phí nhân viên		5.331.372.278	4.635.693.717
- Chi phí đồ dùng văn phòng		103.547.699	146.454.756
- Chi phí khấu hao tài sản cố định		46.137.005	86.056.816
- Thuế, phí và lệ phí		3.000.000	3.000.000
- Phân bổ lợi thế kinh doanh và giá trị thương hiệu		1.500.000.000	1.500.000.000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		1.733.073.448	1.894.546.298
- Chi phí bằng tiền khác		3.038.091.209	1.340.788.461
Cộng		11.755.221.639	9.606.540.048

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KQKD (tiếp theo)

	<i>Luỹ kế đến</i> <i>Quý II/2023</i>	<i>Luỹ kế đến</i> <i>Quý II/2022</i>
D36- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí nguyên vật liệu	-	-
- Chi phí nhân công	5.331.372.278	4.635.693.717
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	46.137.005	86.056.816
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.916.355.467	325.717.785.370
- Chi phí bằng tiền khác	4.644.638.908	2.990.243.217
Cộng	12.938.503.658	333.429.779.120
D37- Thu nhập khác		
- Thu tiền phạt khách hàng chậm nộp	127.145.521	514.577.757
- Thu từ nhượng bán TSCĐ	7.971.873.585	-
- Thu nhập công nợ không đối tượng	-	-
- Thu nhập khác	-	-
Cộng	8.099.019.106	514.577.757
D38- Chi phí khác		
- Chi phí phạt vi phạm hành chính	130.867.900	4.407.705
- Điều chỉnh giảm thuế VAT đầu ra Lô BT4-79	-	35.460.000
Cộng	130.867.900	39.867.705
D39 - Quỹ khen thưởng phúc lợi		
Số dư đầu kỳ BC	716.118.467	716.118.467
- Trích lập trong kỳ	-	-
- Sử dụng trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	716.118.467	716.118.467
D40 - Thuế thu nhập hoãn lại		
(a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận		
- Tài sản cố định	-	0
- Xây dựng cơ bản dở dang	-	0
- Doanh thu chưa thực hiện	19.015.385	19.015.385
- Chi phí phải trả và các khoản dự phòng	-	0
Tổng tài sản thuế thu nhập hoãn lại	19.015.385	19.015.385

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG KHÁC

1. Nghiệp vụ và số dư công nợD41-31- Phải thu khách hàng (Mã số 131)

Đơn vị tính: VNĐ

Phải thu từ đơn vị	Cuối quý		Đầu năm
	Giá đánh giá lại	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
a) Ngắn hạn		21.136.061.006	19.494.452.736
a1) Phải thu khách hàng	-	21.136.061.006	19.494.452.736
- Công ty CP Công trình đường thủy Vinawaco	-	690.609.974	690.609.974
- Khách hàng mua TS gắn liền với đất khu Dịch vụ 2	-	115.000.000	115.000.000
- CT CP Đầu tư xây dựng và Phát triển hạ tầng VINACONEX	-	26.018.396	26.018.396
- Công ty CP Xây lắp và Thương mại Hòa Bình	-	571.746.402	571.746.402
- Phải thu khác	-	2.742.246	2.742.246
- Phải thu các khách hàng Mua Biệt thự BT4		19.729.943.988	18.088.335.718
a1.1) Phải thu khách hàng là các bên liên quan:		-	-
Tổng công ty CP Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam		-	-
a2) Các khoản phải thu khác			
b) Dài hạn			
b1) Phải thu khách hàng			
-			
-			
-			
-			
-			
b2) Phải thu khách hàng là các bên liên quan:			
-			
-			
-			
-			
Cộng	-	21.136.061.006	-

D41-9- Trả trước cho người bán (Mã số 132)

Đơn vị tính: VND

Trả trước của đơn vị	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn	21.068.960.982	23.405.764.560
Công ty CP Xây dựng G&P Việt Nam	2.530.145.000	2.530.145.000
Công ty TNHH Hoa cây cảnh Hoàng Phúc	613.760.266	613.760.266
Công ty CP Phòng cháy chữa cháy Việt - Nga	337.500.000	337.500.000
Công ty CP Tư vấn đầu tư & Thiết kế xây dựng Việt Nam - CDC	2.125.500.000	2.834.000.000
Công ty CP Tư vấn xây dựng và Đầu tư Hưng Hà	-	899.592.183
Công ty TNHH NDA Việt Nam	552.105.600	552.105.600
Công ty TNHH Thương mại & Đầu tư xây dựng Thiên Phú	369.600.000	369.600.000
Tổng Công ty Tư vấn xây dựng Việt Nam - CTCP	1.185.000.000	1.580.000.000
Trung tâm Tư vấn kiến trúc và Đầu tư xây dựng	329.890.800	329.890.800
Công ty CP Đức Thái	292.924.000	292.924.000
Công ty TNHH Quảng cáo Haki	236.765.001	236.765.001
Công ty CP Tư vấn đầu tư và Xây dựng Đại Việt	494.441.227	330.866.000
Công ty CP Tư vấn ĐTXD và Phát triển thương mại Việt Nam	3.972.900.000	2.994.571.173
Viện Thủy công	719.500.000	719.500.000
Các đối tượng khác	6.060.929.088	7.164.544.537
a1) Trả trước người bán là các bên liên quan	1.248.000.000	1.620.000.000
Công ty CP Tư vấn xây dựng VINACONEX	1.248.000.000	1.620.000.000
b) Dài hạn	2.353.590.514.601	3.233.590.514.601
b1) Trả trước người bán là các bên liên quan	2.353.590.514.601	3.233.590.514.601
Công ty TNHH MTV Vinaconex Xây dựng	2.353.590.514.601	3.233.590.514.601
-		
Cộng	2.374.659.475.583	3.256.996.279.161

