

Số: 18/2023/CBTT-HHV

TP. Đà Nẵng, ngày 30 tháng 03 năm 2023

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh.

1. Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

- Mã chứng khoán: **HHV**
- Địa chỉ: Km11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, phường Hòa Hiệp Bắc, quận Liên Chiểu, thành phố Đà Nẵng.
- Điện thoại liên hệ: 0236 3730 574 Fax: 0236 3842 713
- E-mail: info@hhv.com.vn Website: hhv.com.vn

2. Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính riêng năm 2022 kết thúc vào ngày 31/12/2022 đã kiểm toán của CTCP Đầu tư Hạ tầng giao thông Đèo Cả.

Công ty cổ phần Đầu tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả trân trọng công bố Báo cáo tài chính riêng năm 2022 kết thúc vào ngày 31/12/2022 đã kiểm toán của Công ty.

Nội dung chi tiết theo toàn văn Báo cáo tài chính đính kèm.

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 30/03/2023 tại đường dẫn: http://www.hhv.com.vn/quan_hệ_cổ_đồng/báo_cáo_tài_chính/2022

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

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính riêng năm 2022 đã kiểm toán.

**ĐẠI DIỆN CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ
HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ**

Người được UQ CBTT



**Kế toán trưởng
Nguyễn Văn Ân**

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG
GIAO THÔNG ĐÈO CẢ**

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính 2022 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

(đã được kiểm toán)



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	01 – 04
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	05 – 05
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán riêng	06 – 09
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	10 – 11
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	12 – 13
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	14 – 83



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính 2022 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2022.

CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu Tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả có Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh 0400101965 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp ngày 24/06/2010; đăng ký thay đổi lần thứ 30 ngày 20 tháng 12 năm 2022.

Cổ phiếu của Công ty đã được chấp thuận niêm yết theo Quyết định số 717/QĐ-SGDHCM ngày 23 tháng 12 năm 2021 và chính thức giao dịch ngày 20 tháng 01 năm 2022 tại Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán HHV. Số lượng chứng khoán niêm yết hiện tại là 307.804.450 cổ phiếu.

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 31/12/2022 là: 3.078.044.500.000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại: Km11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, P. Hòa Hiệp Bắc, Q. Liên Chiểu, TP Đà Nẵng, Việt Nam.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Thương mại, dịch vụ, xây lắp

3. Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là: Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ: Quản lý, khai thác, bảo trì hầm đường bộ Hải Vân, Hầm đường bộ Đèo Cả, Cổ Mã, Hầm đường bộ Cù Mông, Hầm đường bộ Phước Tượng Phú Gia; quản lý, khai thác, duy tu bảo dưỡng các tuyến đường quốc lộ được giao; đảm bảo giao thông khi có thiên tai dịch họa xảy ra trên địa bàn được giao; dịch vụ thu phí cầu đường; vận tải hành khách đường bộ khác: kinh doanh vận tải hành khách theo tuyến cố định, gồm: chuyên chở mô tô, xe máy, xe đạp cùng người điều khiển phương tiện đó và người đi bộ qua hầm đường bộ bằng phương tiện chuyên dùng, kinh doanh vận tải khách bằng xe buýt; xây dựng nhà các loại; vận tải hàng hóa bằng đường bộ; kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; sửa chữa các sản phẩm đúc sẵn; sửa chữa máy móc thiết bị; sửa chữa thiết bị điện; sửa chữa thiết bị khác; lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp; lắp đặt hệ thống điện;

Xây dựng công trình công ích; phá dỡ; chuẩn bị mặt bằng; hoạt động xây dựng chuyên dụng khác; hoàn thiện công trình xây dựng; cho thuê xe có động cơ; cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác; bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; bốc xếp hàng hóa; sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao; bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác; dịch vụ lưu trú ngắn ngày; hoạt động tư vấn quản lý; sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng; dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức du lịch; gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại;



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

4. Cấu trúc doanh nghiệp

Tên Công ty	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Vốn đầu tư (VND)
Công ty con: 03 Công ty			
Công ty Cổ Phần BOT Bắc Giang - Lạng Sơn	68,34%	68,34%	1.022.315.050.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo Cả	72,09%	72,09%	1.566.373.980.000
Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT	99,47%	99,47%	272.331.000.000
Công ty liên doanh, liên kết: 03 Công ty			
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam	21,95%	21,95%	13.500.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa	47,21%	50,00%	122.000.000.000
Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang - Lạng Sơn - Hữu Nghị	31,60%	31,60%	134.000.000.000

Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

Tên đơn vị	Địa chỉ
Xí Nghiệp Thi Công Xây Lắp Công Trình	Đường dẫn hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng
Xí Nghiệp Sản Xuất Dịch Vụ Thương Mại Hải Vân	Đường dẫn hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng
Xí Nghiệp Quản Lý, Vận Hành Hầm Đường Bộ Hải Vân	Đường dẫn hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng
Xí Nghiệp Quản Lý, Vận Hành Hầm Đường Bộ Đèo Cả	Thôn Hảo Sơn, Xã Hòa Xuân Nam, Huyện Đông Hoà, Phú Yên
Xí nghiệp Quản lý, vận hành hầm đường bộ Cù Mông	Thôn Long Thạch, Xã Xuân Lộc, Thị xã Sông Cầu, Tỉnh Phú Yên
Xí nghiệp Quản lý, vận hành đường cao tốc Bắc Giang - Lạng Sơn	Km81+140, Tuyến cao tốc Bắc Giang - Lạng Sơn, Xã Hồ Sơn, Huyện Hữu Lũng, Tỉnh Lạng Sơn
Xí nghiệp Quản lý, vận hành đường cao tốc Trung Lương - Mỹ Thuận	Ấp Tân Phong, Xã Tân Hội, Thị Xã Cai Lậy, Tỉnh Tiền Giang
Văn phòng đại diện tại Hà Nội	Tầng 16, Tòa nhà văn phòng số 265 đường Cầu Giấy, phường Dịch Vọng, quận Cầu Giấy, TP. Hà Nội
Văn phòng đại diện tại TP. Hồ Chí Minh	Số 32 Thạch Thị Thanh, phường Tân Định, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty và tình hình tài chính tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 được thể hiện trong Báo cáo tài chính riêng đính kèm.

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHÓA SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 31/12/2022 cho đến thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính riêng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CÀ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
(tiếp theo)

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC, BAN KIỂM SOÁT, ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT VÀ KẾ TOÁN TRƯỞNG

Các thành viên của Hội đồng Quản trị bao gồm:

		Bổ nhiệm	Miễn nhiệm
Ông Hồ Minh Hoàng	Chủ tịch	08/08/2019	
Ông Nguyễn Tấn Đông	Phó Chủ tịch	08/08/2019	
Ông Trần Văn Thế	Phó Chủ tịch	05/04/2019	24/04/2022
Ông Nguyễn Hữu Hùng	Phó Chủ tịch	29/04/2022	
	Thành viên	24/04/2022	
Ông Võ Thụy Linh	Thành viên	21/07/2015	
Ông Trần Chung	Thành viên	17/06/2020	
Ông Nguyễn Quang Huy	Thành viên	01/11/2021	
Ông Hoàng Văn Hải	Thành viên độc lập	17/06/2020	
Ông Hà Huy Hùng	Thành viên độc lập	01/11/2021	24/04/2022
Ông Hồ Quang Lợi	Thành viên độc lập	24/04/2022	

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc bao gồm:

		Bổ nhiệm	Miễn nhiệm
Ông Nguyễn Quang Huy	Tổng Giám đốc	21/12/2020	
Ông Trần Văn Chí	Phó TGD thường trực	14/02/2022	
Ông Võ Ngọc Trung	Phó Tổng Giám đốc	10/12/2020	
Ông Trần Văn Dũng	Phó Tổng Giám đốc	14/01/2021	
Bà Nguyễn Quỳnh Mai	Phó Tổng Giám đốc	30/03/2021	
Ông Lê Châu Thắng	Phó Tổng Giám đốc	14/02/2022	

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

		Bổ nhiệm	Miễn nhiệm
Ông Nguyễn Minh Giang	Trưởng ban	16/04/2018	
Bà Cam Thị Minh Hải	Thành viên	17/06/2020	
Bà Phan Thị Mai	Thành viên	26/04/2021	

Đại diện theo pháp luật:

		Bổ nhiệm	Miễn nhiệm
Ông Nguyễn Quang Huy	Tổng Giám đốc	21/12/2020	

Kế toán trưởng:

		Bổ nhiệm	Miễn nhiệm
Ông Nguyễn Văn Ân		17/06/2020	

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán phía Nam (AASCS) là đơn vị được chỉ định thực hiện công tác kiểm toán báo cáo tài chính riêng của Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
(tiếp theo)

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính 2022 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2022. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng, 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 Quản trị và Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không còn chứa đựng 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, dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng này.
- Lập và trình bày báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập Báo cáo tài chính riêng 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 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.

CAM KẾT KHÁC

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 do Bộ tài chính ban hành về hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

PHÊ DUYỆT CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Chúng tôi, Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả phê duyệt Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính 2022 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2022 của Công ty.

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 03 năm 2023
Thay mặt Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám Đốc


NGUYỄN QUANG HUY

Số: ~~138A~~/BCKT/TC/2023/AASCS**BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP****Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng của Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả, được lập ngày 20 tháng 03 năm 2023 từ trang 06 đến trang 83, bao gồm Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31/12/2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng.

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 của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng 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 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 ý kiến về Báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính riêng của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính riêng. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính riêng do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra các ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán đã được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính riêng.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 3 năm 2023

**Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS)****Phó Tổng Giám Đốc****Đỗ Khắc Thanh**

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số 0064-2023-142-1

Kiểm toán viên**Đặng Tùng Hưng**

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số 3611-2021-142-1

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

B01a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Tại ngày	
			31.12.2022 VND	01.01.2022 VND
100	TÀI SẢN NGẮN HẠN		887.896.441.449	838.451.206.123
110	Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	117.874.048.252	11.600.983.258
111	Tiền		62.860.003.473	8.100.983.258
112	Các khoản tương đương tiền		55.014.044.779	3.500.000.000
130	Các khoản phải thu ngắn hạn		607.950.451.806	782.361.201.522
131	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.3	466.162.982.049	627.923.680.598
132	Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.4	33.422.245.873	11.029.529.737
135	Phải thu về cho vay ngắn hạn	V.5	1.000.000.000	1.000.000.000
136	Phải thu ngắn hạn khác	V.6a	120.575.770.615	155.618.537.918
137	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	V.7	(13.210.546.731)	(13.210.546.731)
140	Hàng tồn kho		160.745.755.816	44.059.032.517
141	Hàng tồn kho	V.8	160.745.755.816	44.059.032.517
150	Tài sản ngắn hạn khác		1.326.185.575	429.988.826
151	Chi phí trả trước ngắn hạn	V.9a	1.326.185.575	429.988.826

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CÀ

B01a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNGTại ngày 31 tháng 12 năm 2022
(tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN (tiếp theo)	Thuyết minh	Tại ngày	
			31.12.2022 VND	01.01.2022 VND
200	TÀI SẢN DÀI HẠN		3.473.810.154.569	2.975.211.790.305
210	Các khoản phải thu dài hạn		224.625.397.531	3.094.427.531
211	Phải thu dài hạn của khách hàng	V.3	3.094.427.531	3.094.427.531
216	Phải thu dài hạn khác	V.6b	221.530.970.000	-
220	Tài sản cố định		99.761.449.382	27.152.174.909
221	Tài sản cố định hữu hình	V.10	99.166.395.728	26.598.323.500
222	Nguyên giá		174.146.767.655	91.686.904.292
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(74.980.371.927)	(65.088.580.792)
227	Tài sản cố định vô hình	V.11	595.053.654	553.851.409
228	Nguyên giá		718.292.634	663.292.634
229	Giá trị khấu hao lũy kế		(123.238.980)	(109.441.225)
240	Tài sản dở dang dài hạn		13.636.905.417	12.259.242.728
242	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	V.12	13.636.905.417	12.259.242.728
250	Đầu tư tài chính dài hạn		3.132.520.030.000	2.932.165.900.000
251	Đầu tư vào công ty con	V.2b	2.861.020.030.000	2.660.665.900.000
252	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	V.2b	269.500.000.000	269.500.000.000
255	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	V.2a	2.000.000.000	2.000.000.000
260	Tài sản dài hạn khác		3.266.372.239	540.045.137
261	Chi phí trả trước dài hạn	V.9b	3.266.372.239	540.045.137
270	TỔNG TÀI SẢN		4.361.706.596.018	3.813.662.996.428



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈ CÀ**B01a-DN**

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNGTại ngày 31 tháng 12 năm 2022
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Tại ngày	
			31.12.2022 VND	01.01.2022 VND
300	NỢ PHẢI TRẢ		822.811.510.664	844.131.880.942
310	Nợ ngắn hạn		686.691.391.670	625.822.930.942
311	Phải trả người bán ngắn hạn	V.13	192.638.164.185	230.529.989.839
312	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.14	111.933.245.928	7.648.775.163
313	Thuế và các khoản phải nộp ngân sách Nhà nước	V.15	38.452.641.616	42.260.801.005
314	Phải trả người lao động		10.890.666.246	8.197.991.848
315	Chi phí phải trả ngắn hạn	V.16	25.498.530.509	48.101.149.844
318	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	V.17a	1.100.000.000	-
319	Phải trả ngắn hạn khác	V18	76.369.141.645	54.080.267.206
320	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.19a	228.194.704.822	233.259.659.318
322	Quỹ khen thưởng, phúc lợi		1.614.296.719	1.744.296.719
330	Nợ dài hạn		136.120.118.994	218.308.950.000
336	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	V.17b	8.800.000.000	-
338	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.19b	127.320.118.994	218.308.950.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

