

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

**CÔNG TY ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NHÀ NƯỚC
THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH**

kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023
(đã được soát xét)

MSD

NỘI DUNG

Trang

Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	04 - 05
Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét	06 - 40
Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ	06 - 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	09
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	10 - 40

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Đầu tư Tài chính nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo này và Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023.

Công ty

Công ty Đầu tư Tài chính nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh là Công ty TNHH Một thành viên do Nhà nước làm chủ sở hữu, được thành lập theo Quyết định số 576/QĐ-UBND ngày 02 tháng 02 năm 2010 của Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh trên cơ sở tổ chức lại Quỹ Đầu tư Phát triển Đô thị Thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty chính thức hoạt động dưới hình thức Công ty Đầu tư Tài chính kể từ ngày 13 tháng 04 năm 2010 theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0300535140 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 13/04/2010, thay đổi lần 6 ngày 14 tháng 07 năm 2020.

Trụ sở chính của Công ty tại số 33 - 39 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh. Địa điểm kinh doanh của Công ty tại số 67 - 73 Nguyễn Du, phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

Hội đồng Thành viên, Ban Tổng Giám đốc và Ban Kiểm soát

Các thành viên của Hội đồng Thành viên trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Ngọc Hòa	Chủ tịch
Bà Lê Ngọc Thùy Trang	Thành viên

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Bà Lê Ngọc Thùy Trang	Tổng Giám đốc
Ông Lê Văn Bắc	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Hồng Văn	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Quang Thanh	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên Ban Kiểm soát trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Châu Văn Dì	Kiểm soát viên	
Ông Nguyễn Thế Phương	Kiểm soát viên	(Bổ nhiệm ngày 22 tháng 03 năm 2023)
Bà Trương Huỳnh Anh	Kiểm soát viên	(Bổ nhiệm ngày 06 tháng 06 năm 2023)

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện soát xét các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho Công ty.

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Hội đồng thành viên và Ban Tổng Giám đốc Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ trên cơ sở tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, Chế độ kế toán quỹ đầu tư phát triển địa phương và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ;
- Lập các báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/06/2023, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, Chế độ kế toán quỹ đầu tư phát triển địa phương và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Lê Ngọc Thùy Trang
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 07 năm 2023

Số: 280723.002/BCTC.KT1

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Hội đồng Thành viên và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Đầu tư Tài chính nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Đầu tư Tài chính nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh ("Công ty") được lập ngày 28 tháng 07 năm 2023, từ trang 6 đến trang 40, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ

Chúng tôi không thể thu thập được Báo cáo tài chính của một số công ty liên kết và các đơn vị nhận đầu tư góp vốn khác của Công ty với tổng giá trị đầu tư tại ngày 30/06/2023 là 1.429,8 tỷ VND và dự phòng tổn thất đầu tư vào các đơn vị này đã trích lũy kể đến ngày 30/06/2023 là 402,9 tỷ VND. Do đó, chúng tôi không xác định được liệu có phải trích lập hoặc hoàn nhập bổ sung dự phòng các khoản đầu tư này hay không và chúng tôi cũng không đánh giá được ảnh hưởng của vấn đề này đến các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty.

Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, ngoại trừ các vấn đề được mô tả tại đoạn “Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ”, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Đầu tư Tài chính nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh tại ngày 30 tháng 06 năm 2023 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, Chế độ kế toán quỹ đầu tư phát triển địa phương và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

CÔNG TY TNHH HĂNG KIỂM TOÁN AASC



Phạm Anh Tuấn

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm
toán số: 0777-2023-002-1

Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
100	A. TÀI SẢN		11.662.413.977.045	11.998.470.597.289
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	1.398.452.495.813	1.359.317.544.724
111	1. Tiền		49.826.495.813	62.691.544.724
112	2. Các khoản tương đương tiền		1.348.626.000.000	1.296.626.000.000
120	II. Các khoản đầu tư	4	9.679.507.211.170	10.073.839.196.764
121	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		1.629.237.714.750	25.638.054.750
121a	a. Tiền gửi có kỳ hạn		1.629.237.714.750	25.638.054.750
122	2. Chứng khoán kinh doanh		146.652.520.000	146.652.520.000
122a	a. Chứng khoán kinh doanh		146.652.520.000	146.652.520.000
123	3. Cho vay		1.907.247.739.028	3.905.179.384.622
123a	a. Cho vay		1.984.056.076.818	3.999.467.512.016
123b	b. Dự phòng rủi ro cho vay		(76.808.337.790)	(94.288.127.394)
124	4. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		5.996.369.237.392	5.996.369.237.392
124a	a. Đầu tư vào công ty con		2.619.347.168.002	2.619.347.168.002
124b	b. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		2.927.687.719.608	2.927.687.719.608
124c	c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		852.245.007.286	852.245.007.286
124d	d. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác		(402.910.657.504)	(402.910.657.504)
130	III. Các khoản phải thu		488.105.960.090	467.759.007.273
131	1. Phải thu của khách hàng	5	253.348.061.719	178.744.949.107
131a	a. Phải thu lãi tiền gửi, lãi cho vay		253.348.061.719	178.744.949.107
132	2. Trả trước cho người bán		13.197.390.334	12.869.818.001
134	3. Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia	6	66.619.539.798	121.976.759.798
136	4. Phải thu khác	7	155.303.013.639	154.529.525.767
139	5. Dự phòng phải thu khó đòi		(362.045.400)	(362.045.400)
140	IV. Hàng tồn kho	8	6.254.169.203	6.254.169.203
141	1. Hàng tồn kho		6.254.169.203	6.254.169.203
150	V. Tài sản cố định		81.099.971.541	82.032.407.127
151	1. Tài sản cố định hữu hình	9	19.603.470.260	20.339.186.960
152	- Nguyên giá		68.334.926.266	68.334.926.266
153	- Giá trị hao mòn lũy kế		(48.731.456.006)	(47.995.739.306)
157	2. Tài sản cố định vô hình	10	61.496.501.281	61.693.220.167
158	- Nguyên giá		63.748.579.700	63.748.579.700
159	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2.252.078.419)	(2.055.359.533)
170	VI. Tài sản dở dang		8.531.059.280	8.531.059.280
172	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	11	8.531.059.280	8.531.059.280
180	VII. Tài sản khác		463.109.948	737.212.918
182	1. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	15	12.412.473	-
183	2. Chi phí trả trước	12	450.697.475	737.212.918

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

(tiếp theo)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
200	B. NỢ PHẢI TRẢ		2.097.603.592.589	2.689.060.810.941
210	I. Nhận ủy thác, nhận hợp vốn cho vay		62.748.226.667	56.711.072.814
213	1. Vốn nhận ủy thác cho vay đầu tư	13	62.748.226.667	56.711.072.814
220	II. Các khoản phải trả		513.411.381.604	1.033.641.423.551
221	1. Phải trả người bán		27.119.385	87.119.385
223	2. Phải trả lãi, chi phí huy động vốn	14	12.287.024.261	12.882.859.503
224	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	235.775.186.269	734.680.903.807
225	4. Phải trả người lao động		24.649.823.006	23.511.513.046
229	5. Phải trả khác	16	216.935.514.115	235.908.026.741
232	6. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		7.001.241.632	9.754.528.133
233	7. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	18	16.735.472.936	16.816.472.936
240	III. Vay và nợ thuê tài chính	17	1.521.443.984.318	1.598.708.314.576
242	1. Nợ vay		1.521.443.984.318	1.598.708.314.576
300	C. VỐN CHỦ SỞ HỮU	19	9.564.810.384.456	9.309.409.786.348
310	I. Vốn chủ sở hữu		9.564.810.384.456	9.309.409.786.348
311	1. Vốn góp của chủ sở hữu		7.950.831.105.848	7.950.831.105.848
316	2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		1.613.979.278.608	1.358.578.680.500
316a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		1.358.578.680.500	(428.744.835.289)
316b	- LNST chưa phân phối kỳ này		255.400.598.108	1.787.323.515.789
Tổng cộng nợ phải trả và vốn chủ sở hữu			11.662.413.977.045	11.998.470.597.289

Trần Phát Duy

Người lập biểu

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 07 năm 2023

Lê Thăng Cần

Kế toán trưởng

Lê Ngọc Thùy Trang

Tổng Giám đốc



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

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	06 tháng đầu năm 2023 VND	06 tháng đầu năm 2022 VND
01	1. Thu nhập lãi thuần	22	62.134.650.123	33.458.584.949
02	1.1. Doanh thu thuần lãi cho vay		100.846.180.945	76.267.769.784
03	1.2. Chi phí lãi vay, chi phí liên quan trực tiếp tới việc huy động vốn và các khoản chi phí hoạt động cho vay		38.711.530.822	42.809.184.835
07	2. Thu nhập thuần từ hoạt động dịch vụ	23	89.456.585.492	17.581.759.458
08	2.1. Doanh thu thuần từ hoạt động dịch vụ		89.539.468.208	17.647.559.559
09	2.2. Chi phí hoạt động dịch vụ		82.882.716	65.800.101
10	3. Thu nhập thuần từ hoạt động đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	24	179.610.540.500	39.984.099.000
11	3.1. Doanh thu từ hoạt động đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		179.610.540.500	39.984.099.000
16	4. Chi phí hoạt động kinh doanh	25	30.138.121.624	22.418.352.917
17	5. Thu nhập thuần khác		(1.632.744.659)	323.255.601
18	5.1. Thu nhập thuần từ hoạt động khác	26	167.554.759	323.255.601
19	5.2. Chi phí khác		1.800.299.418	-
20	6. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh trước dự phòng rủi ro cho vay		299.430.909.832	68.929.346.091
30	7. Chi phí dự phòng rủi ro cho vay	27	(17.479.789.604)	6.638.047.490
40	8. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		316.910.699.436	62.291.298.601
50	9. Chi phí thuế TNDN	28	27.831.291.671	-
51	9.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành		27.831.291.671	-
60	10. Lợi nhuận sau thuế TNDN		289.079.407.765	62.291.298.601