D41-32- Phải trả người bán

Đơn vị tính: VND

Phải trả cho đơn vị	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn	23.486.692.589	30.904.930.826
a1) Các khoản phải trả người bán		6.751.278.169
Công ty TNHH Xây dựng Anh Minh		
Công ty CP Đầu tư xây dựng và Phát triển hạ tầng Vinaconex	4.640.451.998	4.640.451.998
Công ty CP Kỹ thuật điện Sông Đà	3.971.791.144	3.971.791.144
Công ty CP Xây dựng và Phát triển công trình Hạ tầng	3.376.759.742	3.376.759.742
Xí nghiệp 19 - Chi nhánh Công ty TNHH MTV 319	1.657.611.163	1.657.611.163
Công ty CP Công trình đường thủy Vinawaco	1.370.729.870	1.370.729.870
Công ty CP Xây dựng giao thông I	3.697.905.481	3.697.905.481
Các đối tượng khác	4.771.443.191	5.438.403.259
a2) Số nợ quá hạn chưa thanh toán		
-		
a3) Phải trả người bán là các bên liên quan	159.382.742.044	488.162.754.315
Văn phòng Tổng Công ty Vinaconex	159.382.742.044	488.162.754.315
Cộng	182.869.434.633	519.067.685.141
b) Dài hạn		
-		
Cộng		

D41-33- Người mua trả tiền trước (Mã số 313)

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Nhận tiền trước của đơn vị	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
-Khách hàng nộp tiền	7.152.631.177	13.072.290.004
Cộng	7.152.631.177	13.072.290.004
b) Dài hạn		
-		
Cộng		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG KHÁC (tiếp theo)

3. Doanh thu theo ngành

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Lũy kế đến Quý II/2023	Tỷ trọng	Lũy kế đến Quý II/2022	Tỷ trọng
Doanh thu thuần				
- Xây lắp	-		-	
- Bất động sản	23.826.727.977		-	
- Sản xuất công nghiệp	-		-	
- Tư vấn	-		-	
- Xuất nhập khẩu máy móc	-		-	
- Xuất khẩu lao động	-		-	
- Doanh thu khác	-		-	
Tổng doanh thu thuần	23.826.727.977		-	
Giá vốn hàng bán				
- Xây lắp	-		-	
- Bất động sản	19.497.561.441		-	
- Sản xuất công nghiệp	-		-	
- Tư vấn	-		-	
- Xuất nhập khẩu máy móc	-		-	
- Xuất khẩu lao động	-		-	
- Doanh thu khác	-		-	
Tổng giá vốn hàng bán	19.497.561.441		-	
Lãi gộp				
- Xây lắp	-		-	
- Bất động sản	4.329.166.536		-	
- Sản xuất công nghiệp	-		-	
- Tư vấn	-		-	
- Xuất nhập khẩu máy móc	-		-	
- Xuất khẩu lao động	-		-	
- Doanh thu khác	-		-	
Tổng lãi gộp	4.329.166.536		-	
Tỷ suất lợi nhuận				
- Xây lắp	-		-	
- Bất động sản	-		-	
- Sản xuất công nghiệp	-		-	
- Tư vấn	-		-	
- Xuất nhập khẩu máy móc	-		-	
- Xuất khẩu lao động	-		-	
- Doanh thu khác	-		-	
Tổng tỷ suất lợi nhuận		0%	-	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG KHÁC (tiếp theo)

4- Chi số tài chính và hoạt động

Nội dung	Đơn vị tính	Lũy kế đến Quý II/2023	Lũy kế đến Quý II/2022
Cơ cấu tài sản			
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	4,36%	4,97%
- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	95,64%	95,03%
Cơ cấu vốn			
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	71,25%	73,60%
- Vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	28,75%	26,40%
Khả năng thanh toán			
- Khả năng thanh toán hiện thời	Lần	0,26	0,29
- Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	0,24	0,26
- Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,01	0,06
Tỷ suất sinh lời			
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	%		
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	%		
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	0,00	(0,00)
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	0,00	(0,00)
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu	%	0,00	(0,00)

Hà Nội, ngày 20 tháng 7 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Phạm Thị Thu Hương

Nguyễn Doãn Dũng



Lê Văn Huy