B01a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNGTại ngày 31 tháng 12 năm 2022
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN (tiếp theo)	Thuyết minh	Tại ngày	
			31.12.2022 VND	01.01.2022 VND
400	VỐN CHỦ SỞ HỮU		3.538.895.085.354	2.969.531.115.486
410	Vốn chủ sở hữu	V.20	3.538.895.085.354	2.969.531.115.486
411	Vốn góp của chủ sở hữu		3.078.044.500.000	2.673.840.900.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		3.078.044.500.000	2.673.840.900.000
412	Thặng dư vốn cổ phần		(537.900.000)	(208.000.000)
418	Quỹ đầu tư phát triển		7.148.483.380	4.851.321.687
421	Lợi nhuận sau thuế ("LNST") chưa phân phối		454.240.001.974	291.046.893.799
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế của các năm trước		288.749.732.106	61.330.724.488
421b	- LNST chưa phân phối của năm nay		165.490.269.868	229.716.169.311
440	TỔNG NGUỒN VỐN		<u>4.361.706.596.018</u>	<u>3.813.662.996.428</u>

Người lập biểu

HOÀNG THỊ MINH NGUYỆT

Kế toán trưởng

NGUYỄN VĂN AN

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 03 năm 2023

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc

NGUYỄN QUANG HUY

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

B02a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

Mã số	Thuyết minh	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
		2022 VND	2021 VND
01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	953.233.198.971	981.270.411.446
02	Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	953.233.198.971	981.270.411.446
11	Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	717.922.859.687	715.582.190.820
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	235.310.339.284	265.688.220.626
21	Doanh thu hoạt động tài chính	32.179.666.503	43.785.550.733
22	Chi phí tài chính	37.430.439.357	25.944.130.547
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay	37.430.439.357	25.944.130.547
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	29.524.336.353	24.751.225.674
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	200.535.230.077	258.778.415.138
31	Thu nhập khác	11.991.777	21.169.887.644
32	Chi phí khác	25.317.426	53.326.772
40	(Lỗ)/lợi nhuận khác	(13.325.649)	21.116.560.872
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	200.521.904.428	279.894.976.010



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

(tiếp theo)

Mã số	Thuyết minh	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
		2022 VND	2021 VND
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") hiện hành	33.124.634.560	50.178.806.699
52	Chi phí thuế TNDN hoãn lại		
60	Lợi nhuận sau thuế TNDN	167.397.269.868	229.716.169.311

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 03 năm 2023

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng

HOÀNG THỊ MINH NGUYỆT

NGUYỄN VĂN ÂN



NGUYỄN QUANG HUY

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

Mã số	Thuyết minh	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
		2022 VND	2021 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	Lợi nhuận kế toán trước thuế	200.521.904.428	279.894.976.010
	Điều chỉnh cho các khoản:		
02	Khấu hao tài sản cố định	9.905.588.890	6.003.570.483
03	Các khoản dự phòng	-	(161.854.500)
05	Lãi từ hoạt động đầu tư	(32.179.666.503)	(62.602.141.115)
06	Chi phí lãi vay	37.430.439.357	25.944.130.547
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	215.678.266.172	249.078.681.425
09	Tăng các khoản phải thu	(90.702.128.354)	(356.584.145.331)
10	(Tăng)/giảm hàng tồn kho	(116.686.723.299)	50.694.026.081
11	Tăng/(giảm) các khoản phải trả [không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp]	54.405.440.844	(38.945.309.606)
12	(Tăng)/giảm chi phí trả trước	(3.622.523.851)	1.160.304.511
14	Tiền lãi vay đã trả	(15.995.736.541)	(6.239.473.366)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(36.138.362.996)	(17.553.062.468)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	6.938.231.975	(118.388.978.754)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(76.001.138.529)	(8.476.213.317)
22	Thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài hạn khác	-	33.891.818.182
23	Chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	-	(1.000.000.000)
25	Chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(164.554.130.000)	(33.200.000.000)
27	Thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	32.070.187.050	43.785.550.733
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(208.485.081.479)	35.001.155.598



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ Hạ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

B03a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG*(Theo phương pháp gián tiếp)*Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2022
(tiếp theo)

Mã số	Thuyết minh	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
		2022 VND	2021 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	Thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	403.873.700.000	-
33	Thu từ vay ngắn hạn, dài hạn	477.926.519.071	623.680.011.240
34	Chi trả nợ gốc vay	(573.980.304.573)	(605.426.030.064)
40	Lưu chuyển thuần từ hoạt động tài chính	307.819.914.498	18.253.981.176
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	106.273.064.994	(65.133.841.980)
60	Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm	V.1 11.600.983.258	76.734.825.238
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	-	-
70	Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm	V.1 117.874.048.252	11.600.983.258



Đà Nẵng, ngày 20 tháng 03 năm 2023

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng

HOÀNG THỊ MINH NGUYỆT

NGUYỄN VĂN ÂN



NGUYỄN QUANG HUY

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu Tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả có Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh 0400101965 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp ngày 24/06/2010; đăng ký thay đổi lần thứ 30 ngày 20 tháng 12 năm 2022.

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 31/12/2022 là: 3.078.044.500.000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại: Km11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, P. Hòa Hiệp Bắc, Q. Liên Chiểu, TP Đà Nẵng, Việt Nam.

2. Hình thức kinh doanh

Thương mại, dịch vụ, xây lắp.

3. Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là: Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ: Quản lý, khai thác, bảo trì hầm đường bộ Hải Vân; Hầm đường bộ Đèo cả, Cổ Mã, Hầm đường bộ Cù Mông, Hầm đường bộ Phước Tượng Phú Gia; quản lý, khai thác, duy tu bảo dưỡng các tuyến đường quốc lộ được giao; đảm bảo giao thông khi có thiên tai địch họa xảy ra trên địa bàn được giao; dịch vụ thu phí cầu đường; vận tải hành khách đường bộ khác: kinh doanh vận tải hành khách theo tuyến cố định, gồm: chuyên chở mô tô, xe máy, xe đạp cùng người điều khiển phương tiện đó và người đi bộ qua hầm đường bộ bằng phương tiện chuyên dùng, kinh doanh vận tải khách bằng xe buýt; xây dựng nhà các loại; vận tải hàng hóa bằng đường bộ; kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; sửa chữa các sản phẩm đúc sẵn; sửa chữa máy móc thiết bị; sửa chữa thiết bị điện; sửa chữa thiết bị khác; lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp; lắp đặt hệ thống điện;

Xây dựng công trình công ích; phá dỡ; chuẩn bị mặt bằng; hoạt động xây dựng chuyên dụng khác; hoàn thiện công trình xây dựng; cho thuê xe có động cơ; cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác; bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; bốc xếp hàng hóa; sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao; bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác; dịch vụ lưu trú ngắn ngày; hoạt động tư vấn quản lý; sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng; dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức du lịch; gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại;

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty nằm trong phạm vi 12 tháng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ**B09a-DN**

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY (tiếp theo)**5. Cấu trúc Công ty:****Danh sách các Công ty con**

STT	Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			31.12.2022	01.01.2022	31.12.2022	01.01.2022
1	Công ty Cổ Phần BOT Bắc Giang - Lạng Sơn	Tầng 16, Tháp văn phòng, Tòa nhà số 265 Cầu Giấy, Phường Dịch Vọng, Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam	68,34%	65,58%	68,34%	65,58%
2	Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo Cả	32 Thạch Thị Thanh - P.Tân Định - Q1 - TP Hồ Chí Minh, Việt Nam	72,09%	71,02%	72,09%	71,02%
3	Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú gia BOT	Lô 4 BT1, Khu đô thị Mễ Trì Hạ, Phường Mễ Trì, Quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội, Việt Nam	99,47%	99,47%	99,47%	99,47%

Danh sách công ty liên doanh, liên kết bao gồm:

STT	Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			31.12.2022	01.01.2022	31.12.2022	01.01.2022
1	Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam	32 Thạch Thị Thanh - P.Tân Định - Q1 - TP Hồ Chí Minh, Việt Nam	21,95%	21,95%	21,95%	21,95%
2	Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa	Tầng 16, tòa nhà số 265 Cầu Giấy, P. Dịch Vọng, Quận Cầu Giấy - TP Hà Nội, Việt Nam	47,21%	47,10%	50,00%	50,00%
3	Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang - Lạng Sơn - Hữu Nghị	Tầng 20, tòa nhà 109 Trần Hưng Đạo, P.Cửa Nam, Q. Hoàn Kiếm, Hà Nội	31,60%	31,60%	31,60%	31,60%

Tóm tắt thông tin hoạt động của Các Công ty con và Công ty liên kết:**i. Công ty Cổ Phần BOT Bắc Giang - Lạng Sơn**

Là doanh nghiệp dự án thực hiện hợp đồng BOT được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần đầu số 0106987957 ngày 11/09/2015; thay đổi lần thứ 16 ngày 22/11/2022, do Sở kế hoạch và Đầu tư TP Hà Nội cấp.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ**B09a-DN**

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY (tiếp theo)**5. Cấu trúc Công ty (tiếp theo)****i. Công ty Cổ Phần BOT Bắc Giang - Lạng Sơn (tiếp theo)**

Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư số 110/BKHĐT-GNNDKĐTĐTN cấp ngày 29/03/2016, điều chỉnh lần thứ nhất ngày 19/10/2016 về việc chấp thuận dự án đầu tư:

+ Dự án Đầu tư xây dựng công trình tuyến cao tốc Bắc Giang – Tp. Lạng Sơn đoạn KM45+100 – KM108 + 500 kết hợp tăng cường mặt đường QL1 đoạn Km1 + 800 – Km 106 + 500, tỉnh Bắc Giang và tỉnh Lạng Sơn theo hình thức hợp đồng BOT.

+ Quy mô, tần suất thiết kế và tiêu chuẩn của Dự án (theo GCNĐT BOT)

Cơ cấu nguồn vốn đầu tư theo Phương án tài chính:

+ Vốn chủ sở hữu:	1.645.470.000.000 VND
+ Vốn vay	10.543.195.000.000 VND
Tổng	12.188.665.000.000 VND

Vốn đầu tư của doanh nghiệp được thực hiện theo tiến độ của dự án.

Dự án vẫn tiếp tục hoàn thành và đang được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền, thẩm tra phê duyệt giá trị quyết toán.

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 31/12/2022 là: 1.495.847.400.000 VND

ii. Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo Cả

Là doanh nghiệp dự án thực hiện hợp đồng BOT được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần đầu số 0104567756 ngày 05 tháng 04 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp. Đến nay Công ty đang hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 23 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 30 tháng 12 năm 2022.

Giấy chứng nhận đầu tư điều chỉnh số 47/BKHĐT-GCNĐKĐTĐTN/ĐC1 do Bộ KHĐT chứng nhận ngày 20/6/2017:

+ Dự án hầm đường bộ qua Đèo Cả (bao gồm Đèo Cả và hầm Cổ Mã, hầm Cù Mông và hầm Hải Vân)

Quyết định số 400/QĐ-BGTVT ngày 04/03/2019 về việc phê duyệt điều chỉnh phương án tài chính Dự án hầm đường bộ qua Đèo Cả (bao gồm Đèo Cả và hầm Cổ Mã, hầm Cù Mông và hầm Hải Vân);

Tổng mức đầu tư dự án theo Phụ lục 09 của Hợp đồng 26/HĐXD-DEOCA với Bộ Giao thông Vận tải ký ngày 13/03/2019 là 21.612 tỷ đồng.

Cơ cấu nguồn vốn đầu tư theo Phương án tài chính:

+ Vốn tự có:	1.749.864.583.000 VND
+ Vốn khác:	1.438.432.378.000 VND
+ Vốn vay	13.375.708.235.000 VND
+ Vốn Nhà nước hỗ trợ	5.048.002.979.000 VND
Tổng	21.612.008.175.000 VND

Vốn đầu tư của doanh nghiệp được thực hiện theo tiến độ của dự án.

Dự án đang được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền, thẩm tra phê duyệt giá trị quyết toán.

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 31/12/2022 là: 2.172.792.730.000 VND

iii. Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT

Là doanh nghiệp dự án thực hiện hợp đồng BOT được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần đầu số 0106205342 ngày 12/06/2013; thay đổi lần thứ 9 ngày 22/02/2021 do Sở kế hoạch và Đầu tư TP Hà Nội cấp.