Trần Phát Duy

Người lập biểu

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 07 năm 2023

Lê Thăng Cần

Kế toán trưởng

Lê Ngọc Thùy Trang

Tổng Giám đốc



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023

(Theo phương pháp trực tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	06 tháng đầu năm 2023 VND	06 tháng đầu năm 2022 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
02	1. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ		(7.064.511.485)	(7.116.885.418)
03	2. Tiền thu từ các khoản phí		3.467.476.949	2.251.579.629
04	3. Tiền chi cho vay		(201.706.903.802)	(104.685.299.720)
05	4. Tiền thu hồi gốc cho vay		2.217.118.339.000	227.610.604.347
06	5. Thu tiền lãi cho vay, lãi tiền gửi		111.678.186.697	93.059.227.752
08	6. Tiền trả nợ gốc vay		(77.264.330.258)	(77.244.330.258)
09	7. Tiền lãi vay đã trả		(39.307.366.064)	(43.477.887.160)
10	8. Chênh lệch tiền thu hồi và chi trả lại vốn gốc, lãi cho vay của phần vốn nhận ủy thác, nhận hợp vốn cho vay		379.883.418.807	69.053.659.968
13	9. Chênh lệch tiền thu, chi vốn nhận ủy thác cho vay đầu tư		(400.547.080.590)	(120.857.504.000)
16	10. Tiền chi trả cho người lao động		(14.702.916.610)	(13.615.259.720)
18	11. Thuế TNDN đã nộp		(53.114.670.883)	-
19	12. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		23.817.658.564	4.098.828.478
20	13. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh (*)		(1.630.891.398.442)	(14.010.165.378)
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		311.365.901.883	15.066.568.520
35	1. Tiền thu từ cổ tức và lợi nhuận được chia		234.944.426.945	61.984.739.000
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		234.944.426.945	61.984.739.000
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
43	1. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(507.175.183.314)	-
50	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(507.175.183.314)	-
60	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		39.135.145.514	77.051.307.520
70	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		1.359.317.544.724	1.024.685.968.885
71	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(194.425)	401.032.211
80	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	1.398.452.495.813	1.102.138.308.616

(*) Trong đó bao gồm: chi gửi tiền có kỳ hạn trên 03 tháng tại các ngân hàng thương mại là 1.603.599.660.000 VND.

Trần Phát Duy

Người lập biểu

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 07 năm 2023

Lê Thắng Cần

Kế toán trưởng

Lê Ngọc Thùy Trang

Tổng Giám đốc



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023

1 . Đặc điểm hoạt động của Công ty

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Đầu tư Tài chính nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh là Công ty TNHH Một thành viên do Nhà nước làm chủ sở hữu, được thành lập theo Quyết định số 576/QĐ-UBND ngày 02 tháng 02 năm 2010 của Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh trên cơ sở tổ chức lại Quỹ Đầu tư Phát triển Đô thị Thành phố Hồ Chí Minh.

Trụ sở chính của Công ty tại số 33 - 39 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh. Địa điểm kinh doanh của Công ty tại số 67 - 73 Nguyễn Du, phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 6 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 14/07/2020 là 7.611.805.000.000 VND. Vốn điều lệ thực góp của Công ty tại ngày 30/06/2023 là 7.950.831.105.848 VND.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ bao gồm:

- Huy động các nguồn vốn từ các tổ chức, cá nhân trong nước và nước ngoài theo quy định của pháp luật với hình thức: Phát hành trái phiếu, vay vốn của các tổ chức tài chính, tín dụng, tiếp nhận các nguồn tài trợ, nhận ủy thác các nguồn vốn;
- Đầu tư trực tiếp và gián tiếp vào các lĩnh vực, ngành nghề mà Thành phố Hồ Chí Minh cần ưu tiên đầu tư, bao gồm: Đầu tư trực tiếp vào các dự án đầu tư kết cấu hạ tầng kỹ thuật, hạ tầng xã hội và các ngành kinh tế quan trọng của Thành phố, các dự án công ích, hoặc các dự án phục vụ mục tiêu chính trị theo yêu cầu của Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh;
- Hoạt động dịch vụ tài chính khác chưa được phân vào đâu (trừ bảo hiểm và bảo hiểm xã hội), chi tiết:
 - Góp vốn liên doanh, liên kết, góp vốn cổ phần với các tổ chức và cá nhân, mua hoặc bán một phần tài sản hoặc toàn bộ doanh nghiệp khác;
 - Đầu tư vào các lĩnh vực ưu tiên, thông qua trị trường vốn, thị trường chứng khoán theo quy định của pháp luật;
- Cho vay, hợp vốn cho vay đối với các dự án đầu tư kết cấu hạ tầng kỹ thuật, hạ tầng xã hội và các ngành kinh tế quan trọng có phương án thu hồi vốn trực tiếp thuộc các chương trình, mục tiêu chiến lược, kế hoạch phát triển Kinh tế - Xã hội của Thành Phố Hồ Chí Minh;
- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đâu, chi tiết:
 - Thực hiện việc ủy thác cho vay đầu tư, thu hồi nợ;
 - Nhận ủy thác quản lý nguồn vốn đầu tư, thu hồi nợ, cấp phát vốn đầu tư, phát hành trái phiếu đô thị, trái phiếu công trình theo ủy quyền của Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh;
 - Cung cấp các dịch vụ tài chính và tư vấn đầu tư cho các tổ chức, cá nhân trong và ngoài nước có nhu cầu;
 - Thí điểm thực hiện chức năng đại diện chủ sở hữu vốn nhà nước đối với các Tổng Công ty, Công ty Nhà nước, các Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên Nhà nước, Công ty trách nhiệm hữu hạn hai thành viên trở lên, các Công ty cổ phần được chuyển đổi từ các Công ty Nhà nước độc lập trực thuộc Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh.
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê chi tiết: kinh doanh bất động sản.

Thông tin về các công ty con, công ty liên kết của Công ty: xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.4

2 . Chế độ và chính sách kế toán áp dụng tại Công ty

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

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán của Công ty được thực hiện theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và vận dụng Thông tư số 209/2015/TT-BTC ngày 28/12/2015 của Bộ Tài chính về hướng dẫn kế toán áp dụng đối với quỹ đầu tư phát triển địa phương. Các Báo cáo tài chính riêng được lập trên đây có sự khác biệt so với các mẫu báo cáo theo quy định tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 là do Công ty có các mục tiêu và cơ chế hoạt động đặc thù so với Doanh nghiệp.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính riêng được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản đầu tư, các khoản cho vay, phải thu của khách hàng và phải thu khác. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm vay, nhận ủy thác cho vay, phải trả người bán, phải trả lãi, chi phí huy động vốn, chi phí phải trả và phải trả khác. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.4 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán (ngoại trừ khoản chênh lệch tỷ giá khoản tiền gửi ngoại tệ phải trả Tập đoàn JinWen trình bày tại Thuyết minh số 16). Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

2.5 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.6 . Các khoản đầu tư

Các khoản cho vay

Dư nợ cho vay

Các khoản cho vay được trình bày theo số dư nợ gốc tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

Nợ cho vay tại Công ty được phân loại như sau: Các khoản cho vay ngắn hạn có kỳ hạn từ 1 năm trở xuống; các khoản cho vay trung hạn có kỳ hạn trên 1 năm đến 5 năm và các khoản cho vay dài hạn có kỳ hạn trên 5 năm kể từ ngày giải ngân.

Phân loại nợ và đánh giá rủi ro tín dụng

Theo Thông tư số 11/2021/TT-NHNN ngày 30/07/2021 ("Thông tư 11") của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam, các khoản cho vay được phân loại theo mức độ rủi ro như sau: *Nợ đủ tiêu chuẩn*, *Nợ cần chú ý*, *Nợ dưới tiêu chuẩn*, *Nợ nghi ngờ*, *Nợ có khả năng mất vốn* dựa vào tình trạng quá hạn và các yếu tố định tính khác của khoản cho vay.

Theo Thông tư số 01/2020/TT-NHNN ngày 13/03/2020 của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam ("Thông tư 01") quy định về việc tổ chức tín dụng, chi nhánh ngân hàng nước ngoài cơ cấu lại thời hạn trả nợ, miễn, giảm lãi, phí, giữ nguyên nhóm nợ nhằm hỗ trợ khách hàng chịu ảnh hưởng do dịch Covid-19, được sửa đổi bởi Thông tư số 03/2021/TT-NHNN ngày 02/04/2021 của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam ("Thông tư 03") và Thông tư 14/2021/TT-NHNN ngày 07/09/2021 của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam ("Thông tư 14"), Công ty được phép cơ cấu lại thời gian trả nợ và giữ nguyên nhóm nợ trước thời điểm cơ cấu đối với các khoản nợ phát sinh trước ngày 01/08/2021 đáp ứng các yêu cầu của Thông tư 01, Thông tư 03 và Thông tư 14.