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CÀ

B09a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY (tiếp theo)**5. Cấu trúc Công ty (tiếp theo)****iii. Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT (tiếp theo)**

Giấy chứng nhận đầu tư số 62/BKHĐT-GCNTTN ngày 17/10/2013 của Bộ trưởng Bộ Kế hoạch và Đầu tư; điều chỉnh thay đổi lần thứ nhất ngày 17 tháng 08 năm 2015:

+ Dự án Đầu tư xây dựng công trình hầm đường bộ Phước Tượng và Phú Gia, QL1A, Tỉnh Thừa Thiên Huế;

Phụ lục Hợp đồng BOT số 06/11378/HĐ.BOT-BGTVT ngày 17/07/2019; Phụ lục Hợp đồng BOT số 07/11378/HĐ.BOT-BGTVT ngày 23/04/2021 giữa Bộ Giao thông vận tải và Liên danh Phước Tượng Phú Gia (Nhà đầu tư) – Công ty cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT về việc Dự án đầu tư xây dựng công trình Hầm đường bộ Phước Tượng Phú Gia, QL1A, Tỉnh Thừa Thiên Huế:

+ Quy mô, tần suất thiết kế và tiêu chuẩn của Dự án (theo GCNĐT BOT)

Cơ cấu nguồn vốn đầu tư theo Phương án tài chính: 1.559.231.104.000 VND

+ Vốn chủ sở hữu: 262.000.000.000 VND

+ Vốn vay: 1.297.231.104.000 VND

Vốn đầu tư của doanh nghiệp được thực hiện theo tiến độ của dự án

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 31/12/2022 là: 273.786.000.000 VND

Dự án đang được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền, thẩm tra phê duyệt giá trị quyết toán

iv. Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam

Công ty Cổ phần đầu tư và xây dựng ICV Việt Nam có Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp 0401777280 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp ngày 13/07/2016; Đăng ký thay đổi lần thứ 10 ngày 24 tháng 11 năm 2022.

Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất và kinh doanh vật liệu xây dựng.

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 31/12/2022 là: 61.500.000.000 VND

v. Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cà Khánh Hòa

Là doanh nghiệp dự án thực hiện hợp đồng BOT được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần đầu số 0106159826 ngày 22 tháng 4 năm 2013. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 5 ngày 27 tháng 05 năm 2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp. Hà Nội.

Giấy chứng nhận đầu tư số 60/BKHĐT-GCNTTN ngày 25/09/2013:

+ Dự án Đầu tư xây dựng mở rộng QL1 đoạn Km1374+525 - Km1392 & Km1405 - Km1425, tỉnh Khánh Hòa theo hình thức Hợp đồng BOT.

Quyết định 108/QĐ-BGTVT ngày 13 tháng 01 năm 2016 về việc thu phí tại trạm thu phí Ninh An Km1425+200 Quốc lộ 1 để hoàn vốn cho dự án Đầu tư xây dựng công trình mở rộng QL1 đoạn Km1374+525 - Km1392 và Km1405 - Km1425+500, tỉnh Khánh Hòa theo hình thức hợp đồng BOT:

+ Quy mô, tần suất thiết kế và tiêu chuẩn của Dự án (theo GCNĐT BOT)

Cơ cấu nguồn vốn đầu tư theo Phương án tài chính: 2.644.478.000.000 VND

+ Vốn chủ sở hữu: 339.447.800.000 VND

+ Vốn vay: 2.305.030.200.000 VND

Vốn đầu tư của doanh nghiệp được thực hiện theo tiến độ của dự án

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 31/12/2022 là: 305.000.000.000 VND

Dự án đang được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền, thẩm tra phê duyệt giá trị quyết toán.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

B09a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY (tiếp theo)**5. Cấu trúc Công ty (tiếp theo)****vi. Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang - Lạng Sơn - Hữu Nghị**

Là doanh nghiệp dự án thực hiện hợp đồng BOT được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần đầu số 0108311466 ngày 05 tháng 06 năm 2018. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 7 ngày 31 tháng 08 năm 2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

+ Dự án Đầu tư xây dựng thành phần 2: Tuyến cao tốc từ cửa khẩu Hữu Nghị - Chi Lăng (Km1+800-Km44+749,67), tỉnh Lạng Sơn

Tuyến cao tốc Cửa khẩu Hữu Nghị - Chi Lăng được đầu tư xây dựng theo Quyết định số 1833/QĐ-BGTVT ngày 14/06/2016 của Bộ Giao thông vận tải. UBND tỉnh Lạng Sơn phê duyệt điều chỉnh, bổ sung dự án tại các quyết định số 1523/QĐ-UBND ngày 09/08/2018 và quyết định số 2018/QĐ-UBND ngày 15/10/2018.

Quyết định số 645/QĐ-UBND ngày 05/04/2019 của UBND tỉnh Lạng Sơn về việc phê duyệt điều chỉnh Phương án tài chính của Dự án thành phần 2 thuộc Dự án đầu tư xây dựng tuyến cao tốc Bắc Giang - Lạng Sơn đoạn Km1+800-Km108+500, kết hợp tăng cường mặt đường QL1 đoạn Km1+800-Km106+500, tỉnh Bắc Giang và tỉnh Lạng Sơn theo hình thức hợp đồng BOT.

+ Quy mô, tần suất thiết kế và tiêu chuẩn của Dự án (theo GCNĐT BOT)

Cơ cấu nguồn vốn đầu tư theo Phương án tài chính: 8.743.000.000.000 VND

+ Vốn chủ sở hữu: 1.749.000.000.000 VND

+ Vốn vay: 6.994.000.000.000 VND

Vốn đầu tư của doanh nghiệp được thực hiện theo tiến độ của dự án

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 31/12/2022 là: 424.000.000.000 VND

Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

Tên đơn vị	Địa chỉ
Xí Nghiệp Thi Công Xây Lắp Công Trình	Đường dẫn hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng
Xí Nghiệp Sản Xuất Dịch Vụ Thương Mại Hải Vân	Đường dẫn hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng
Xí Nghiệp Quản Lý, Vận Hành Hầm Đường Bộ Hải Vân	Đường dẫn hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng
Xí Nghiệp Quản Lý, Vận Hành Hầm Đường Bộ Đèo Cả	Thôn Hào Sơn, Xã Hòa Xuân Nam, Huyện Đông Hoà, Phú Yên
Xí nghiệp Quản lý, vận hành hầm đường bộ Cù Mông	Thôn Long Thạch, Xã Xuân Lộc, Thị xã Sông Cầu, Tỉnh Phú Yên
Xí nghiệp Quản lý, vận hành đường cao tốc Bắc Giang - Lạng Sơn	Km81+140, Tuyến cao tốc Bắc Giang - Lạng Sơn, Xã Hồ Sơn, Huyện Hữu Lũng, Tỉnh Lạng Sơn
Xí nghiệp Quản lý, vận hành đường cao tốc Trung Lương - Mỹ Thuận	Ấp Tân Phong, Xã Tân Hội, Thị Xã Cai Lậy, Tỉnh Tiền Giang
Văn phòng đại diện tại Hà Nội	Tầng 16, Tòa nhà văn phòng số 265 đường Cầu Giấy, phường Dịch Vọng, Q. Cầu Giấy, TP. Hà Nội
Văn phòng đại diện tại Thành phố Hồ Chí Minh	Số 32 Thạch Thị Thanh, phường Tân Định, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CÀ

B09a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

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

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các Thông tư văn bản hướng dẫn bổ sung.

2. 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 mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

a) Tỷ giá đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ

Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): Là tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa doanh nghiệp và ngân hàng thương mại;

Trường hợp hợp đồng không quy định tỷ giá thanh toán thì doanh nghiệp ghi sổ kế toán theo nguyên tắc:

- + Tỷ giá giao dịch thực tế khi góp vốn hoặc nhận vốn góp: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- + Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải thu: Là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- + Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải trả: Là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- + Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả), tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thực hiện thanh toán;
- + Tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh được áp dụng khi thu hồi các khoản nợ phải thu, các khoản ký cược, ký quỹ hoặc thanh toán các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ, được xác định bằng tỷ giá tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- + Tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động được áp dụng khi thu hồi các khoản nợ phải thu, các khoản ký cược, ký quỹ hoặc thanh toán các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ, được xác định bằng tỷ giá tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- + Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh và được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong kỳ tài chính.



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

B09a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (tiếp theo)

1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán (tiếp theo)

b) Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng. Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản ngoại tệ;

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: Là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng;

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên giao dịch công bố tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng và số chênh lệch còn lại sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

Doanh nghiệp không được chia lợi nhuận hoặc trả cổ tức trên lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ kế toán của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

a) Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

Các khoản tiền là toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại thời điểm báo cáo, gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

b) Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư có thời gian 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 kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng.

c) Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Khi phát sinh các giao dịch bằng ngoại tệ, bên Nợ các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế và bên Có các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền. Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư ngoại tệ và vàng tiền tệ theo nguyên tắc:

- Số dư ngoại tệ: theo tỷ giá mua ngoại tệ thực tế của ngân hàng thương mại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng;

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (tiếp theo)

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền (tiếp theo)

- Vàng tiền tệ: theo giá mua trên thị trường trong nước tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng. Giá mua trên thị trường trong nước là giá mua được công bố bởi Ngân hàng Nhà nước. Trường hợp Ngân hàng Nhà nước không công bố giá mua vàng thì tính theo giá mua công bố bởi các đơn vị được phép kinh doanh vàng theo luật định.

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

Là các khoản đầu tư ra bên ngoài doanh nghiệp nhằm mục đích sử dụng hợp lý vốn nâng cao hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp như: đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính khác.

Phân loại các khoản đầu tư khi lập Báo cáo tài chính riêng theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên được phân loại là dài hạn.

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

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào doanh thu tài chính trong kỳ. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến hoạt động đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận là chi phí tài chính trong kỳ.

Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác:

- Đối với dự phòng khoản đầu tư vào các doanh nghiệp đặc thù (doanh nghiệp BOT): Không trích dự phòng tổn thất đầu tư đối với các khoản đầu tư vào doanh nghiệp thực hiện dự án BOT, do hợp đồng BOT đảm bảo cho nhà đầu tư được bảo toàn vốn và lãi trên vốn của Nhà đầu tư tham gia dự án theo thỏa thuận hợp đồng BOT được ký kết giữa nhà đầu tư và Cơ quan Nhà nước có thẩm quyền trong suốt thời gian hoạt động của dự án.
- Đối với khoản tổn thất do công ty con, liên doanh, liên kết khác nếu Công ty này bị lỗ dẫn đến nhà đầu tư có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư này. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng cho từng khoản đầu tư và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

B09a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (tiếp theo)

4. Nguyên tắc các khoản phải thu

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

Đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ, tỷ giá ghi nhận là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng, các khoản phải thu có gốc ngoại tệ được đánh giá lại số dư theo tỷ giá thực tế là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng. Trường hợp doanh nghiệp có nhiều khoản phải thu và giao dịch tại nhiều ngân hàng thì được chủ động lựa chọn tỷ giá mua của một trong những ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch, khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán bù trừ sau đó hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính. Riêng khoản mục tiền trả trước cho khách hàng không đánh giá lại số dư.

Lập dự phòng phải thu khó đòi: Các khoản nợ phải thu được xem xét trích lập dự phòng rủi ro theo tuổi nợ quá hạn của khoản nợ hoặc theo dự kiến tổn thất có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

5. Nguyên tắc ghi nhận 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 phải 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 bình quân gia quyền.
Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho: cuối niên độ kế toán, nếu giá trị hàng tồn kho không thu hồi đủ do bị hư hỏng, lỗi thời, giá bán bị giảm hoặc chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm hoặc để sẵn sàng bán sản phẩm thì Công ty lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định ("TSCĐ"), thuê tài chính

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận 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 mòn lũy kế và giá trị còn lại.

- Khấu hao tài sản cố định:

Tài sản cố định hữu hình là Phương tiện vận tải và Thiết bị dụng cụ quản lý được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được xác định phù hợp với quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.



IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (tiếp theo)**6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (“TSCĐ”), thuê tài chính (tiếp theo)**

Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 50 năm
- Máy móc, thiết bị	03 – 20 năm
- Phương tiện vận tải	06 – 30 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	03 – 10 năm
- Quyền sử dụng đất vô thời hạn	Không tính khấu hao
- Tài sản cố định khác	10 năm

7. Nguyên tắc ghi nhận các hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của các bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Bên nhận tài sản các bên đóng góp cho hoạt động BCC kế toán khoản này là nợ phải trả, không được ghi nhận vào vốn chủ sở hữu. BCC có các hình thức sau:

- BCC theo hình thức tài sản đồng kiểm soát;
- BCC theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát;
- BCC theo chia lợi nhuận sau thuế.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý, nhất quán.

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi theo từng kỳ hạn trả trước đã phát sinh, đã phân bổ vào các đối tượng chịu chi phí của từng kỳ kế toán và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.

Phân loại các chi phí trả trước khi lập Báo cáo tài chính riêng theo nguyên tắc như sau:

- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian không quá 12 tháng kể từ thời điểm trả trước được phân loại là ngắn hạn.
- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian trên 12 tháng kể từ thời điểm trả trước được phân loại là dài hạn.

9. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả

Bao gồm các khoản phải trả người bán, người mua trả tiền trước, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán không quá 12 tháng được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán từ 12 tháng trở lên được phân loại là nợ dài hạn.

Đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ, tỷ giá ghi nhận là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng, các khoản phải trả có gốc ngoại tệ được đánh giá lại số dư theo tỷ giá thực tế là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng, khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán bù trừ sau đó hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính; Riêng khoản mục tiền người mua trả tiền trước không đánh giá lại số dư.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

B09a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (tiếp theo)

10. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai không phản ánh vào khoản mục này.

Các khoản vay, nợ cần được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, từng khế ước và từng loại tài sản vay nợ. Các khoản nợ thuê tài chính được phản ánh theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Khi lập Báo cáo tài chính riêng, số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ phải được đánh giá theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng.

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động được ghi nhận 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. Việc trích trước chi phí phải trả phải được tính toán một cách chặt chẽ và phải có bằng chứng hợp lý, tin cậy. 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.

12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện là khoản doanh thu nhận trước chủ yếu bao gồm số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản. Công ty ghi nhận các khoản doanh thu chưa thực hiện tương ứng với phần nghĩa vụ mà Công ty sẽ phải thực hiện trong tương lai.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

14. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu và được theo dõi chi tiết cho từng tổ chức, từng cá nhân tham gia góp vốn.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế TNDN của Công ty tại thời điểm báo cáo.



IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (tiếp theo)**15. Phân chia lợi nhuận**

Cổ tức của Công ty được ghi nhận là một khoản phải trả trong báo cáo tài chính của năm kế toán mà cổ tức được thông qua tại Đại hội đồng Cổ đông.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng Cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo điều lệ của Công ty và các quy định của Pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ sau:

- *Quỹ đầu tư phát triển* được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng Cổ đông.
- *Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu* được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng Cổ đông.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**a) Doanh thu bán hàng**

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

b) Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo;

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

c) Doanh thu hợp đồng xây lắp

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo một trong hai trường hợp sau:

- Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch: khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định tại ngày lập Báo cáo;
- Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận.



IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (tiếp theo)

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu (tiếp theo)

c) Doanh thu hợp đồng xây lắp (tiếp theo)

Khi kết quả thực hiện hợp đồng không thể ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu ghi nhận tương đương chi phí đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

d) Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Đối với tiền lãi thu từ các khoản cho vay, bán hàng trả chậm, trả góp: doanh thu được ghi nhận khi chắc chắn thu được và khoản gốc cho vay, nợ gốc phải thu không bị phân loại là quá hạn cần phải lập dự phòng. Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

e) Thu nhập từ thanh lý các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn và dài hạn

Thu nhập từ thanh lý các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn và dài hạn được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu được chuyển giao cho người mua. Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu chỉ được chuyển giao cho người mua khi hoàn thành giao dịch mua bán (đối với chứng khoán đã niêm yết) hoặc hoàn thành hợp đồng chuyển nhượng tài sản (đối với chứng khoán chưa niêm yết).

f) Thu nhập khác

Thu nhập khác bao gồm các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty: nhượng bán, thanh lý TSCĐ; tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng; tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất; khoản thu từ nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ; nợ phải trả không xác định được chủ; thu nhập từ quà biếu, tặng bằng tiền, hiện vật ...

17. Nguyên tắc ghi nhận các khoản giảm trừ doanh thu

Việc điều chỉnh giảm doanh thu được thực hiện như sau:

- Điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ;
- Điều chỉnh giảm doanh thu như sau nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ:
 - + Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng của kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng;
 - + Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng của kỳ sau kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng.

Chiết khấu thương mại phải trả là khoản Công ty bán giảm giá niêm yết cho khách hàng mua hàng với khối lượng lớn.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (tiếp theo)

17. Nguyên tắc ghi nhận các khoản giảm trừ doanh thu (tiếp theo)

Giảm giá hàng bán là khoản giảm trừ cho người mua do sản phẩm, hàng hóa kém, mất phẩm chất hay không đúng quy cách theo quy định trong hợp đồng kinh tế.

Hàng bán trả lại phản ánh giá trị của số sản phẩm, hàng hóa bị khách hàng trả lại do các nguyên nhân như vi phạm cam kết, vi phạm hợp đồng kinh tế, hàng bị kém, mất phẩm chất, không đúng chủng loại, quy cách.

18. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán bao gồm trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ và các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư.

Giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát được ghi nhận vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được tính vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

19. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí hoạt động tài chính: chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính; chi phí cho vay và đi vay vốn; chi phí góp vốn liên doanh, liên kết; lỗ chuyển nhượng chứng khoán; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh; dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác; khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái.

20. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí chung của Công ty gồm các chi phí về lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý Công ty; tiền thuê đất, thuế môn bài; dự phòng nợ phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác.

21. Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, CP thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN hiện hành.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (tiếp theo)**21. Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, CP thuế TNDN hoãn lại (tiếp theo)**

Công ty chưa ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại cho phần chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán do không thể dự tính được lợi nhuận trong tương lai cũng như khả năng khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các kỳ tính thuế tiếp theo tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

22. Bên liên quan

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

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

23. Báo cáo bộ phận

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

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

24. Công cụ tài chính**a) Tài sản tài chính**

Theo Thông tư 210, Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm:

- Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là một tài sản tài chính được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phân ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu;
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn;
- Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường;
- Tài sản sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu.



IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (tiếp theo)

24. Công cụ tài chính (tiếp theo)

a) Tài sản tài chính (tiếp theo)

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào mục đích và bản chất của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản cho vay, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết.

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu tài sản tài chính được xác nhận theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc mua, phát hành.

b) Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Theo Thông tư 210, Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm:

- Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là nợ phải trả được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phân ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu;
- Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Việc phân loại nợ phải trả tài chính này phụ thuộc vào mục đích và bản chất của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản nợ và vay.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu tất cả nợ phải trả tài chính được xác nhận theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành.

Công cụ vốn Chủ sở hữu (CSH): Là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

Bù trừ các công cụ tài chính: Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ**B09a-DN**

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	31.12.2022 VND	01.01.2022 VND
Tiền mặt	3.013.248.224	2.093.723.164
Tiền gửi ngân hàng	59.846.755.249	6.007.260.094
Các khoản tương đương tiền	55.014.044.779	3.500.000.000
Cộng	117.874.048.252	11.600.983.258

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	31.12.2022		01.01.2022	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
Dài hạn	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
Trái phiếu (*)	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
Cộng	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000

(*) Khoản đầu tư bao gồm 200 trái phiếu mệnh giá 10.000.000 đồng, kỳ hạn 10 năm (2019 - 2029); lãi suất: Lãi suất tham chiếu + 1,2%/năm; do Vietinbank phát hành.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

B09a-DN

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (tiếp theo)****b) Đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết**

	31.12.2022			01.01.2022		
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý (*) VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý (*) VND	Dự phòng VND
Đầu tư vào công ty con	2.861.020.030.000	-	-	2.660.665.900.000	-	-
Công ty Cổ Phần BOT Bắc Giang - Lạng Sơn	1.022.315.050.000	-	-	902.303.650.000	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo Cả	1.566.373.980.000	-	-	1.486.031.250.000	-	-
Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT	272.331.000.000	-	-	272.331.000.000	-	-
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	269.500.000.000	-	-	269.500.000.000	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam	13.500.000.000	-	-	13.500.000.000	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa	122.000.000.000	-	-	122.000.000.000	-	-
Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang - Lạng Sơn - Hữu Nghị	134.000.000.000	-	-	134.000.000.000	-	-
Cộng	3.130.520.030.000	-	-	2.930.165.900.000	-	-

(*) Do các công ty này chưa thực hiện niêm yết cổ phiếu trên các thị trường chứng khoán, nên giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào các công ty này chưa thể xác định được để trình bày trên Báo cáo tài chính riêng theo quy định của Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014.

Đối với dự phòng khoản đầu tư vào các doanh nghiệp đặc thù (doanh nghiệp BOT): Công ty không trích dự phòng tổn thất đầu tư đối với các khoản đầu tư vào doanh nghiệp thực hiện dự án BOT, do hợp đồng BOT đảm bảo cho nhà đầu tư được bảo toàn vốn và lãi trên vốn của Nhà đầu tư tham gia dự án theo thỏa thuận hợp đồng BOT được ký kết giữa nhà đầu tư và Cơ quan Nhà nước có thẩm quyền trong suốt thời gian hoạt động của dự án.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

B09a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**3. PHẢI THU KHÁCH HÀNG****a) Phải thu khách hàng ngắn hạn**

	31.12.2022 VND	01.01.2022 VND
Bên liên quan	425.436.098.271	396.587.100.258
Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo Cả	204.674.011.147	161.649.663.847
Công ty Cổ phần Xây dựng Đèo Cả	116.695.539.018	-
Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT	37.201.806.556	52.007.261.820
Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang - Lạng Sơn	31.279.173.157	26.681.428.257
Công ty Cổ phần BOT Trung Lương - Mỹ Thuận	22.098.459.698	270.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa	13.361.179.695	8.018.141.334
Công ty Cổ phần Quản lý và Khai thác đường cao tốc Đèo Cả	125.929.000	-
Công ty Cổ phần tập đoàn Đèo Cả	-	140.481.698.327
Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng A2Z	-	6.656.906.673
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Hoàng Long	-	822.000.000
Bên thứ ba	40.726.883.778	231.336.580.340
Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng A2Z	6.966.815.764	-
Công ty Cổ phần xây dựng Cầu đường 19	5.159.490.529	5.159.490.529
Công ty Cổ phần Sông Đà 10	5.082.418.376	5.082.418.376
Công ty Cổ phần Quản lý và Sửa chữa đường bộ Đắc Lắc	3.399.652.533	3.399.652.533
Công ty Cổ phần Quản lý và Sửa chữa đường bộ Đắc Lắc	1.342.200.000	-
Công ty Cổ phần Xây dựng Đèo cả	-	177.848.367.430
Đối tượng khác	18.776.306.576	39.846.651.472
Cộng	466.162.982.049	627.923.680.598

b) Phải thu khách hàng dài hạn

	31.12.2022 VND	01.01.2022 VND
Bên liên quan	3.094.427.531	3.094.427.531
Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo Cả	3.094.427.531	3.094.427.531
	3.094.427.531	3.094.427.531

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

B09a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	31.12.2022 VND	01.01.2022 VND
Bên thứ ba	33.422.245.873	11.029.529.737
Công ty Cổ phần Xây dựng Thương mại Dịch vụ Phú Hiền Vinh	12.679.038.198	-
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Đông Phương	3.322.390.074	-
Công ty TNHH Thăng Long L.T	2.494.000.000	-
Công ty Dịch vụ Điện Lực Miền Trung	-	425.036.000
Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng Hoàng Long	1.879.376.870	-
Công ty Cổ phần T.Đ.T	1.707.707.125	-
Công ty TNHH Đầu tư và Xây dựng BITCO	1.143.935.104	-
Đối tượng khác	10.195.798.502	10.604.493.737
Cộng	33.422.245.873	11.029.529.737

5. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	31.12.2022 VND	01.01.2022 VND
Bên thứ ba		
Công ty Cổ phần Đầu tư Sài Gòn Asphalt (tên cũ: Công ty TNHH MTV Đầu tư Sài Gòn) (*)	1.000.000.000	1.000.000.000
Cộng	1.000.000.000	1.000.000.000

(*) Khoản cho Công ty TNHH MTV Đầu tư Sài Gòn vay với lãi suất 9%/năm, thời hạn vay dưới 12 tháng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CÀ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

B09a-DN

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**6. PHẢI THU KHÁC****a) Ngắn hạn**

	31.12.2022		01.01.2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Tạm ứng	2.490.382.232	-	1.842.628.988	-
Ký cược, ký quỹ	100.000.000	-	100.000.000	-
Bên liên quan	100.000.000	-	100.000.000	-
Công ty cổ phần Tập đoàn Đèo Cà	100.000.000	-	100.000.000	-
Phải thu khác	117.985.388.383	873.033.836	153.675.908.930	873.033.836
Bên liên quan	116.902.881.669	-	152.681.361.082	-
Công ty Cổ Phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn	102.000.000.000	-	137.800.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo Cà - Bảo hành công trình	14.881.361.082	-	14.881.361.082	-
Công ty Cổ phần Xây dựng Đèo Cà	21.520.587	-	-	-
Bên thứ ba	1.082.506.714	873.033.836	994.547.848	873.033.836
Công ty Cổ phần Xây dựng Đèo Cà	-	-	21.520.587	-
Cục Quản lý đường bộ III	837.818.000	837.818.000	837.818.000	837.818.000
Đối tượng khác	244.688.714	35.215.836	135.209.261	35.215.836
Cộng	120.575.770.615	873.033.836	155.618.537.918	873.033.836



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

B09a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**6. PHẢI THU KHÁC****b) Dài hạn**

	31.12.2022		01.01.2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Bên liên quan	221.530.970.000	-	-	-
Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả	221.530.970.000	-	-	-
Cộng	221.530.970.000	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐỀ CÀ

B09a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**7. NỢ XẤU**

Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi:

	31.12.2022			01.01.2022		
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND
Phải thu khách hàng	11.035.892.482	-	(11.035.892.482)	11.035.892.482	-	(11.035.892.482)
Công ty Cổ phần Xây dựng Cầu đường 19	5.159.490.529	-	(5.159.490.529)	5.159.490.529	-	(5.159.490.529)
Công ty Quản lý và Sửa chữa Đường bộ Đắc Lắc	3.399.652.533	-	(3.399.652.533)	3.399.652.533	-	(3.399.652.533)
Đối tượng khác	2.476.749.420	-	(2.476.749.420)	2.476.749.420	-	(2.476.749.420)
Trả trước cho người bán	1.301.620.413	-	(1.301.620.413)	1.301.620.413	-	(1.301.620.413)
Công ty Cổ phần Nhà thép Tiên chế Chí Việt	673.571.100	-	(673.571.100)	673.571.100	-	(673.571.100)
Đối tượng khác	628.049.313	-	(628.049.313)	628.049.313	-	(628.049.313)
Phải thu ngắn hạn khác	873.033.836	-	(873.033.836)	873.033.836	-	(873.033.836)
Cục Quản lý Đường bộ III	837.818.000	-	(837.818.000)	837.818.000	-	(837.818.000)
Đối tượng khác	35.215.836	-	(35.215.836)	35.215.836	-	(35.215.836)
Cộng	13.210.546.731	-	(13.210.546.731)	13.210.546.731	-	(13.210.546.731)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

B09a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**8. HÀNG TỒN KHO**

	31.12.2022		01.01.2022	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*)	148.953.796.014	-	38.430.188.177	-
Nguyên liệu, vật liệu	11.608.229.851	-	5.385.808.582	-
Công cụ, dụng cụ	183.729.951	-	243.035.758	-
Cộng	160.745.755.816	-	44.059.032.517	-

(*) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang liên quan đến chi phí của các công trình xây lắp chưa hoàn thành.