Dự phòng rủi ro và xử lý nợ xấu

Dự phòng cụ thể: Dự phòng cụ thể được tính dựa trên tỷ lệ dự phòng và số dư các khoản cho vay sau khi trừ đi giá trị của tài sản đảm bảo đã được khấu trừ theo tỷ lệ quy định cho từng loại tài sản đảm bảo. Tỷ lệ dự phòng cụ thể áp dụng cho từng nhóm nợ như sau:

Nhóm	Loại	Tỷ lệ dự phòng cụ thể
1	Nợ đủ tiêu chuẩn	0%
2	Nợ cần chú ý	5%
3	Nợ dưới tiêu chuẩn	20%
4	Nợ nghi ngờ	50%
5	Nợ có khả năng mất vốn	100%

Ngoài ra, Công ty trích lập dự phòng cụ thể đối với khách hàng được cơ cấu lại thời gian trả nợ, miễn, giảm lãi theo quy định tại Thông tư 03 như sau:

- Xác định số tiền dự phòng cụ thể phải trích đối với toàn bộ dư nợ của khách hàng theo kết quả phân loại nợ theo Thông tư 11: (A)
- Xác định số tiền dự phòng cụ thể đối với phần dư nợ được giữ nguyên nhóm nợ theo Thông tư 01, Thông tư 03 và Thông tư 14; và đối với phần dư nợ còn lại của khách hàng theo Thông tư 11: (B)
- Dự phòng cụ thể trích bổ sung (C) bằng chênh lệch (A) - (B) được thực hiện trích bổ sung như sau:
 - + Đến thời điểm 31/12/2021: Tối thiểu 30% số tiền dự phòng cụ thể phải trích bổ sung;
 - + Đến thời điểm 31/12/2022: Tối thiểu 60% số tiền dự phòng cụ thể phải trích bổ sung;
 - + Đến thời điểm 31/12/2023: 100% số tiền dự phòng cụ thể phải trích bổ sung.

Dự phòng chung: dự phòng chung được xác định bằng 0,75% tổng số dư của các khoản cho vay tại cuối mỗi tháng, không bao gồm các khoản cho vay được phân loại vào nhóm nợ có khả năng mất vốn.

Công ty sử dụng dự phòng rủi ro để xử lý rủi ro trong các trường hợp sau:

- Khách hàng là tổ chức bị giải thể, phá sản theo quy định của pháp luật, cá nhân bị chết, mất tích;
- Các khoản nợ được phân loại vào nhóm 5.

Nguyên tắc xử lý rủi ro cho vay: Sử dụng dự phòng cụ thể để xử lý rủi ro cho vay; sử dụng tài sản bảo đảm (nếu Công ty nhận tài sản bảo đảm của đối tượng đi vay); sử dụng dự phòng chung (khi dự phòng cụ thể và tài sản đảm bảo không đủ bù đắp). Sau khi sử dụng dự phòng chung vẫn không đủ bù đắp thì được ghi nhận vào chi phí hoạt động nghiệp vụ. Công ty vẫn phải tiếp tục theo dõi nợ gốc cho vay đã xử lý rủi ro ở ngoài Bảng cân đối kế toán để đơn đốc thu hồi.

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Khi thanh lý hoặc nhượng bán, giá vốn của chứng khoán kinh doanh được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Trong năm 2019, Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ("HSC") đã phát hành thêm cổ phần tăng vốn điều lệ với giá ưu đãi cho cổ đông hiện hữu, số lượng cổ phần phát hành cho Công ty là 25.000.000 cổ phần. Để đảm bảo lợi ích và quyền lợi của cổ đông Nhà nước, Công ty đã đăng ký mua 25.000.000 cổ phần Công ty được phép mua mà HSC phát hành cho cổ đông hiện hữu theo Văn bản số 206/QĐ-HĐTV ngày 20/05/2019 của Hội đồng thành viên Công ty. Đồng thời, theo Nghị quyết 382/NQ-HĐTV ngày 27/06/2019 của Hội đồng thành viên Công ty về phương án chuyển nhượng cổ phiếu HSC, Công ty sẽ chuyển nhượng toàn bộ số cổ phần mua thêm này. Trong năm 2020, Công ty đã đăng ký chuyển nhượng toàn bộ số cổ phần mua thêm này và đã chuyển nhượng được 14.524.820 cổ phần theo phương thức khớp lệnh, số cổ phần còn lại là 10.475.180 cổ phần sẽ được tiếp tục chuyển nhượng trong thời gian tới (Chi tiết tại Thuyết minh số 4.2).

Trong năm 2021, Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ("HSC") tiếp tục thông báo chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu, số lượng cổ phiếu phát hành là 152.520.923 cổ phiếu trong đó tỷ lệ thực hiện 01 cổ phiếu được hưởng 01 quyền mua, 02 quyền mua được mua 01 cổ phiếu theo Thông báo số 1722/TB-SGDHCM ngày 29/09/2021 của Sở Giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh. Để đảm bảo lợi ích và quyền lợi của cổ đông Nhà nước, Công ty đã thanh toán tiền thực hiện quyền mua 32.796.840 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ("HSC") với tổng số tiền là 459.162.760.000 VND theo Nghị quyết số 30/QĐ-HĐTV của Hội đồng thành viên Công ty ngày 16/12/2021. Theo ý kiến chỉ đạo của Phó Thủ tướng Chính phủ Lê Minh Khái về việc mua, bán cổ phiếu tăng thêm và thoái vốn tại HSC: Ủy ban nhân dân thành phố Hồ Chí Minh, Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh ("HFIC") quyết định và chịu trách nhiệm bảo đảm hiệu quả, bảo toàn và phát triển vốn nhà nước tại Công ty và thực hiện theo đúng quy định của pháp luật về chứng khoán và pháp luật có liên quan; tuyệt đối không để xảy ra vi phạm pháp luật, lợi ích nhóm, thất thoát vốn nhà nước.

Ngày 06/12/2022, Ủy ban nhân dân thành phố Hồ Chí Minh ban hành Văn bản số 4711/UBND-KT giao HFIC quyết định và chịu trách nhiệm về việc mua cổ phần tăng thêm tại HSC. Ngày 09/12/2022, Hội đồng thành viên HFIC ban hành Công văn số 335/HĐTV báo cáo UBND thành phố trong đó đảm bảo việc mua cổ phần nêu trên là đúng quy định và bảo toàn vốn, quyền lợi và lợi ích của doanh nghiệp nhà nước. Căn cứ trên các tài liệu này, Ủy ban chứng khoán Nhà nước ban hành Giấy phép điều chỉnh số 125/GPĐC-UBCK ngày 27/12/2022 chấp thuận cho HSC tăng vốn điều lệ lên 4.580 tỷ VND. Tính đến ngày 30/06/2023, HFIC đang sở hữu 105.772.520 cổ phiếu đạt tỷ lệ quyền biểu quyết 23,09%.

Khoản đầu tư bổ sung 10.475.180 cổ phần (đợt phát hành tăng vốn năm 2019) vẫn tiếp tục các phương án chuyển nhượng trong thời gian sắp tới được Công ty theo dõi là chứng khoán kinh doanh. Đối với số cổ phần Công ty đã đầu tư từ các năm trước và 32.796.840 cổ phần (đợt phát hành tăng vốn năm 2021) (tổng cộng 95.297.340 cổ phần tương ứng với tỷ lệ biểu quyết và tỷ lệ lợi ích là 20,8%), Công ty vẫn theo dõi đây là khoản đầu tư dài hạn (đầu tư vào công ty liên kết) do mục tiêu chiến lược của Công ty đối với khoản đầu tư này.

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- *Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh:* căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- *Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết:* Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên doanh, liên kết.
- *Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư:* nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính của bên được đầu tư.
- *Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:* căn cứ vào khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.7 . Nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản nợ phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ theo giá trị ghi sổ sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

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

2.8 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến 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 hàng tồn kho được xác định theo phương pháp đích danh.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.9 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao khấu hao lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	25 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	06 - 07 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	04 năm
- Tài sản cố định hữu hình khác	03 năm
- Phần mềm máy vi tính	04 năm
- Tài sản cố định vô hình khác	04 năm

Quyền sử dụng đất lâu dài được ghi nhận theo giá gốc và không trích khấu hao.

2.10 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

2.11 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.12 . Nợ phải trả

Hoạt động nhận ủy thác

Nhận ủy thác là hoạt động Công ty nhận tiền ủy thác theo Hợp đồng ủy thác, theo đó Công ty sẽ cho vay theo chỉ định của bên ủy thác và thu phí quản lý hợp đồng nhận ủy thác.