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối năm: Không có
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm: Không có

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**a) Chi phí trả trước ngắn hạn**

	31.12.2022 VND	01.01.2022 VND
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	207.302.703	168.140.464
Chi phí sửa chữa, bảo hiểm xe	319.930.406	261.848.362
Các khoản khác	798.952.466	-
Cộng	1.326.185.575	429.988.826

b) Chi phí trả trước dài hạn

	31.12.2022 VND	01.01.2022 VND
Chi phí sửa chữa, bảo hiểm xe	3.376.670	35.294.143
Các khoản khác	3.262.995.569	504.750.994
Cộng	3.266.372.239	540.045.137



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

B09a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị quản lý VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2022	26.977.329.285	15.253.888.241	48.820.620.501	635.066.265	91.686.904.292
Số tăng trong năm	13.419.434.254	42.937.407.412	26.103.021.697	-	82.459.863.363
Mua trong năm	13.419.434.254	42.937.407.412	26.103.021.697	-	82.459.863.363
Tặng khác	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022	40.396.763.539	58.191.295.653	74.923.642.198	635.066.265	174.146.767.655
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2022	11.736.764.666	10.997.723.898	41.742.853.360	611.238.868	65.088.580.792
Số tăng trong năm	1.111.019.961	4.765.040.457	4.002.733.961	12.996.756	9.891.791.135
Khấu hao trong năm	1.111.019.961	4.765.040.457	4.002.733.961	12.996.756	9.891.791.135
Tặng khác	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022	12.847.784.627	15.762.764.355	45.745.587.321	624.235.624	74.980.371.927
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2022	15.240.564.619	4.256.164.343	7.077.767.141	23.827.397	26.598.323.500
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022	27.548.978.912	42.428.531.298	29.178.054.877	10.830.641	99.166.395.728

Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay:
Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

46.393.310.917 VND
42.107.876.016 VND



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

B09a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm vi tính VND	Khác VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ				
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2022	618.292.634	45.000.000	-	663.292.634
Mua trong năm	-	55.000.000	-	55.000.000
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022	618.292.634	100.000.000	-	718.292.634
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2022	64.441.225	45.000.000	-	109.441.225
Khấu hao trong năm	12.881.088	916.667	-	13.797.755
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022	77.322.313	45.916.667	-	123.238.980
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2022	553.851.409	-	-	553.851.409
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022	540.970.321	54.083.333	-	595.053.654

Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay:

540.970.321 VND

Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng:

0 VND

12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31.12.2022 VND	01.01.2022 VND
Sửa chữa lớn tài sản cố định	13.636.905.417	12.259.242.728
Cộng	13.636.905.417	12.259.242.728

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

B09a-DN

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	31.12.2022		01.01.2022	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Bên liên quan	91.361.536.285	91.361.536.285	55.613.530.966	55.613.530.966
Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả	55.299.626.991	55.299.626.991	32.423.041.004	32.423.041.004
Công ty Cổ phần An Ninh Đèo Cả	15.514.580.146	15.514.580.146	15.548.127.266	15.548.127.266
Công ty Cổ phần Đầu tư và XD ICV Việt Nam	9.660.979.849	9.660.979.849	-	-
Công ty Cổ phần Xây dựng Đèo Cả	7.032.383.015	7.032.383.015	-	-
Công ty Cổ phần quản lý và khai thác đường cao tốc Đèo Cả	3.853.966.284	3.853.966.284	5.845.966.284	5.845.966.284
Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng Hoàng Long	-	-	1.796.396.412	1.796.396.412
Bên thứ ba	101.276.627.900	101.276.627.900	174.916.458.873	174.916.458.873
Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Trí Nam	17.814.637.800	17.814.637.800	122.491.454.000	122.491.454.000
Công ty TNHH Tổng hợp Minh Lai	8.734.085.571	8.734.085.571	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Sài Gòn Asphalt (tên cũ: Công ty TNHH MTV Đầu tư Sài Gòn)	7.351.840.089	7.351.840.089	2.552.438.731	2.552.438.731
Công ty TNHH máy Xây dựng Việt Nhật	3.410.000.000	3.410.000.000	-	-
Công ty TNHH Đồng Thuận Hà	3.146.471.706	3.146.471.706	-	-
Công ty Cổ phần thiết bị Đầu tư Bình Minh	1.909.728.000	1.909.728.000	-	-
Đối tượng khác	58.909.864.734	58.909.864.734	49.872.566.142	49.872.566.142
Cộng	192.638.164.185	192.638.164.185	230.529.989.839	230.529.989.839



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

B09a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**14. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

	31.12.2022 VND	01.01.2022 VND
Bên liên quan	73.032.991.055	-
Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả	73.032.991.055	-
Bên thứ ba	38.900.254.873	7.648.775.163
Công ty Cổ phần Cao tốc Cam Lâm - Vĩnh Hảo	31.662.067.026	-
Công ty TNHH Đồng Thuận Hà	2.618.762.684	-
Tổng Công ty Xây dựng Lũng Lô	2.475.005.925	2.475.005.925
Công ty Cổ phần XD Công trình Ngầm	1.495.821.371	1.495.821.371
Công ty Xăng dầu khu vực V - TNHH một thành viên	-	3.000.000.000
Đối tượng khác	648.597.867	677.947.867
Cộng	111.933.245.928	7.648.775.163



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

B09a-DN

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ NHÀ NƯỚC**

	Tại ngày 01.01.2022		Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Tại ngày 31.12.2022	
	Phải thu	Phải trả			Phải thu	Phải trả
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	37.227.634.839	33.124.634.560	36.138.362.996	-	34.213.906.403
Thuế thu nhập cá nhân	-	69.726.258	794.852.913	667.053.781	-	197.525.390
Thuế giá trị gia tăng	-	4.963.439.908	11.960.455.479	12.882.685.564	-	4.041.209.823
Thuế tài nguyên	-	-	1.961.238.794	1.961.238.794	-	-
Thuế khác	-	-	1.347.504.528	1.347.504.528	-	-
Cộng	-	42.260.801.005	49.188.686.274	52.996.845.663	-	38.452.641.616

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 có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

B09a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	31.12.2022 VND	01.01.2022 VND
Trích trước chi phí vận hành Hầm, thu phí	653.353.871	461.157.037
Trích trước chi phí lãi vay	254.928.314	173.450.166
Trích trước chi phí gói thầu xây dựng	24.590.248.324	47.466.542.641
Cộng	25.498.530.509	48.101.149.844

17. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN**a) Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn**

	31.12.2022 VND	01.01.2022 VND
Doanh thu nhận trước	1.100.000.000	-
Cộng	1.100.000.000	-

b) Doanh thu chưa thực hiện dài hạn

	31.12.2022 VND	01.01.2022 VND
Doanh thu nhận trước	8.800.000.000	-
Cộng	8.800.000.000	-



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

B09a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**18. PHẢI TRẢ KHÁC NGẮN HẠN**

	31.12.2022 VND	01.01.2022 VND
Bên liên quan	47.912.104.711	33.591.059.194
Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả	26.298.646.606	22.103.278.371
Công ty Cổ phần Đầu tư Hải Thạch B.O.T	21.613.458.105	11.487.780.823
Bên thứ ba	28.457.036.934	20.489.208.012
Kinh phí công đoàn	1.949.088.664	1.173.133.467
Bảo hiểm xã hội, y tế, TN	-	-
Quỹ ủng hộ	418.533.926	418.533.926
Tạm ứng (số dư có 141)	414.342.117	362.061.688
Các khoản phải trả, phải nộp khác	25.675.072.227	18.535.478.931
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Miền Bắc</i>	<i>18.650.350.455</i>	<i>11.385.035.388</i>
<i>Công ty France Emulsion</i>	<i>1.606.087.366</i>	<i>1.606.087.366</i>
<i>Đối tượng khác</i>	<i>5.418.634.406</i>	<i>5.544.356.177</i>
Cộng	76.369.141.645	54.080.267.206

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

B09a-DN

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**19. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH****a) Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	Tại ngày 31.12.2022		Phát sinh trong năm		Tại ngày 01.01.2022	
	Nợ gốc	Giá trị có khả năng thanh toán	Tăng	Giảm	Nợ gốc	Giá trị có khả năng thanh toán
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Bên liên quan	55.036.895.603	55.036.895.603	70.300.000.000	53.995.000.000	38.731.895.603	38.731.895.603
Công ty Cổ phần tập đoàn Đèo Cả	55.036.895.603	55.036.895.603	70.300.000.000	51.995.000.000	36.731.895.603	36.731.895.603
Công ty Cổ Phần Đầu tư Hải Thạch B.O.T	-	-	-	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
Bên thứ ba	173.157.809.219	173.157.809.219	380.895.858.795	402.265.813.291	194.527.763.715	194.527.763.715
NH Công Thương CN Đà Nẵng	112.320.401.051	112.320.401.051	239.282.679.503	266.087.973.553	139.125.695.101	139.125.695.101
Vay ngắn hạn NH TP Bank-CN Thăng Long HN	57.996.522.671	57.996.522.671	141.613.179.292	135.957.950.133	52.341.293.512	52.341.293.512
Cán bộ, công nhân viên	2.840.885.497	2.840.885.497	-	219.889.605	3.060.775.102	3.060.775.102
Cộng	228.194.704.822	228.194.704.822	451.195.858.795	456.260.813.291	233.259.659.318	233.259.659.318

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

B09a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**19. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (tiếp theo)****b) Vay và nợ thuê tài chính dài hạn**

	Tại ngày 31.12.2022		Phát sinh trong năm		Tại ngày 01.01.2022	
	Nợ gốc	Giá trị có khả	Tăng	Giảm	Nợ gốc	Giá trị có khả
		năng thanh toán				năng thanh toán
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Trên 1 năm đến 5 năm	127.320.118.994	127.320.118.994	26.730.660.276	117.719.491.282	218.308.950.000	218.308.950.000
Bên liên quan	58.111.400.000	58.111.400.000	-	67.288.600.000	125.400.000.000	125.400.000.000
Công ty Cổ Phần Đầu tư Hải Thạch B.O.T	58.111.400.000	58.111.400.000	-	67.288.600.000	125.400.000.000	125.400.000.000
Bên thứ ba	69.208.718.994	69.208.718.994	26.730.660.276	50.430.891.282	92.908.950.000	92.908.950.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Miền Bắc	44.000.000.000	44.000.000.000	-	48.000.000.000	92.000.000.000	92.000.000.000
NH TP Bank - mua xe ô tô	686.350.000	686.350.000	-	222.600.000	908.950.000	908.950.000
NH TP Bank - mua xe ô tô, máy móc thiết bị	24.522.368.994	24.522.368.994	26.730.660.276	2.208.291.282	-	-
Cộng	127.320.118.994	127.320.118.994	26.730.660.276	117.719.491.282	218.308.950.000	218.308.950.000



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

B09a-DN

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**19. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

Thông tin trình bày bổ sung các hợp đồng vay ngắn hạn:

STT	Bên cho vay	Hợp đồng	Hạn mức/Số tiền vay (VND)	Thời hạn vay	Lãi suất	Mục đích vay	Hình thức đảm bảo
1	Ngân hàng TM Cổ phần Công Thương VN - CN Đà Nẵng	HĐ tín dụng số 01/2022-HDCVHM/NHCT480-DII ngày 04/01/2022	100.000.000.000	Theo từng lần nhận nợ nhưng không quá 9 tháng	Ghi trên từng giấy nhận nợ	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Cà vẹt xe oto, giấy chứng nhận quyền sử dụng nhà tại căn hộ Plaza
2	Ngân hàng TM Cổ phần Công Thương VN - CN Đà Nẵng	HĐ tín dụng số 02/2022-HDCVHM/NHCT480-DII ngày 04/01/2022	100.000.000.000	Theo từng lần nhận nợ nhưng không quá 6 tháng	Ghi trên từng giấy nhận nợ	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Tín chấp
3	Vay ngắn hạn NH TP Bank-CN Thăng Long HN	HĐ tín dụng số 301/2022 /HĐTĐ/TLG ngày 08/07/2022	450.000.000.000	Theo từng lần nhận nợ nhưng không quá 12 tháng	Ghi trên từng giấy nhận nợ	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Tín chấp
4	Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả	HĐ vay số 0201 ngày 02/01/2020, PL. HĐ vay số 2907/2022/HĐHM/DCG-HHV ngày 29/7/2022 và các PL	400.000.000.000	12 tháng	8%/năm	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Tín chấp
5	Công ty Cổ phần Đầu tư Hải Thạch B.O.T	Hợp đồng vay số 2002/2020/HTBOT-DII ngày 18/3/2020 ,các phụ lục	2.000.000.000	12 tháng	8%/năm	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Tín chấp
6	Vay CBCNV Công ty	Hợp đồng và các phụ lục kèm theo ký với từng cá nhân cho vay	Không giới hạn	Từ ngày ký hợp đồng đến khi kết thúc hợp đồng	Lãi suất trả bằng lãi suất tiền gửi kỳ hạn 3 tháng tại NH Công ty đang giao dịch	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Tín chấp



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CÀ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

B09a-DN

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**19. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

Thông tin trình bày bổ sung các hợp đồng vay dài hạn:

STT	Bên cho vay	Hợp đồng	Hạn mức/Số tiền vay (VND)	Thời hạn vay	Lãi suất	Mục đích vay	Hình thức đảm bảo
1	Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Miền Bắc	Hợp đồng vay từng lần, PL	92.000.000.000	24 tháng	8%/năm	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Tín chấp
2	Công ty Cổ Phần Đầu tư Hải Thạch B.O.T	Hợp đồng vay số 15062021/HTBOT-DII ngày 15/06/2021	125.400.000.000	24 tháng	8%/năm	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Tín chấp
3	Ngân hàng TM Cổ phần Tiên Phong - TPBank	Hợp đồng vay số 19/2021/HDTD/TLG/01 ngày 27/01/2021	1.113.000.000	60 tháng	8%/năm đến ngày 27/1/2022, sau đó điều chỉnh định năm	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Cà vẹt xe ô tô
4	Ngân hàng TM Cổ phần Tiên Phong - TPBank	Hợp đồng vay số 273/2022/HDTD/TLG ngày 10/06/2022	40.691.000.000	72 tháng	Lãi suất linh hoạt tại từng văn bản nhận nợ	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Cà vẹt xe ô tô

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐỀO CẢ

B09a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**20. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 01.01.2021	2.673.840.900.000	(208.000.000)	4.851.321.687	61.330.724.488	2.739.814.946.175
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	229.716.169.311	229.716.169.311
Tăng khác	-	-	-	-	-
Tại ngày 31.12.2021	2.673.840.900.000	(208.000.000)	4.851.321.687	291.046.893.799	2.969.531.115.486
Tăng vốn trong năm (1)	404.203.600.000	(329.900.000)	-	-	403.873.700.000
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	167.397.269.868	167.397.269.868
Trả thù lao cho HĐQT và BKS (2)	-	-	-	(1.907.000.000)	(1.907.000.000)
Trích quỹ Đầu tư phát triển (3)	-	-	2.297.161.693	(2.297.161.693)	-
Tại ngày 31.12.2022	3.078.044.500.000	(537.900.000)	7.148.483.380	454.240.001.974	3.538.895.085.354

(1) Tại ngày 10 tháng 12 năm 2022, theo Nghị quyết số 56/2022/NQ-HĐQT, Công ty đã phát hành thành công 40.420.360 cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu có mệnh giá 10.000 VND/cổ phiếu với tổng giá trị là 404.203.600.000 VND

(2) Theo Nghị quyết số 01/2022/NQ-ĐHĐCĐ, HĐQT đã thông qua việc chi trả thù lao cho HĐQT.

(3) Theo Nghị quyết số 01/2022/NQ-ĐHĐCĐ, HĐQT đã thông qua việc trích lập quỹ Đầu tư phát triển với số tiền là 2.297.161.693 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

B09a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**20. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)****Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	31.12.2022 VND	%	01.01.2022 VND	%
Công ty cổ phần Tập Đoàn Đèo Cả (*)	37.892.550.000	1,23%	37.892.550.000	1,42%
Hồ Minh Hoàng	18.000.000.000	0,58%	18.000.000.000	0,67%
Công ty CP Đầu tư Hải Thạch B.O.T	1.036.662.500.000	33,68%	677.831.250.000	25,35%
Vốn góp của các đối tượng khác	1.985.489.450.000	64,51%	1.940.117.100.000	72,56%
Cộng	<u>3.078.044.500.000</u>	<u>100,00%</u>	<u>2.673.840.900.000</u>	<u>100,00%</u>

(*) Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả trở thành Công ty mẹ của Công ty thông qua quyền sở hữu, quyền biểu quyết trực tiếp và gián tiếp tại các Công ty con đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả với tỷ lệ quyền sở hữu và biểu quyết như sau:

	Tỷ lệ lợi ích	Quyền biểu quyết
Quyền sở hữu trực tiếp	1,23%	1,23%
- Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả	1,23%	1,23%
Quyền sở hữu và biểu quyết gián tiếp	33,59%	33,68%
- Công ty CP Đầu tư Hải Thạch B.O.T	33,59%	33,68%
Cộng	<u>34,82%</u>	<u>34,91%</u>

Hiện tại, Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả (DCG) đang nắm tỷ lệ quyền biểu quyết là 34,91%, tuy nhiên DCG vẫn là Công ty mẹ do đang nắm quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của Công ty thông qua việc nắm đa số thành viên trong Hội đồng quản trị.

Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
	2022 VND	2021 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu:		
- Vốn góp đầu năm	2.673.840.900.000	2.673.840.900.000
- Vốn góp tăng trong năm	404.203.600.000	-
- Vốn góp giảm trong năm	-	-
- Vốn góp cuối năm	3.078.044.500.000	2.673.840.900.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

B09a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**20. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)****Cổ phiếu**

	31.12.2022	01.01.2022
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	307.804.450	267.384.090
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	307.804.450	267.384.090
- Cổ phiếu phổ thông	307.804.450	267.384.090
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	307.804.450	267.384.090
- Cổ phiếu phổ thông	307.804.450	267.384.090
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu		

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG**1. DOANH THU THUẬN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Năm tài chính	
	kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
	2022	2021
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	953.233.198.971	981.270.411.446
Doanh thu hoạt động xây lắp	536.498.691.178	634.211.145.006
Doanh thu hoạt động duy tu bảo dưỡng hầm, đường	319.149.947.284	253.706.355.450
Doanh thu vận hành các trạm thu phí	73.032.256.557	59.704.736.459
Doanh thu cung cấp dịch vụ trung chuyển	17.921.779.967	8.702.727.273
Doanh thu khác	6.630.523.985	24.945.447.258
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần	953.233.198.971	981.270.411.446
Trong đó doanh thu đối với các bên liên quan	567.262.814.714	704.811.511.042
Doanh thu hoạt động duy tu bảo dưỡng hầm, đường	307.775.869.506	253.706.355.450
Doanh thu hoạt động xây lắp	185.819.624.118	380.186.811.511
Doanh thu vận hành các trạm thu phí	72.003.764.325	59.704.736.459
Doanh thu khác	1.663.556.765	11.213.607.622

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ**B09a-DN**

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG (tiếp theo)**2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
	2022 VND	2021 VND
Giá vốn hoạt động xây lắp	485.669.221.583	523.586.657.108
Giá vốn hoạt động duy tu bảo dưỡng hầm, đường	161.985.265.616	123.092.255.018
Giá vốn vận hành các trạm thu phí	54.015.508.532	47.041.091.228
Giá vốn cung cấp dịch vụ trung chuyển	14.846.699.243	8.583.292.401
Giá vốn khác	1.406.164.713	13.278.895.065
Cộng	717.922.859.687	715.582.190.820

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
	2022 VND	2021 VND
Cổ tức, lợi nhuận được chia	30.474.062.712	42.652.265.189
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.705.603.791	1.133.285.544
Cộng	32.179.666.503	43.785.550.733

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
	2022 VND	2021 VND
Lãi tiền vay	37.430.439.357	25.944.130.547
Cộng	37.430.439.357	25.944.130.547



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

B09a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG (tiếp theo)**5. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
	2022 VND	2021 VND
Chi phí nhân công	14.410.037.498	10.281.685.646
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.598.150.836	3.419.181.602
Chi phí khấu hao	491.542.330	885.408.729
Chi phí công cụ, dụng cụ	57.634.468	81.457.207
Thuế, phí, lệ phí	4.000.000	3.000.000
Chi phí nguyên, vật liệu	13.072.727	23.282.286
Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi	-	(161.854.500)
Các khoản chi phí khác	11.949.898.494	10.219.064.704
Cộng	29.524.336.353	24.751.225.674

6. THU NHẬP KHÁC

	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
	2022 VND	2021 VND
Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	-	18.816.590.382
Các khoản khác	11.991.777	2.353.297.262
Cộng	11.991.777	21.169.887.644

7. CHI PHÍ KHÁC

	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
	2022 VND	2021 VND
Các khoản bị phạt	4.162.593	53.192.182
Các khoản khác	21.154.833	134.590
Cộng	25.317.426	53.326.772

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

B09a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG (tiếp theo)**8. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
	2022 VND	2021 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	431.128.918.526	314.619.680.605
Chi phí nhân công	274.910.987.499	258.286.508.563
Chi phí dịch vụ mua ngoài	42.789.589.206	39.974.817.936
Chi phí khấu hao tài sản cố định	9.905.588.890	6.003.570.483
Chi phí khác bằng tiền	99.235.719.756	78.839.346.375
Cộng	857.970.803.877	697.723.923.962

9. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
	2022 VND	2021 VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	33.084.263.600	48.063.318.649
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	40.370.960	2.115.488.050
Chi phí thuế TNDN hiện hành	33.124.634.560	50.178.806.699

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng trong tương lai: Không có
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Không có.
3. Số tiền đi vay thực thu trong năm

	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
	2022 VND	2021 VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	477.926.519.071	623.680.011.240

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CÀ

B09a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (tiếp theo)**4. Số tiền thực trả gốc trong năm**

	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
	2022 VND	2021 VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường:	573.980.304.573	605.426.030.064

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:** Không có
- Những sự kiện phát sinh sau ngày 31 tháng 12 năm 2022**

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 31/12/2022 cho đến thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính riêng.

- Thông tin về các bên liên quan:** Xem phụ lục 1
- Thông tin bộ phận:**

Nhằm phục vụ cho công tác quản lý của Công ty, Công ty được tổ chức quản lý và hạch toán theo các đơn vị sản phẩm và lĩnh vực kinh doanh do đó báo cáo bộ phận theo các sản phẩm sản xuất và cung cấp dịch vụ như sau:



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

B09a-DN

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)**4. Thông tin bộ phận (tiếp theo)****a) Báo cáo chính yếu theo lĩnh vực kinh doanh (tiếp theo)**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

	Thu phí trạm BOT VND	Hoạt động xây lắp VND	Dịch vụ trung chuyển VND	Hoạt động duy tu bảo dưỡng, hầm VND	Hoạt động khác VND	Tổng cộng VND
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	59.704.736.459	634.211.145.006	8.702.727.273	253.706.355.450	24.945.447.258	981.270.411.446
Tổng doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	59.704.736.459	634.211.145.006	8.702.727.273	253.706.355.450	24.945.447.258	981.270.411.446
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	12.663.645.231	110.624.487.898	119.434.872	130.614.100.432	11.666.552.193	265.688.220.626
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận						(24.751.225.674)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh						240.936.994.952
Doanh thu hoạt động tài chính						43.785.550.733
Chi phí tài chính						(25.944.130.547)
Thu nhập khác						21.169.887.644
Chi phí khác						(53.326.772)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành						(50.178.806.699)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp						229.716.169.311
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác						(8.476.213.317)
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn						(6.003.570.483)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

B09a-DN

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)**4. Thông tin bộ phận (tiếp theo)****a) Báo cáo chính yếu theo lĩnh vực kinh doanh (tiếp theo)****Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022**

	Thu phí trạm BOT VND	Hoạt động xây lắp VND	Dịch vụ trung chuyển VND	Hoạt động duy tu bảo dưỡng, hầm VND	Hoạt động khác VND	Tổng cộng VND
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	73.032.256.557	536.498.691.178	17.921.779.967	319.149.947.284	6.630.523.985	953.233.198.971
Tổng doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	73.032.256.557	536.498.691.178	17.921.779.967	319.149.947.284	6.630.523.985	953.233.198.971
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	19.016.748.025	50.829.469.595	3.075.080.724	157.164.681.668	5.224.359.272	235.310.339.284
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận						(29.524.336.353)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh						205.786.002.931
Doanh thu hoạt động tài chính						32.179.666.503
Chi phí tài chính						(37.430.439.357)
Thu nhập khác						11.991.777
Chi phí khác						(25.317.426)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành						(33.124.634.560)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp						167.397.269.868
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác						(76.001.138.529)
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn						(9.905.588.890)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐỀ CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

B09a-DN

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)**4. Thông tin bộ phận (tiếp theo)****a) Báo cáo chính yếu theo lĩnh vực kinh doanh (tiếp theo)****- Tài sản và nợ phải trả bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh:**

01.01.2022	Vận hành các trạm thu phí VND	Hoạt động xây lắp VND	Vận hành, bảo dưỡng Hầm VND	Dịch vụ trung chuyển VND	Hoạt động khác VND	Tổng cộng VND
Tài sản bộ phận	52.077.037.344	388.262.005.101	220.107.118.112	13.111.179.415	185.299.348.082	858.856.688.054
Tài sản không phân bổ						2.954.806.308.374
Tổng tài sản	52.077.037.344	388.262.005.101	220.107.118.112	13.111.179.415	185.299.348.082	3.813.662.996.428
Nợ phải trả bộ phận		285.223.527.349	62.216.045.126		4.464.620.734	351.904.193.209
Nợ phải trả không phân bổ						492.227.687.733
Tổng nợ phải trả		285.223.527.349	62.216.045.126		4.464.620.734	844.131.880.942

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

B09a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)**4. Thông tin bộ phận (tiếp theo)****a) Báo cáo chính yếu theo lĩnh vực kinh doanh (tiếp theo)****- Tài sản và nợ phải trả bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh (tiếp theo):**