Vốn nhận ủy thác và khoản cho vay từ vốn nhận ủy thác được ghi nhận theo thực tế phát sinh.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.13 . Vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Việc phân phối lợi nhuận sau thuế được thực hiện theo quy định tại Quy chế quản lý tài chính của Công ty, đã được Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh thông qua và ban hành theo Quyết định số 4977/QĐ-UBND ngày 09/10/2014. Theo đó: Lợi nhuận thực hiện của Công ty sau khi bù đắp các khoản lỗ năm trước theo quy định của Luật thuế Thu nhập doanh nghiệp, nộp thuế thu nhập doanh nghiệp, phần còn lại được phân phối như sau:

- Trích quỹ đầu tư phát triển 30%;
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi và quỹ thưởng viên chức quản lý doanh nghiệp theo quy định của pháp luật áp dụng cho Công ty TNHH MTV do nhà nước sở hữu 100% vốn điều lệ;
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối sau khi trích lập các quỹ, Công ty thực hiện nộp về Ngân sách thành phố theo quy định tại Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13/10/2015 của Chính phủ, Nghị định 140/2020/NĐ-CP ngày 30/11/2020 sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định 91/2015/NĐ-CP của Chính phủ, Thông tư số 36/2021/TT-BTC ngày 26/05/2021 và Thông tư số 85/2021/TT-BTC ngày 05/10/2021 của Bộ Tài chính.

2.14 . Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

Doanh thu và thu nhập khác

Doanh thu và thu nhập khác được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ khi Công ty có khả năng nhận được lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Trong đó:

- Doanh thu lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay được ghi nhận trên cơ sở dồn tích;
- Doanh thu cho thuê tài sản được ghi nhận theo phương pháp dự thu trên cơ sở dồn tích;
- Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn;
- Thu phí hoạt động nhận ủy thác được ghi nhận trên cơ sở thực thu;
- Các khoản thu nhập khác bao gồm: Lãi từ việc thanh lý, nhượng bán tài sản cố định được ghi nhận trên cơ sở dồn tích; Các khoản phạt do vi phạm hợp đồng, tiền thuế được giảm, nợ gốc và nợ lãi đã xóa thu hồi được... được ghi nhận khi thực tế thu được tiền hoặc các khoản lợi ích tương đương.

Doanh thu từ lãi tiền cho vay được Công ty ngừng ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và hạch toán ngoại bảng kể từ thời điểm khoản nợ được phân loại sang nhóm 2 trở lên và các khoản nợ được giữ nguyên Nhóm 1 do thực hiện chính sách đặc biệt của Nhà nước.

2.15 . Chi phí hoạt động nghiệp vụ và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí của Công ty là các khoản chi phí thực tế phát sinh trong kỳ liên quan đến hoạt động của Công ty.

Các chi phí này được ghi nhận đảm bảo tuân thủ nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí và có đầy đủ hóa đơn, chứng từ hợp lý, hợp lệ theo quy định của pháp luật.

2.16 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

b) Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với thu nhập tính thuế cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023.

2.17 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian chịu sự kiểm soát của Công ty, bao gồm cả công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3 . Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	2.236.498	59.154.566
Tiền gửi ngân hàng	49.824.259.315	62.632.390.158
Các khoản tương đương tiền (i)	1.348.626.000.000	1.296.626.000.000
	1.398.452.495.813	1.359.317.544.724

(i): Tại ngày 30/06/2023, các khoản tương đương tiền là các khoản tiền gửi có kỳ hạn 03 tháng tại các ngân hàng thương mại, bao gồm 1.325.216.000.000 VND và 1.000.000 USD (tương đương với 23.410.000.000 VND). Lãi suất từ 4,75%/năm đến 5,5%/năm đối với tiền gửi VND; 0%/năm đối với tiền gửi USD.

4 . Các khoản đầu tư

4.1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn	1.629.237.714.750	-	25.638.054.750	-
Tiền gửi có kỳ hạn (i)	1.629.237.714.750	-	25.638.054.750	-
	1.629.237.714.750	-	25.638.054.750	-

(i) Tại ngày 30/06/2023, các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 06 tháng đến 12 tháng tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 5,2%/năm đến 9%/năm, trong đó bao gồm 29.237.714.750 VND là khoản tiền ký quỹ nhằm bảo đảm thanh toán khoản vay của khách hàng.

4.2 . Chứng khoán kinh doanh

	Mã chứng khoán	30/06/2023			01/01/2023		
		Giá gốc	Giá trị hợp lý (i)	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý (i)	Dự phòng
		VND	VND	VND	VND	VND	VND
Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (*)	HCM	146.652.520.000	294.876.317.000	-	146.652.520.000	209.503.600.000	-
Tổng		146.652.520.000	294.876.317.000	-	146.652.520.000	209.503.600.000	-

(i) Giá trị hợp lý được xác định theo giá đóng cửa trên sàn HOSE tại ngày 30/12/2022 và 30/06/2023.

(*) Tại ngày 30/06/2023, số lượng cổ phiếu của Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ("HSC") mà Công ty chưa chuyển nhượng hết theo Nghị quyết số 382/NQ-HĐTV ngày 27/06/2019 về phương án chuyển nhượng cổ phiếu HSC là 10.475.180 cổ phiếu với giá trị tương ứng là 146.652.520.000 VND. Công ty sẽ tiếp tục thực hiện thoái vốn trong thời gian tới đối với số lượng cổ phiếu chưa chuyển nhượng hết này theo phương án đã được phê duyệt.

4.3 Cho vay

Hình thức cho vay

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Công ty trực tiếp cho vay	1.455.555.606.024	1.382.711.021.765	3.729.060.942.454	3.636.785.719.578
Công ty hợp vốn cho vay	528.500.470.794	524.536.717.263	270.406.569.562	268.393.665.044
	1.984.056.076.818	1.907.247.739.028	3.999.467.512.016	3.905.179.384.622

Phân tích chất lượng dư nợ cho vay

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Nợ đủ tiêu chuẩn	1.932.054.880.662	3.935.876.122.607
Nợ nghi ngờ	3.765.676.574	4.209.342.574
Nợ có khả năng mất vốn	48.235.519.582	59.382.046.835
	1.984.056.076.818	3.999.467.512.016

Phân tích dư nợ cho vay theo thời gian

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Nợ dài hạn	1.984.056.076.818	3.999.467.512.016
	1.984.056.076.818	3.999.467.512.016

Dự phòng rủi ro cho vay

	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Dự phòng chung		
- Số dư đầu kỳ	(29.550.640.989)	(16.469.398.388)
- Dự phòng rủi ro hoàn nhập trong kỳ	15.092.251.674	1.317.218.578
- Số dư cuối kỳ	(14.458.389.315)	(15.152.179.810)
Dự phòng cụ thể		
- Số dư đầu kỳ	(64.737.486.405)	(2.043.289.926.216)
- Dự phòng rủi ro hoàn nhập/(trích lập) trong kỳ	2.387.537.930	(7.955.266.068)
- Số dư cuối kỳ	(62.349.948.475)	(2.051.245.192.284)
	(76.808.337.790)	(2.066.397.372.094)

4.4 . Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Mã chứng khoán	30/06/2023		01/01/2023	
		Giá gốc VND	Giá trị hợp lý (*) VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý (*) VND
Đầu tư vào công ty con		2.619.347.168.002	-	2.619.347.168.002	-
Công ty TNHH MTV Quản lý Kinh doanh nhà Thành phố Hồ Chí Minh (**)		1.177.893.168.002	-	1.177.893.168.002	-
Công ty TNHH MTV Xổ số Kiến thiết Thành phố Hồ Chí Minh		1.296.614.000.000	-	1.296.614.000.000	-
Công ty Cổ phần Chiếu sáng Công cộng Thành phố Hồ Chí Minh	CHS	144.840.000.000	-	144.840.000.000	-
Đầu tư vào công ty liên kết		2.927.687.719.608	(349.810.735.918)	2.927.687.719.608	(349.810.735.918)
Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (***)	HCM	1.010.628.184.658	2.682.620.121.000	1.010.628.184.658	1.905.946.800.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp Thương mại Cù Chi	CCI	45.982.500.000	106.160.625.000	45.982.500.000	129.853.125.000
Công ty Cổ phần Cảng Tân Cảng - Hiệp Phước		137.100.000.000	-	137.100.000.000	-
Công ty Cổ phần Cấp nước Kênh Đông		128.700.000.000	-	128.700.000.000	-
Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Sài Gòn Tây Bắc		125.000.000.000	-	125.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Sài Gòn Kim Cương		450.000.000.000	-	450.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Cơ điện Thạch Anh		15.825.000.000	(13.685.175.498)	15.825.000.000	(13.685.175.498)
Công ty Cổ phần Him Lam Phát triển Trí tuệ trẻ em Việt		44.000.000.000	(44.000.000.000)	44.000.000.000	(44.000.000.000)
Công ty Cổ phần Dịch vụ Xuất khẩu Lao động và chuyên gia		23.000.000.000	(6.008.084.728)	23.000.000.000	(6.008.084.728)
Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sài Gòn	GTS	137.200.000.000	-	137.200.000.000	-
Công ty Cổ phần Công trình Cầu phà Thành phố Hồ Chí Minh	HFB	36.400.000.000	-	36.400.000.000	-

4.4 . Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (tiếp theo)