31.12.2022	Vận hành các trạm thu phí VND	Hoạt động xây lắp VND	Vận hành, bảo dưỡng Hầm VND	Dịch vụ trung chuyển VND	Hoạt động khác VND	Tổng cộng VND
Tài sản bộ phận	429.060.713	349.826.188.101	332.576.786.637	12.885.790.212	399.279.658.288	1.094.997.483.951
Tài sản không phân bổ						3.266.709.112.067
Tổng tài sản	429.060.713	349.826.188.101	332.576.786.637	12.885.790.212	399.279.658.288	4.361.706.596.018
Nợ phải trả bộ phận		290.306.076.197	37.041.810.480		12.634.387.832	339.982.274.509
Nợ phải trả không phân bổ						482.829.236.155
Tổng nợ phải trả		290.306.076.197	37.041.810.480		12.634.387.832	822.811.510.664

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CÀ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

B09a-DN

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)**4. Thông tin bộ phận (tiếp theo)****b) Báo cáo thứ yếu theo Khu vực địa lý:**

Năm 2021	Đà Nẵng VND	Huế VND	Phú Yên Khánh Hòa VND	Bắc Giang Lạng Sơn VND	Tiền Giang VND	Tổng cộng VND
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	257.356.500.593	59.254.669.092	234.070.477.900	47.842.900.908	382.745.862.953	981.270.411.446
Tài sản bộ phận						3.813.662.996.428
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác						(8.476.213.317)
Năm 2022	Đà Nẵng VND	Huế VND	Phú Yên Khánh Hòa VND	Bắc Giang Lạng Sơn VND	Địa bàn khác VND	Tổng cộng VND
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	140.417.533.165	39.992.171.130	604.826.511.582	60.787.403.437	107.209.579.657	953.233.198.971
Tài sản bộ phận						4.361.706.596.018
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác						(76.001.138.529)



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐỀ CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

B09a-DN

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)**5. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính****a) Tài sản tài chính**

	Giá trị sổ sách				Giá trị hợp lý	
	31.12.2022		01.01.2022		31.12.2022	01.01.2022
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND	VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	117.874.048.252	-	11.600.983.258	-	117.874.048.252	11.600.983.258
Phải thu khách hàng	469.257.409.580	(11.035.892.482)	631.018.108.129	(11.035.892.482)	458.221.517.098	619.982.215.647
Trả trước cho người bán	33.422.245.873	(1.301.620.413)	11.029.529.737	(1.301.620.413)	32.120.625.460	9.727.909.324
Các khoản phải thu khác	342.106.740.615	(873.033.836)	155.618.537.918	(873.033.836)	341.233.706.779	154.745.504.082
Đầu tư tài chính dài hạn	3.132.520.030.000	-	2.932.165.900.000	-	3.132.520.030.000	2.932.165.900.000
Cộng	4.095.180.474.320	(13.210.546.731)	3.741.433.059.042	(13.210.546.731)	4.081.969.927.589	3.728.222.512.311

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

B09a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)**5. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính (tiếp theo)****b) Nợ phải trả tài chính**

	Giá trị sổ sách				Giá trị hợp lý	
	31.12.2022		01.01.2022		31.12.2022	01.01.2022
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND	VND	VND
Phải trả cho người bán	192.638.164.185	-	230.529.989.839	-	192.638.164.185	230.529.989.839
Người mua trả tiền trước	111.933.245.928	-	7.648.775.163	-	111.933.245.928	7.648.775.163
Vay và nợ	355.514.823.816	-	451.568.609.318	-	355.514.823.816	451.568.609.318
Phải trả người lao động	10.890.666.246	-	8.197.991.848	-	10.890.666.246	8.197.991.848
Các khoản phải trả khác	76.369.141.645	-	54.080.267.206	-	76.369.141.645	54.080.267.206
Cộng	747.346.041.820	-	752.025.633.374	-	747.346.041.820	752.025.633.374

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.



VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)

5. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính (tiếp theo)

b) Nợ phải trả tài chính (tiếp theo)

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý:

- Giá trị hợp lý của tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng, cho vay, các khoản phải thu khác, vay, phải trả người bán, người lao động, cổ phiếu chuyển đổi và các khoản phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị sổ sách (đã trừ dự phòng cho phần ước tính có khả năng không thu hồi được) của các khoản mục này do có kỳ hạn ngắn.
- Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được niêm yết trên thị trường chứng khoán là giá giao dịch công bố tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Công ty chưa thực hiện đánh giá chính thức các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết. Tuy nhiên Ban Tổng Giám đốc đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính này không có sự khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ.

6. Mục đích và chính sách quản lý rủi ro của Công ty

a) 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 giao dịch không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác).

- Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng tập trung đối với khoản phải thu khách hàng là thấp.

- Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

b) Rủi ro thanh toán

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

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)**6. Mục đích và chính sách quản lý rủi ro của Công ty (tiếp theo)****b) Rủi ro thanh toán (tiếp theo)**

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng trên cơ sở chưa được chiết khấu:

	Từ 01 năm trở xuống VND	Trên 01 đến 05 năm VND	Trên 05 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022				
Phải trả cho người bán	192.638.164.185	-	-	192.638.164.185
Người mua trả tiền trước	111.933.245.928	-	-	111.933.245.928
Vay và nợ	228.194.704.822	100.589.458.718	26.730.660.276	355.514.823.816
Chi phí phải trả	25.498.530.509	-	-	25.498.530.509
Các khoản phải trả phải nộp khác	126.812.449.507	3.300.000.000	5.500.000.000	135.612.449.507
Cộng	685.077.094.951	103.889.458.718	32.230.660.276	821.197.213.945

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại.

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)

6. Mục đích và chính sách quản lý rủi ro của Công ty (tiếp theo)

c) Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, trái phiếu doanh nghiệp, các khoản đặt cọc và các khoản đầu tư tài chính.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

- Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Do Công ty được thành lập và hoạt động tại Việt Nam với đồng tiền báo cáo là đồng Việt Nam, đồng tiền giao dịch chính của Công ty cũng là đồng Việt Nam. Do đó, rủi ro về ngoại tệ của Công ty là không trọng yếu. Tại thời điểm cuối kỳ, Công ty có số dư gốc ngoại tệ không đáng kể nên Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ.

- Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

- Rủi ro về giá

+ Rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư dẫn đến giá trị khoản dự phòng giảm giá đầu tư có thể tăng/giảm. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Ban Tổng Giám đốc cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu.

Công ty sẽ tiến hành việc phân tích và trình bày độ nhạy do tác động của biến động giá cổ phiếu đến kết quả kinh doanh của Công ty khi có các hướng dẫn chi tiết bởi các cơ quan quản lý.

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)

6. Mục đích và chính sách quản lý rủi ro của Công ty (tiếp theo)

c) Rủi ro thị trường (tiếp theo)

- Rủi ro về giá (tiếp theo)

+ Rủi ro về giá bất động sản

Công ty đã xác định được rủi ro sau liên quan đến danh mục đầu tư bất động sản của Công ty:

Việc chi phí của các dự án phát triển có thể tăng nếu có sự chậm trễ trong quá trình lập kế hoạch. Để hạn chế rủi ro này Công ty thuê các chuyên gia cố vấn chuyên về các yêu cầu lập kế hoạch cụ thể trong phạm vi dự án nhằm giảm các rủi ro có thể phát sinh trong quá trình lập kế hoạch.

Rủi ro giá trị hợp lý của doanh mục đầu tư bất động sản do các yếu tố cơ bản của thị trường và người mua.

7. Thông tin về hoạt động liên tục

Trong kỳ kế toán, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

8. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn tài chính kế toán và kiểm toán Phía Nam (AASCS).

Người lập biểu

HOÀNG THỊ MINH NGUYỆT

Kế toán trưởng

NGUYỄN VĂN AN

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 03 năm 2023

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc



NGUYỄN QUANG HUY

PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

1. Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân liên quan:

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan bao gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

- *Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân liên quan:* Không phát sinh

- *Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân liên quan:* Không có.

- *Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt*

		Năm tài chính	
		kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
		2022	2021
		VND	VND
Thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát		2.087.000.000	777.835.000
Hồ Minh Hoàng	Chủ tịch HĐQT	360.000.000	120.000.000
Nguyễn Tấn Đông	Phó CT HĐQT	240.000.000	96.000.000
Trần Văn Thế	Phó CT HĐQT	76.000.000	96.000.000
Nguyễn Hữu Hùng	Phó CT HĐQT	163.000.000	-
Võ Thụy Linh	Thành viên HĐQT	180.000.000	60.000.000
Trần Chung	Thành viên HĐQT	180.000.000	60.000.000
Nguyễn Quang Huy	Thành viên HĐQT	180.000.000	10.000.000
Nguyễn Thanh Trang	Thành viên HĐQT đến ngày 01/11/2021	-	50.000.000
Hà Huy Hùng	Thành viên độc lập HĐQT	57.000.000	10.000.000
Hồ Quang Lợi	Thành viên độc lập HĐQT	123.000.000	-
Hoàng Văn Hải	Thành viên độc lập HĐQT	180.000.000	60.000.000
Nguyễn Minh Giang	Trưởng Ban kiểm soát	180.000.000	96.000.000
Cam Thị Minh Hải	Thành viên Ban kiểm soát	84.000.000	60.000.000
Đỗ Thế Vinh	Thành viên Ban kiểm soát đến ngày 26/4/2021	-	19.068.000
Phan Thị Mai	Thành viên Ban kiểm soát	84.000.000	40.767.000



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

B09a-DN

PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**1. Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân liên quan: (tiếp theo)****- Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt (tiếp theo)**

		Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
		2022	2021
		VND	VND
Tiền lương		3.891.286.232	1.385.807.453
Nguyễn Quang Huy	Tổng giám đốc	910.000.000	315.000.000
Trần Văn Chí	Phó Tổng giám đốc thường trực	636.286.232	-
Võ Ngọc Trung	Phó Tổng giám đốc	520.000.000	400.000.000
Lê Châu Thắng	Phó Tổng giám đốc	410.000.000	-
Trần Văn Dũng	Phó Tổng giám đốc	450.000.000	264.285.714
Nguyễn Quỳnh Mai	Phó Tổng giám đốc	455.000.000	46.521.739
Nguyễn Văn Ân	Kế toán trưởng	510.000.000	360.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

B09a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**2. Giao dịch với các bên liên quan khác:****Danh sách các bên liên quan**

Công ty Cổ phần Tập Đoàn Đèo Cả
 Công ty Cổ Phần BOT Bắc Giang - Lạng Sơn
 Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo Cả
 Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT
 Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam
 Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa
 Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang - Lạng Sơn - Hữu Nghị
 Hồ Minh Hoàng
 Công ty Cổ phần Đầu tư Hải Thạch B.O.T
 Công ty Cổ phần BOT Hưng Phát
 Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng A2Z

Công ty Cổ phần Đầu tư VINALOG
 Công ty Cổ phần An ninh Đèo Cả
 Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Hoàng Long

Công ty Cổ phần BOT Trung Lương - Mỹ Thuận

Công ty TNHH Đèo Cả Capital (*)

Công ty Cổ phần Quản lý và Khai thác đường Cao tốc
 Đèo Cả

Công ty Cổ Phần Tập đoàn Đầu tư xây dựng Cầu đường
 Sài Gòn - Phú Yên

Công ty Cổ phần Xây dựng Đèo Cả

Mối quan hệ

Công ty mẹ
 Công ty con
 Công ty con
 Công ty con
 Công ty con
 Công ty liên kết
 Công ty liên kết
 Công ty liên kết
 Chủ tịch HĐQT
 Cổ đông lớn
 Công ty con của công ty mẹ
 Người có liên quan của Thành viên Ban kiểm soát Phan Thị Mai đến ngày
 19/4/2022
 Người có liên quan của Thành viên HĐQT, TGD Nguyễn Quang Huy
 Người có liên quan của Trưởng Ban kiểm soát Nguyễn Minh Giang
 Người có liên quan của Thành viên HĐQT, TGD Nguyễn Quang Huy đến ngày
 24/03/2022
 Người có liên quan của Chủ tịch HĐQT Hồ Minh Hoàng, PCT HĐQT Nguyễn Tấn
 Đông, Trưởng Ban kiểm soát Nguyễn Minh Giang
 Người có liên quan của Chủ tịch HĐQT Hồ Minh Hoàng
 Người có liên quan của PTGD Lê Châu Thắng; PCT HĐQT Nguyễn Hữu Hùng;
 Thành viên HĐQT Võ Thụy Linh; Thành viên HĐQT kiêm TGD Nguyễn Quang
 Huy; PTGD Nguyễn Quỳnh Mai; Kế toán trưởng Nguyễn Văn Ân; Phụ trách
 quản trị công ty Trần Tấn Huy; PTGD Thường trực Trần Văn Chí
 Công ty có liên quan của Phó Chủ tịch HĐQT Nguyễn Tấn Đông, Trưởng Ban
 kiểm soát Nguyễn Minh Giang.
 Người có liên quan của PCT HĐQT Nguyễn Hữu Hùng, thành viên Ban kiểm
 soát Cam Thị Minh Hải

(*) Công ty TNHH Đèo Cả Capital được đổi tên từ Công ty TNHH Phát triển Hạ tầng và Đầu tư Tài chính Đèo Cả theo Giấy phép đăng ký
 doanh nghiệp thay đổi lần thứ 4 do Sở kế hoạch và Đầu tư Tp. Hồ Chí Minh cấp ngày 14 tháng 6 năm 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