	Mã chứng khoán	30/06/2023			01/01/2023		
		Giá gốc	Giá trị hợp lý (*)	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý (*)	Dự phòng
		VND	VND	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào công ty liên kết (tiếp theo)							
Công ty Cổ phần Dệt may Gia Định		307.420.880.000		(264.915.697.198)	307.420.880.000		(264.915.697.198)
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Đầu tư Chợ Lớn	CLX	424.340.000.000		-	424.340.000.000		-
Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Thương mại Phú Thọ		42.091.154.950		(21.201.778.494)	42.091.154.950		(21.201.778.494)
Đầu tư vào đơn vị khác		852.245.007.286		(53.099.921.586)	852.245.007.286		(53.099.921.586)
Công ty Cổ phần Cao su Thành phố Hồ Chí Minh		26.000.000.000		(17.890.625.573)	26.000.000.000		(17.890.625.573)
Công ty Cổ phần Đầu tư Y tế Sài Gòn		38.637.160.000		(1.809.829.758)	38.637.160.000		(1.809.829.758)
Công ty Cổ phần Cơ điện lạnh (i)	REE	98.119.181.630	1.409.117.200.400	-	98.119.181.630	1.343.716.731.500	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật Thành phố Hồ Chí Minh	CII	239.214.195.059	437.695.713.000	-	239.214.195.059	310.234.873.500	-
Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Thủ Đức	TDH	32.082.923.077	32.908.679.230	(13.162.121.877)	32.082.923.077	18.920.801.200	(13.162.121.877)
Công ty Cổ phần Phát triển Nông nghiệp Thanh niên Xung phong		17.000.000.000		(16.997.066.607)	17.000.000.000		(16.997.066.607)
Công ty Cổ phần Kiểm định Xây dựng Sài Gòn		1.942.000.000		-	1.942.000.000		-
Ngân hàng TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh	HDB	266.838.570.000	1.261.450.828.200	-	266.838.570.000	1.081.727.995.150	-
Ngân hàng TMCP Việt Á	VAB	40.531.198.000		(3.233.947.771)	40.531.198.000		(3.233.947.771)
Ngân hàng TMCP Xuất Nhập khẩu Việt Nam (ii)	EIB	87.515.979.520	144.518.657.000	-	87.515.979.520	156.561.897.050	-
Công ty Cổ phần Cấp nước Chợ Lớn	CLW	3.365.600.000	9.600.975.000	-	3.365.600.000	7.227.025.000	-
Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Định	GDW	555.100.000	1.554.280.000	-	555.100.000	1.148.630.000	-
Công ty Cổ phần Cấp nước Phú Hòa Tân	PJS	443.100.000		(6.330.000)	443.100.000		(6.330.000)
Tổng		6.399.279.894.896		(402.910.657.504)	6.399.279.894.896		(402.910.657.504)

(*) Giá trị hợp lý được xác định theo giá đóng cửa trên sàn HOSE và sàn HNX tại ngày 30/12/2022 và 30/06/2023.

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào các đơn vị còn lại do Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

(**) Tại ngày 31/12/2022, Báo cáo tài chính của Công ty TNHH MTV Quản lý Kinh doanh nhà Thành phố Hồ Chí Minh ("HMTCT") – do Công ty nắm giữ 100% vốn đang phản ánh số lỗ lũy kế là 73,50 tỷ đồng, nguyên nhân do HMTCT ghi nhận tiền thuê đất truy thu đối với các tài sản là nhà đất được Nhà nước giao cho HMTCT quản lý vận hành. Theo các quy định về quản lý nhà ở tại Nghị định 99/2015/NĐ-CP ngày 20/10/2015 và Thông tư số 124/2016/TT-BTC ngày 03/08/2016, các khoản liên quan đến việc quản lý kinh doanh nhà ở thuộc sở hữu Nhà nước phải được theo dõi riêng và sử dụng cho việc bảo trì bảo dưỡng tài sản. Hiện tại, HMTCT đang hoàn thiện hồ sơ trình các cơ quan chức năng thực hiện cấp bổ sung nguồn bù đắp các chi phí nêu trên. Bên cạnh đó, ngoài hoạt động kinh doanh nhà thuộc sở hữu Nhà nước mà HMTCT được giao làm đơn vị quản lý vận hành, các hoạt động kinh doanh khác của HMTCT có lãi và hàng năm đều thực hiện phân phối lợi nhuận đối với số lãi này. Với các lý do nêu trên, khi xem xét trích lập dự phòng đối với khoản đầu tư vào HMTCT, Công ty chỉ đánh giá dựa trên các chỉ tiêu hoạt động kinh doanh ngoài hoạt động kinh doanh nhà thuộc sở hữu Nhà nước và trên cơ sở đánh giá này thì Công ty không thực hiện trích lập dự phòng tổn thất đầu tư vào HMTCT tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

(***) Nếu tính cả lượng cổ phần mua thêm trong năm 2019, tỷ lệ sở hữu của Công ty tại HSC tại ngày 30/06/2023 là 23,09%.

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và công ty con, liên kết trong năm: Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 31.

Cổ phiếu thưởng đã nhận được trong kỳ:

(i): Trong 6 tháng đầu năm 2023, Công ty nhận được 2.818.986 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Cơ điện lạnh (Mã chứng khoán: REE) theo Nghị quyết số 02/2023/ĐHĐCĐ-NQ ngày 31/03/2023 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm tài chính 2022 và Thông báo số 849/TB-SGDHCM của Sở Giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ngày 09/05/2023, ngày giao dịch không hưởng quyền là 19/05/2023, ngày thực nhận cổ phiếu là 30/06/2023, tỷ lệ chi trả cổ tức là 100:15. Số lượng cổ phiếu REE mà Công ty nắm giữ tại ngày 30/06/2023 là 21.612.227 cổ phiếu.

(ii): Trong 6 tháng đầu năm 2023, Công ty nhận được 1.120.299 cổ phiếu của Ngân hàng TMCP Xuất Nhập khẩu Việt Nam (Mã chứng khoán: EIB) theo Nghị quyết ngày 14/04/2023 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 và Thông báo số 120/TB-SGDHCM của Sở Giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ngày 07/02/2023, ngày giao dịch không hưởng quyền là 17/02/2023, tỷ lệ chi trả cổ tức là 100:20. Số lượng cổ phiếu EIB mà Công ty nắm giữ tại ngày 30/06/2023 là 6.721.798 cổ phiếu.

5 . Phải thu của khách hàng

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Các khoản phải thu của khách hàng không quá 12 tháng	253.348.061.719	178.744.949.107
Phải thu lãi tiền gửi	59.360.561.643	7.715.527.397
Phải thu lãi cho vay	193.987.500.076	171.029.421.710
	253.348.061.719	178.744.949.107

6 . Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Công ty Cổ phần Chiếu sáng Công cộng Thành phố Hồ Chí Minh	10.958.466.682	10.958.466.682
Công ty Cổ phần Công trình Cầu phà Thành phố Hồ Chí Minh	-	1.456.000.000
Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sài Gòn	8.850.132.116	8.850.132.116
Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Định	51.240.000	-
Công ty Cổ phần Cấp nước Chợ Lớn	360.600.000	-
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Đầu tư Chợ Lớn	12.730.200.000	-
Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh	-	52.886.260.000
Công ty Cổ phần Cấp nước Kênh Đông	-	14.157.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật Thành phố Hồ Chí Minh	33.668.901.000	33.668.901.000
	66.619.539.798	121.976.759.798
Phải thu cổ tức, lợi nhuận được chia là các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 31)	32.538.798.798	88.307.858.798

7 . Phải thu khác

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tạm ứng	140.000.000	300.000.000
Ký cược, ký quỹ	15.000.000	15.000.000
Phải thu tiền lãi ứng trước cho tổ chức tín dụng hợp vốn cho vay	9.475.716.532	9.475.716.532
Phải thu Công ty Cổ phần Dệt may Gia Định tiền thuê đất (i)	18.447.086.613	18.447.086.613
Phải thu dự án BOT Cầu Phú Mỹ (ii)	125.277.465.922	125.277.465.922
Phải thu khác	1.947.744.572	1.014.256.700
	155.303.013.639	154.529.525.767

(i) Khoản tiền thuê đất chi trả hộ Công ty Cổ phần Dệt may Gia Định và sẽ được thu hồi/ bù trừ với giá trị quyết toán cổ phần hoá được phê duyệt.

(ii) Khoản tiền Công ty chi trả thay Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh liên quan đến khoản vay của Dự án BOT Cầu Phú Mỹ cho Ngân hàng Societe Generale. Công ty đang làm việc với các cơ quan có thẩm quyền để thu hồi khoản tiền này.

8 . Hàng tồn kho

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (ii)	6.254.169.203	-	6.254.169.203	-
- Hoạt động đầu tư trực tiếp (i)	6.254.169.203	-	6.254.169.203	-
	6.254.169.203	-	6.254.169.203	-

(ii) Số dư tại ngày 30/06/2023 phản ánh chi phí đã bỏ ra liên quan đến Dự án đầu tư xây dựng hạ tầng kỹ thuật thuộc Khu tái định cư 15 ha xã Vĩnh Lộc B, huyện Bình Chánh và phường Tân Tạo, quận Bình Tân. Theo Kết luận của Phó Chủ tịch UBND Thành phố Hồ Chí Minh Trần Vĩnh Tuyến, Công ty không còn chức năng kinh doanh bất động sản. Công ty đã có công văn báo xin ý kiến UBND Thành phố Hồ Chí Minh về việc ngưng đầu tư và xử lý các vấn đề liên quan đến chi phí đã bỏ ra của Dự án và Sở Xây dựng có văn bản kiến nghị UBND Thành phố Hồ Chí Minh hủy bỏ chủ trương để Công ty làm chủ đầu tư dự án. Trong thời gian chờ quyết định của UBND Thành phố Hồ Chí Minh về việc chuyển giao chủ đầu tư dự án, Công ty vẫn theo dõi chi phí đã bỏ ra trên khoản mục "Hàng tồn kho" tại ngày 30/06/2023.

9 . Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	44.585.708.579	12.072.058.800	3.717.765.817	7.924.129.434	35.263.636	68.334.926.266
Số dư cuối kỳ	<u>44.585.708.579</u>	<u>12.072.058.800</u>	<u>3.717.765.817</u>	<u>7.924.129.434</u>	<u>35.263.636</u>	<u>68.334.926.266</u>
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	24.297.181.498	12.072.058.800	3.717.765.817	7.873.469.555	35.263.636	47.995.739.306
- Khấu hao trong kỳ	724.785.450	-	-	10.931.250	-	735.716.700
- Phân loại lại	(5.465.625)	-	-	5.465.625	-	-
Số dư cuối kỳ	<u>25.016.501.323</u>	<u>12.072.058.800</u>	<u>3.717.765.817</u>	<u>7.889.866.430</u>	<u>35.263.636</u>	<u>48.731.456.006</u>
Giá trị còn lại						
Số dư đầu kỳ	20.288.527.081	-	-	50.659.879	-	20.339.186.960
Số dư cuối kỳ	<u>19.569.207.256</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34.263.004</u>	<u>-</u>	<u>19.603.470.260</u>

Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết còn sử dụng là 32.008.203.660 VND.

10 . Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất (i) VND	Phần mềm máy vi tính VND	TSCĐ vô hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ	60.538.781.000	3.023.798.700	186.000.000	63.748.579.700
Số dư cuối kỳ	60.538.781.000	3.023.798.700	186.000.000	63.748.579.700
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	-	1.869.359.533	186.000.000	2.055.359.533
- Khấu hao trong kỳ	-	196.718.886	-	196.718.886
Số dư cuối kỳ	-	2.066.078.419	186.000.000	2.252.078.419
Giá trị còn lại				
Số dư đầu kỳ	60.538.781.000	1.154.439.167	-	61.693.220.167
Số dư cuối kỳ	60.538.781.000	957.720.281	-	61.496.501.281

Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã hết khấu nhưng vẫn còn sử dụng là 1.636.047.600 VND.

(i) Bao gồm Quyền sử dụng đất lâu dài tại số 67 - 73 Nguyễn Du và 33 - 39 Pasteur có diện tích là 525,8 m2 và 797,2 m2, với giá trị lần lượt là 25.895.658.000 VND và 34.643.123.000 VND.

11 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Văn phòng - Thương mại dịch vụ Công ty Đầu tư Tài chính nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh (i)	8.531.059.280	8.531.059.280
	8.531.059.280	8.531.059.280

(i) Dự án xây dựng công trình "Văn phòng - Thương mại dịch vụ Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh" tại số 33-39 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh để đáp ứng nhu cầu làm việc của cán bộ, công nhân viên Công ty và một phần diện tích để cho thuê. Công ty đã tổ chức lễ khởi công xây dựng công trình này trong năm 2020. Tuy nhiên, do tình hình dịch bệnh Covid - 19 trong năm 2021 và ảnh hưởng kéo dài đến đầu năm 2022. Bên cạnh đó, dự án điều chỉnh thiết kế cho phù hợp với Chương trình chuyển đổi số của Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 2393/QĐ-UBND ngày 03/07/2020 và Kế hoạch số 681/KH-UBND ngày 10/03/2021 của Ủy ban nhân dân Thành phố nên quá trình thi công xây dựng tiến hành chậm so với tiến độ đề ra. Hiện công trình vẫn đang trong quá trình thi công và chưa nghiệm thu hạng mục nào.

12 . Chi phí trả trước

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Chi phí trả trước không quá 12 tháng	181.917.999	394.577.999
Tiền bảo trì website của HFIC	-	6.300.000
Tiền bản quyền phần mềm Office 365	159.500.000	319.000.000
Tiền cước internet	22.417.999	69.277.999
Chi phí trả trước trên 12 tháng	268.779.476	342.634.919
Chi phí sửa chữa chờ phân bổ	-	4.274.375
Tiền thuế sử dụng đất phi nông nghiệp	76.079.407	86.947.892
Chi phí dịch vụ, công cụ dụng cụ chờ phân bổ	175.292.569	251.412.652
Phí tài khoản Thư viện pháp luật	17.407.500	-
	450.697.475	737.212.918

13 . Nhận ủy thác, nhận hợp vốn cho vay

	Số dư đầu kỳ	Số nhận trong kỳ	Số đã giải ngân trong kỳ	Số dư cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
Vốn nhận ủy thác cho vay đầu tư	56.711.072.814	118.207.195.443	112.170.041.590	62.748.226.667
Ngân sách Nhà nước	36.170.041.590	118.207.195.443	112.170.041.590	42.207.195.443
Quỹ Phát triển Nhân lực	20.541.031.224	-	-	20.541.031.224
Nhận hợp vốn cho vay đầu tư	-	112.307.081.389	112.307.081.389	-
	56.711.072.814	230.514.276.832	224.477.122.979	62.748.226.667

14 . Phải trả lãi, chi phí huy động vốn

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Phải trả tiền lãi vay không quá 12 tháng	12.287.024.261	12.882.859.503
Bộ Tài chính	12.287.024.261	12.882.859.503
- Phải trả lãi tiền vay Dự án HDP	964.652.245	1.020.170.027
- Phải trả lãi tiền vay Dự án LDIF	809.362.261	859.743.292
- Phải trả lãi tiền vay Cơ quan Phát triển Pháp 1	4.794.831.799	5.037.155.529
- Phải trả lãi tiền vay Cơ quan Phát triển Pháp 2	5.718.177.956	5.965.790.655
	12.287.024.261	12.882.859.503

15 . Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Số phải thu đầu kỳ	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	-	43.587.208	54.381.091	87.569.183	-	10.399.116
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	44.814.670.883	27.831.291.671	53.114.670.883	-	19.531.291.671
Thuế thu nhập cá nhân	-	92.776.577	546.404.992	651.594.042	12.412.473	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	7.656.000	7.656.000	-	-
Lệ phí môn bài	-	-	3.000.000	3.000.000	-	-
Lợi nhuận phải nộp về Ngân sách nhà nước	-	689.729.869.139	33.678.809.657	507.175.183.314	-	216.233.495.482
	-	734.680.903.807	62.121.543.411	561.039.673.422	12.412.473	235.775.186.269

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

16 . Phải trả khác

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Kinh phí công đoàn	34.940.288	37.231.824
Bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	353.916	374.271
Nhận ký quỹ, ký cược	61.360.096.418	57.760.436.418
Các khoản phải trả, phải nộp khác	155.540.123.493	178.109.984.228
- Phải trả Tập đoàn JinWen (i)	23.410.000.000	23.135.000.000
- Phải trả tiền chi phí phát hành Trái phiếu Đô Thị	2.238.239.232	2.238.239.232
- Phải trả lãi tiền gửi vốn ủy thác từ NSNN và Ngân sách tạm ứng cho vay	993.012.503	503.455.681
- Phải trả lãi vốn ủy thác cho vay từ NSNN	60.097.373	27.250.469.831
- Phải trả các chủ đầu tư tiền gửi ký quỹ	107.434.205	107.434.205
- Phải trả tiền đặt cọc, ký quỹ của tu nghiệp sinh (ii)	69.066.196.816	69.231.337.863
- Phải trả lãi tiền đặt cọc, ký quỹ của tu nghiệp sinh	34.604.458.393	31.781.351.189
- Phải trả tiền thù lao đại diện góp vốn	9.533.308.555	7.028.376.894
- Phải trả về Quỹ phát triển Khoa học và Công Nghệ thành phố Hồ Chí Minh	10.092.560.892	10.092.560.892
- Phải trả phải nộp khác	5.434.815.524	6.741.758.441
	216.935.514.115	235.908.026.741

(i): Thực hiện chỉ đạo của Ủy ban Nhân dân thành phố tại văn bản số 3968/QĐ-UB-BQLDA ngày 09/07/1999, Công ty tiến hành các thủ tục để ký hợp đồng vay vốn với lãi suất bằng 0%/năm và tiếp nhận khoản giải ngân đầu tiên từ Tập đoàn Jinwen là 1.000.000 USD. Đến thời điểm hiện tại, hợp đồng vay vốn trên vẫn chưa được ký kết và Tập đoàn Jinwen đã làm thủ tục phá sản. Do chưa có kết luận rõ ràng về khoản tiền này nên Công ty đang theo dõi khoản tiền trên như một khoản công nợ. Trong thời gian tới, Công ty tiếp tục sẽ có văn bản xin ý kiến chỉ đạo của Ủy ban Nhân dân thành phố để xử lý khoản công nợ này.

(ii): Khoản tiền đặt cọc của tu nghiệp sinh nhận bàn giao từ Công ty TNHH MTV Dịch vụ Xuất khẩu Lao động và chuyên gia khi đơn vị này cổ phần hóa.

17 . Vay

	Số đầu kỳ		Trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay dài hạn	1.598.708.314.576	1.598.708.314.576	-	77.264.330.258	1.521.443.984.318	1.521.443.984.318
Vay lại Bộ Tài chính	1.598.708.314.576	1.598.708.314.576	-	77.264.330.258	1.521.443.984.318	1.521.443.984.318
- Dự án HDP (i)	624.575.031.522	624.575.031.522	-	31.228.751.576	593.346.279.946	593.346.279.946
- Dự án LDIF (ii)	453.429.268.983	453.429.268.983	-	-	453.429.268.983	453.429.268.983
- Cơ quan Phát triển Pháp 1 (iii)	215.865.244.841	215.865.244.841	-	26.983.155.605	188.882.089.236	188.882.089.236
- Cơ quan Phát triển Pháp 2 (iv)	304.838.769.230	304.838.769.230	-	19.052.423.077	285.786.346.153	285.786.346.153
	1.598.708.314.576	1.598.708.314.576	-	77.264.330.258	1.521.443.984.318	1.521.443.984.318

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn:

(i): Hợp đồng vay lại giữa Bộ Tài chính và Công ty dựa trên Hiệp định tín dụng số 4329-VN ký ngày 16/11/2007 giữa Nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam và Hiệp hội Phát triển Quốc tế để tài trợ cho Dự án Quỹ Đầu tư Phát triển Đô thị: Giá trị khoản vay bằng Đồng Việt Nam tương đương với 32.800.000 Quyền rút vốn đặc biệt (gọi tắt là "SDR"); Mục đích khoản vay là cho vay và đầu tư trực tiếp vào các tiểu dự án cơ sở hạ tầng đủ điều kiện; Thời hạn của hợp đồng vay là 25 năm trong đó 10 năm ân hạn; Lãi suất cho vay là 4%/năm. Số dư nợ gốc tại ngày 30/06/2023 là 593.346.279.946 VND, trong đó, nợ dài hạn đến hạn trả trong 12 tháng tới theo lịch trả nợ là: 62.457.503.152 VND.

(ii): Hợp đồng cho vay lại giữa Công ty và Bộ Tài chính ngày 08/10/2009 dựa trên Hiệp định tài trợ số 4609-VN ký ngày 12/08/2009 giữa Hiệp hội Phát triển Quốc tế và Nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam để tài trợ cho dự án Quỹ Đầu tư Phát triển địa phương. Thời hạn vay 25 năm bắt đầu từ ngày rút vốn đầu tiên, trong đó 10 năm ân hạn, gốc trả định kỳ vào ngày 15/06 và 15/12 hàng năm kể từ ngày trả lần đầu 15/06/2024. Lãi suất cho vay là 4%/năm, lãi trả sáu tháng một lần vào ngày 15/06 và 15/12 hàng năm. Số dư nợ gốc tại ngày 30/06/2023 là 453.429.268.983 VND, trong đó, nợ dài hạn đến hạn trả trong 12 tháng tới theo lịch trả nợ là 15.114.308.966 VND.

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn (tiếp theo):

(iii): Hợp đồng vay lại ký ngày 13/10/2006 giữa Bộ Tài chính và Công ty dựa trên Hiệp định tài trợ giữa Nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam với Cơ quan Phát triển Pháp (AFD) cho Dự án Hạn mức tín dụng cho Quỹ Đầu tư Phát triển Đô thị Thành phố Hồ Chí Minh - HIFU: Giá trị khoản vay là 30.000.000 EUR; Mục đích khoản vay là nhằm cho vay đối với các dự án hạ tầng cơ sở xã hội và môi trường, y tế, giáo dục, nhà ở xã hội; Đồng tiền cho vay lại là Đồng Việt Nam; Thời hạn của hợp đồng vay là 20 năm trong đó 7 năm ân hạn; Lãi suất cho vay lại điều chỉnh từ năm 2010 là 5,3%/năm. Số dư nợ gốc tại ngày 30/06/2023 là 188.882.089.236 VND, trong đó nợ dài hạn đến hạn trả trong 12 tháng tới theo lịch trả nợ là 53.966.311.210 VND.

(iv): Hợp đồng vay lại ký ngày 05/05/2011 giữa Bộ Tài chính và Công ty dựa trên Hiệp định tài trợ giữa Nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam với Cơ quan Phát triển Pháp (AFD) cho Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh: Giá trị khoản vay là 20.000.000 EUR; Mục đích khoản vay là nhằm cho vay đối với các dự án cơ sở hạ tầng về môi trường (xử lý rác thải rắn đô thị, cấp nước sạch, thoát và xử lý nước thải,...), năng lượng và các dự án y tế, giáo dục, nhà ở xã hội; Đồng tiền cho vay lại là Đồng Việt Nam; Thời hạn của hợp đồng vay là 20 năm trong đó 7 năm ân hạn; kỳ trả nợ đầu tiên bắt đầu từ 31/10/2018; Lãi suất cho vay lại là 9,74%/năm đối với các khoản vay đã giải ngân và trả nợ trước tháng 11/2012 và 7,47%/năm đối với các khoản vay giải ngân từ tháng 11/2012. Số dư nợ gốc tại ngày 30/06/2023 là 285.786.346.153 VND, trong đó nợ dài hạn đến hạn trong 12 tháng tới trả theo lịch trả nợ là 38.104.846.154 VND.

18 . Quỹ phát triển khoa học và công nghệ

	06 tháng đầu năm 2023 VND	06 tháng đầu năm 2022 VND
Số dư đầu kỳ	16.816.472.936	20.626.804.332
- Hao mòn Tài sản cố định hình thành từ Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	-	(196.718.886)
- Phân bổ công cụ dụng cụ hình thành từ Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	(81.000.000)	(308.500.000)
Số dư cuối kỳ	16.735.472.936	20.121.585.446

19 . Biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn điều lệ thực góp VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Cộng VND
Số dư đầu kỳ trước	7.950.831.105.848	(423.711.985.667)	7.527.119.120.181
Lãi trong kỳ trước	-	62.291.298.601	62.291.298.601
Số dư cuối kỳ trước	7.950.831.105.848	(361.420.687.066)	7.589.410.418.782
Số dư đầu kỳ này	7.950.831.105.848	1.358.578.680.500	9.309.409.786.348
Lãi trong kỳ này	-	289.079.407.765	289.079.407.765
Lợi nhuận kỳ này tạm nộp về Ngân sách Nhà nước	-	(33.678.809.657)	(33.678.809.657)
Số dư cuối kỳ này	7.950.831.105.848	1.613.979.278.608	9.564.810.384.456

20 . Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

20.1. Tài sản nhận thế chấp, cầm cố, bảo đảm nợ của khách hàng

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Chứng khoán và giấy tờ có giá	156.442.256.008	341.651.518.129
Bất động sản	2.000.767.084.299	1.762.766.391.954
Tài sản khác	1.733.876.270.685	1.695.603.089.106
	3.891.085.610.992	3.800.020.999.189

20.2. Nợ lãi cho vay không được ghi nhận

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Báo Pháp luật thành phố Hồ Chí Minh	11.297.098.385	11.297.098.385
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Kim Ân	4.718.315.887	4.718.315.887
Công ty Cổ phần Him Lam Phát triển Trí tuệ trẻ em Việt	18.637.781.084	18.637.781.084
Ban Quản lý Đầu tư xây dựng Khu đô thị mới Thủ Thiêm	553.744.444.446	541.766.666.668
	588.397.639.802	576.419.862.024

20.3. Nợ gốc, lãi cho vay, phí ứng vốn phải thu từ hoạt động nhận ủy thác

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Nợ gốc		
Từ nguồn vốn ủy thác của Ngân sách nhà nước	1.788.076.083.211	2.194.660.317.654
- Ban Quản lý dự án Đầu tư Xây dựng Khu đô thị mới Thủ Thiêm	11.283.196.000	299.660.235.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Phú Mỹ	1.649.592.719.299	1.649.592.719.299
- Các đơn vị khác	127.200.167.912	245.407.363.355
	1.788.076.083.211	2.194.660.317.654
Nợ lãi		
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Phú Mỹ	1.522.508.291.796	1.439.423.805.165
Công ty Cổ phần Hòa Phú	-	20.948.160.205
Các đơn vị khác	22.761.157.067	21.291.324.766
	1.545.269.448.863	1.481.663.290.136
Phí ứng vốn		
Công ty Cổ phần Hòa Phú	-	2.518.514.213
Công ty TNHH Huỳnh Gia Huỳnh Đệ	2.146.874.163	2.146.874.163
Các đơn vị khác	100.403.297	323.184.206
	2.247.277.460	4.988.572.582

20.4.. Ngoại tệ các loại

	30/06/2023	01/01/2023
USD	1.813.143,25	1.813.148,75
EUR	125,10	125,06
AUD	69,98	69,98

22 . Thu nhập lãi thuần

22.1. Doanh thu thuần lãi cho vay

	06 tháng đầu năm 2023 VND	06 tháng đầu năm 2022 VND
Lãi cho vay	100.846.180.945	76.267.769.784
	100.846.180.945	76.267.769.784

22.2. Chi phí lãi vay, chi phí liên quan trực tiếp tới việc huy động vốn và các khoản chi phí hoạt động cho vay

	06 tháng đầu năm 2023 VND	06 tháng đầu năm 2022 VND
Chi phí lãi và chi phí liên quan trực tiếp tới việc huy động vốn	38.711.530.822	42.809.184.835
	38.711.530.822	42.809.184.835

23 . Thu nhập thuần từ hoạt động dịch vụ

23.1. Doanh thu thuần từ hoạt động dịch vụ

	06 tháng đầu năm 2023 VND	06 tháng đầu năm 2022 VND
Doanh thu phí nhận ủy thác, hợp vốn	3.467.476.949	2.251.579.629
Lãi tiền gửi	85.843.991.259	14.766.947.719
Doanh thu hoạt động cho thuê tài sản	228.000.000	228.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	-	401.032.211
	89.539.468.208	17.647.559.559

23.2. Chi phí hoạt động dịch vụ

	06 tháng đầu năm 2023 VND	06 tháng đầu năm 2022 VND
Chi phí hoạt động dịch vụ khác	82.882.716	65.800.101
	82.882.716	65.800.101

24 . Thu nhập từ hoạt động đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	06 tháng đầu năm 2023 VND	06 tháng đầu năm 2022 VND
Cổ tức, lợi nhuận được chia	179.610.540.500	39.984.099.000
	179.610.540.500	39.984.099.000

25 . Chi phí hoạt động kinh doanh

	06 tháng đầu năm 2023 VND	06 tháng đầu năm 2022 VND
Chi phí quản lý doanh nghiệp	30.138.121.624	22.418.352.917
Chi phí nhân viên quản lý	20.045.162.385	13.539.666.648
Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	702.135.829	675.645.897
Chi phí khấu hao tài sản cố định	932.435.586	735.716.700
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.995.286.549	6.026.313.933
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	1.463.101.275	1.441.009.739
	30.138.121.624	22.418.352.917

26 . Thu nhập thuần khác

	06 tháng đầu năm 2023 VND	06 tháng đầu năm 2022 VND
Thu nhập từ Chi cục thi hành án thanh lý tài sản	165.875.696	-
Các khoản thu nhập khác	1.679.063	323.255.601
	167.554.759	323.255.601

26.1. Chi phí khác

	06 tháng đầu năm 2023 VND	06 tháng đầu năm 2022 VND
Chi phí nộp phạt vi phạm hành chính	1.800.299.418	-
	1.800.299.418	-

27 . Chi phí dự phòng rủi ro cho vay

	06 tháng đầu năm 2023 VND	06 tháng đầu năm 2022 VND
Dự phòng chung	(15.092.251.674)	(1.317.218.578)
Dự phòng cụ thể	(2.387.537.930)	7.955.266.068
	(17.479.789.604)	6.638.047.490

28 . Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

	06 tháng đầu năm 2023 VND	06 tháng đầu năm 2022 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	316.910.699.436	62.291.298.601
Các khoản điều chỉnh tăng	1.856.299.418	-
- Chi phí không được loại trừ khi tính thuế	1.856.299.418	-
Các khoản điều chỉnh giảm	(179.610.540.500)	(39.984.099.000)
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	(179.610.540.500)	(39.984.099.000)
Các khoản lỗ được kết chuyển	-	(1.860.655.635.249)
Thu nhập chịu thuế TNDN	139.156.458.354	(1.838.348.435.648)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	27.831.291.671	-
Thuế TNDN phải nộp/(phải thu) đầu kỳ	44.814.670.883	(10.084.714.425)
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	(53.114.670.883)	-
Thuế TNDN phải nộp/ (phải thu) cuối kỳ	19.531.291.671	(10.084.714.425)

29 . Công cụ tài chính

Quản lý rủi ro tài chính

Các loại rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Công ty có thể sẽ gặp phải các rủi ro thị trường như: biến động giá thị trường, lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán năm Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

	Từ 1 năm trở xuống	Từ 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2023				
Đầu tư ngắn hạn	146.652.520.000	-	-	146.652.520.000
Đầu tư dài hạn	-	-	801.131.426.516	801.131.426.516
	146.652.520.000	-	801.131.426.516	947.783.946.516
Tại ngày 01/01/2023				
Đầu tư ngắn hạn	146.652.520.000	-	-	146.652.520.000
Đầu tư dài hạn	-	-	787.143.548.486	787.143.548.486
	146.652.520.000	-	787.143.548.486	933.796.068.486

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác), cụ thể như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Từ 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Dự phòng rủi ro tín dụng VND	Cộng VND
Tại ngày 30/06/2023					
Tiền và tương đương tiền	1.398.452.495.813	-	-	-	1.398.452.495.813
Tiền gửi có kỳ hạn	1.629.237.714.750	-	-	-	1.629.237.714.750
Cho vay	491.852.363.530	1.115.300.122.685	376.903.590.603	(76.808.337.790)	1.907.247.739.028
Phải thu của khách hàng	253.348.061.719	-	-	-	253.348.061.719
Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia	66.619.539.798	-	-	-	66.619.539.798
Phải thu khác	155.303.013.639	-	-	-	155.303.013.639
	3.994.813.189.249	1.115.300.122.685	376.903.590.603	(76.808.337.790)	5.410.208.564.747
Tại ngày 01/01/2023					
Tiền và tương đương tiền	1.359.317.544.724	-	-	-	1.359.317.544.724
Tiền gửi có kỳ hạn	25.638.054.750	-	-	-	25.638.054.750
Cho vay	2.815.063.345.730	1.184.404.166.286	-	(94.288.127.394)	3.905.179.384.622
Phải thu của khách hàng	178.744.949.107	-	-	-	178.744.949.107
Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia	121.976.759.798	-	-	-	121.976.759.798
Phải thu khác	154.529.525.767	-	-	-	154.529.525.767
	4.655.270.179.876	1.184.404.166.286	-	(94.288.127.394)	5.745.386.218.768

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính đến hạn thanh toán do thiếu vốn.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Từ 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2023				
Nhận ủy thác, nhận hợp vốn cho vay	-	-	62.748.226.667	62.748.226.667
Phải trả người bán	27.119.385	-	-	27.119.385
Phải trả lãi, chi phí huy động vốn	12.287.024.261	-	-	12.287.024.261
Vay	169.642.969.482	658.079.646.978	693.721.367.858	1.521.443.984.318
Phải trả khác	216.935.514.115	-	-	216.935.514.115
	398.892.627.243	658.079.646.978	756.469.594.525	1.813.441.868.746
Tại ngày 01/01/2023				
Nhận ủy thác, nhận hợp vốn cho vay	-	-	56.711.072.814	56.711.072.814
Phải trả người bán	87.119.385	-	-	87.119.385
Phải trả lãi, chi phí huy động vốn	12.882.859.503	-	-	12.882.859.503
Vay	1.598.708.314.576	-	-	1.598.708.314.576
Phải trả khác	235.908.026.741	-	-	235.908.026.741
	1.847.586.320.205	-	56.711.072.814	1.904.297.393.019

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

30 . Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

31 . Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan

Trong kỳ, Công ty đã giao dịch với các bên liên quan như sau:

	Mối quan hệ	06 tháng đầu năm 2023 VND	06 tháng đầu năm 2022 VND
Thu hồi gốc vay		-	5.000.000.000
Công ty Cổ phần Him Lam Phát triển Trí tuệ trẻ em Việt	Công ty liên kết	-	5.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận được chia		92.585.522.500	23.238.850.000
Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh	Công ty liên kết	52.886.260.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp Thương mại Củ Chi	Công ty liên kết	5.513.062.500	9.112.500.000
Công ty Cổ phần Cảng Tân Cảng - Hiệp Phước	Công ty liên kết	8.400.000.000	-
Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sài Gòn	Công ty liên kết	5.586.000.000	11.032.350.000
Công ty Cổ phần Công trình Cầu Phà Thành phố Hồ Chí Minh	Công ty liên kết	-	3.094.000.000
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Đầu tư Chợ Lớn	Công ty liên kết	12.730.200.000	-
Công ty Cổ phần Sài Gòn Kim Cương	Công ty liên kết	7.470.000.000	-
Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:			
	Mối quan hệ	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Nợ gốc cho vay		22.641.256.250	22.641.256.250
Công ty Cổ phần Him Lam Phát triển Trí tuệ trẻ em Việt	Công ty liên kết	22.641.256.250	22.641.256.250
Phải thu cổ tức, lợi nhuận được chia		32.538.798.798	88.307.858.798
Công ty Cổ phần Chiêu sáng Công cộng Thành phố Hồ Chí Minh	Công ty con	10.958.466.682	10.958.466.682
Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sài Gòn	Công ty liên kết	8.850.132.116	8.850.132.116
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Đầu tư Chợ Lớn	Công ty liên kết	12.730.200.000	1.456.000.000
Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh	Công ty liên kết	-	52.886.260.000
Công ty Cổ phần Cấp nước Kênh Đông	Công ty liên kết	-	14.157.000.000

32 . Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC soát xét.


Trần Phát Duy

Người lập biểu

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 07 năm 2023


Lê Thắng Cần

Kế toán trưởng


Lê Ngọc Thùy Trang

Tổng Giám đốc