B09a-DN

PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**2. Giao dịch với các bên liên quan khác (tiếp theo)****5. Tóm tắt hoạt động của các Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết trong năm:****Công ty con**

Tên Công ty	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Lợi nhuận sau thuế	Lợi nhuận chưa phân phối
Công ty Cổ Phần BOT Bắc Giang - Lạng Sơn	68,34%	68,34%	49.542.687.126	52.614.027.178
Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo Cả	72,09%	72,09%	41.805.597.875	(341.143.438.990)
Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT	99,47%	99,47%	27.873.878.633	38.226.466.256

Công ty liên doanh, liên kết

Tên Công ty	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Lợi nhuận sau thuế	Lợi nhuận chưa phân phối
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam	21,95%	21,95%	16.786.868	13.426.004.152
Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa	47,21%	50,00%	100.492.106.857	275.175.904.725
Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang - Lạng Sơn - Hữu Nghị	31,60%	31,60%	(1.479.897.068)	3.535.483.061



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

B09a-DN

PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**2. Giao dịch với các bên liên quan khác (tiếp theo)**

Trong năm, Công ty có phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
			2022 VND	2021 VND
Công ty Cổ Phần BOT Bắc Giang - Lạng Sơn	Công ty con	Bán hàng hóa, dịch vụ	60.787.403.437	47.842.900.908
		Doanh thu hoạt động duy tu bảo dưỡng hầm, đường	28.697.745.236	21.862.595.453
		Doanh thu vận hành các trạm thu phí	28.594.007.275	25.980.305.455
		Doanh thu hoạt động xây lắp	3.495.650.926	-
		Giao dịch khác	222.011.400.000	82.500.000.000
		Góp vốn	120.011.400.000	-
	Đặt cọc góp vốn	102.000.000.000	82.500.000.000	
Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo Cả	Công ty con	Bán hàng hóa, dịch vụ	252.192.045.385	290.935.381.457
		Doanh thu hoạt động xây lắp	-	62.037.603.636
		Doanh thu vận hành trạm thu phí	23.867.680.132	19.033.371.461
		Doanh thu hoạt động duy tu bảo dưỡng hầm, đường	228.324.365.253	209.864.406.360
		Giao dịch khác	80.342.730.000	46.200.000.000
		Góp vốn	80.342.730.000	46.200.000.000
Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT	Công ty con	Bán hàng hóa, dịch vụ	29.777.157.240	45.731.756.818
		Doanh thu hoạt động duy tu bảo dưỡng hầm, đường	20.997.974.074	19.466.994.545
		Doanh thu hoạt động xây lắp	2.714.947.222	20.149.656.365
		Doanh thu vận hành trạm thu phí	6.064.235.944	6.115.105.908
		Doanh thu hoạt động tài chính	30.474.062.712	30.652.265.189
		Nhận cổ tức	30.474.062.712	30.652.265.189

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

B09a-DN

PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**2. Giao dịch với các bên liên quan khác (tiếp theo)**

Trong năm, Công ty có phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan Các nghiệp vụ chủ yếu như sau (tiếp theo):

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
			2022 VND	2021 VND
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam	Công ty liên kết	Bán hàng hóa, dịch vụ	-	29.306.754
		Doanh thu nước uống đóng chai	-	1.196.364
		Doanh thu thép	-	28.110.390
		Mua hàng hóa, dịch vụ	22.067.076.702	522.727.274
		Chi phí mua vật tư	22.067.076.702	-
		Chi phí thuê thiết bị, thuê xe	-	522.727.274
Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa	Công ty liên kết	Bán hàng hóa, dịch vụ	20.276.043.989	38.954.372.035
		Doanh thu hoạt động duy tu bảo dưỡng hầm, đường	5.894.700.000	2.512.359.092
		Doanh thu vận hành trạm thu phí	7.251.628.470	8.575.953.635
		Doanh thu trung tu	7.129.715.519	27.866.059.308
		Doanh thu hoạt động tài chính	-	12.000.000.000
		Chia cổ tức	-	12.000.000.000
Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang - Lạng Sơn - Hữu Nghị	Công ty liên kết	Giao dịch khác	-	10.000.000.000
		Góp vốn	-	10.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư VINALOG	Người có liên quan của Thành viên HĐQT, TGD Nguyễn Quang Huy	Giao dịch khác	-	37.181.818.182
		Góp vốn	-	9.000.000.000
		Chuyển nhượng tài sản	-	28.181.818.182



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

B09a-DN

PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**2. Giao dịch với các bên liên quan khác (tiếp theo)**

Trong năm, Công ty có phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan Các nghiệp vụ chủ yếu như sau (tiếp theo):

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Năm tài chính	
			kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
			2022 VND	2021 VND
Công ty Cổ phần Tập Đoàn Đèo Cả	Công ty mẹ	Bán hàng hóa, dịch vụ	83.256.826.074	271.427.756.746
		Doanh thu cho thuê thiết bị, phương tiện	717.638.890	1.291.363.636
		Doanh thu hoạt động xây lắp	82.539.187.184	270.133.492.202
		Doanh thu nước uống đóng chai	-	2.900.908
		Mua hàng hóa, dịch vụ	68.932.268.995	32.146.455.953
		Chi phí vé máy bay	674.891.197	727.367.948
		Chi phí cung cấp công nghệ thông tin	1.066.590.000	1.066.590.000
		Chi phí mua vật tư, phòng hộ lao động	2.278.903.500	30.352.498.005
		Chi phí thi công công trình	59.849.513.000	-
		Chi phí cho thuê thiết bị, phương tiện	5.062.371.298	-
		Chi phí tài chính	4.195.368.235	6.996.173.417
		Chi phí lãi vay	4.195.368.235	6.996.173.417
		Giao dịch khác	565.356.940.000	119.600.000.000
		Trả tiền vay	51.995.000.000	-
		Nhận tiền vay	70.300.000.000	119.600.000.000
		Hợp đồng hợp tác kinh doanh	221.530.970.000	-
		Chuyển tiền hợp tác kinh doanh	221.530.970.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

B09a-DN

PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**2. Giao dịch với các bên liên quan khác (tiếp theo)**

Trong năm, Công ty có phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau (tiếp theo):

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
			2022 VND	2021 VND
Công ty Cổ phần Đầu tư Hải Thạch B.O.T	Cổ đông lớn	Chi phí tài chính	10.125.677.282	5.540.931.508
		Chi phí lãi vay	10.125.677.282	5.540.931.508
		Giao dịch khác	428.119.850.000	125.400.000.000
		Nhận tiền vay	-	125.400.000.000
		Trả tiền vay	69.288.600.000	-
		Góp vốn	358.831.250.000	-
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng A2Z	Người có liên quan của Thành viên Ban kiểm soát Phan Thị Mai đến ngày 19/4/2022	Bán hàng hóa, dịch vụ	95.454.546	8.820.945.419
		Doanh thu cho thuê xe	95.454.546	381.818.184
		Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	8.439.127.235
		Chi phí tài chính	-	19.397.260
		Chi phí lãi vay	-	19.397.260
		Giao dịch khác	-	2.160.027.397
		Trả tiền vay	-	2.000.000.000
		Thanh toán tiền lãi vay	-	160.027.397
Công ty Cổ phần An ninh Đèo Cả	Người có liên quan của Trưởng Ban kiểm soát Nguyễn Minh Giang	Mua hàng hóa, dịch vụ	27.149.203.000	25.925.674.652
		Chi phí dịch vụ bảo vệ	27.149.203.000	25.925.674.652
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Hoàng Long	Người có liên quan của Thành viên HĐQT, TGD Nguyễn Quang Huy đến ngày 24/03/2022	Bán hàng hóa, dịch vụ	106.363.638	430.909.086
		Doanh thu thuê xe	106.363.638	430.909.086
		Mua hàng hóa, dịch vụ	-	3.855.407.732
		Chi phí thí nghiệm công trình, tư vấn	-	3.855.407.732

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

B09a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**2. Giao dịch với các bên liên quan khác (tiếp theo)**

Trong năm, Công ty có phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau (tiếp theo):

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
			2022 VND	2021 VND
Công ty Cổ phần BOT Trung Lương - Mỹ Thuận	Người có liên quan của Chủ tịch HĐQT Hồ Minh Hoàng, PCT HĐQT Nguyễn Tân Đông, Trưởng Ban kiểm soát Nguyễn Minh Giang	Bán hàng hóa, dịch vụ	30.196.388.355	327.272.728
		Doanh thu thuê xe	109.090.908	327.272.728
		Doanh thu vận hành trạm thu phí	6.226.212.504	-
		Doanh thu hoạt động duy tu bảo dưỡng hầm, đường	23.861.084.943	-
Công ty Cổ phần Quản lý và Khai thác đường Cao tốc Đèo Cả	Người có liên quan của PTGD Lê Châu Thắng; PCT HĐQT Nguyễn Hữu Hùng; Thành viên HĐQT Võ Thụy Linh; Thành viên HĐQT kiêm TGD Nguyễn Quang Huy; PTGD Nguyễn Quỳnh Mai; Kế toán trưởng Nguyễn Văn Ân; Phụ trách quản trị công ty Trần Tấn Huy; PTGD Thường trực Trần Văn Chí	Bán hàng hóa, dịch vụ	2.397.510.718	310.909.091
		Doanh thu khác	65.480.163	-
		Doanh thu hoạt động xây lắp	2.332.030.555	-
		Doanh thu thuê xe	-	310.909.091
		Mua hàng hóa, dịch vụ	-	12.002.472.727
Chi phí duy tu cao tốc	-	12.002.472.727		
Công ty Cổ phần Xây dựng Đèo Cả	Người có liên quan của PCT HĐQT Nguyễn Hữu Hùng, thành viên Ban kiểm soát Cam Thị Minh Hải	Bán hàng hóa, dịch vụ	88.177.621.332	-
		Doanh thu hoạt động xây lắp	87.608.092.712	-
		Doanh thu cho thuê thiết bị, phương tiện, văn phòng	569.528.620	-
		Mua hàng hóa, dịch vụ	61.051.931.885	-
		Thuê thiết bị, phương tiện	2.902.503.412	-
Chi phí vật tư, nhân công	58.149.428.473	-		
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Miền Bắc	Người có liên quan của Trưởng Ban kiểm soát Nguyễn Minh Giang đến ngày 30/9/2021	Chi phí tài chính	-	5.504.876.712
		Chi phí lãi vay	-	5.504.876.712



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

B09a-DN**PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)****3. Công nợ với các bên liên quan khác**

Trong năm, Công ty có số dư với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	31.12.2022 VND	01.01.2022 VND
PHẢI THU KHÁCH HÀNG NGÂN HẠN			425.436.098.271	396.587.100.258
Công ty Cổ Phần BOT Bắc Giang - Lạng Sơn	Công ty con	Phải thu duy tu bảo dưỡng hầm, đường	12.094.080.657	22.607.397.457
		Phải thu vận hành trạm thu phí	15.398.206.000	4.074.030.800
		Phải thu thi công hoạt động xây lắp	3.786.886.500	-
		Cộng	31.279.173.157	26.681.428.257
Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo Cả	Công ty con	Phải thu duy tu bảo dưỡng hầm, đường	95.000.558.951	63.860.155.250
		Phải thu vận hành trạm thu phí	14.065.549.005	5.463.215.005
		Phải thu thi công hoạt động xây lắp	94.642.826.921	91.361.215.322
		Phải thu dịch vụ khác	965.076.270	965.078.270
		Cộng	204.674.011.147	161.649.663.847
Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT	Công ty con	Phải thu tiền vận hành trạm thu phí	567.089.100	1.006.945.800
		Phải thu tiền thi công công trình xây lắp	11.543.277.726	31.167.934.320
		Phải thu vận hành bảo dưỡng hầm, đường	25.091.439.730	19.832.381.700
		Cộng	37.201.806.556	52.007.261.820



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

B09a-DN

PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**3. Công nợ với các bên liên quan khác (tiếp theo)**

Trong năm, Công ty có số dư với các bên liên quan như sau (tiếp theo):

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	31.12.2022 VND	01.01.2022 VND
PHẢI THU KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN (tiếp theo)				
Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa	Công ty liên kết	Phải thu duy tu bảo dưỡng hầm, đường	3.520.876.000	775.564.000
		Phải thu vận hành các trạm thu phí	4.598.838.600	2.346.951.400
		Phải thu thi công trung tu	5.241.465.095	4.895.625.934
		Cộng	13.361.179.695	8.018.141.334
Công ty Cổ phần Tập Đoàn Đèo Cả	Công ty mẹ	Phải thu ngắn hạn khách hàng	-	140.481.698.327
		Cộng	-	140.481.698.327
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng A2Z	Người có liên quan của Thành viên Ban kiểm soát Phan Thị Mai đến ngày 19/4/2022	Phải thu cho thuê xe	-	420.000.000
		Phải thu cung cấp dịch vụ	-	6.236.906.673
		Cộng	-	6.656.906.673
Công ty Cổ phần Quản lý và Khai thác đường Cao tốc Đèo Cả	Người có liên quan của PTGD Lê Châu Thắng; PCT HĐQT Nguyễn Hữu Hùng; Thành viên HĐQT Võ Thụy Linh; Thành viên HĐQT kiêm TGD Nguyễn Quang Huy; PTGD Nguyễn Quỳnh Mai; Kế toán trưởng Nguyễn Văn Ân; Phụ trách quản trị công ty Trần Tấn Huy; PTGD Thường trực Trần Văn Chí	Phải thu ngắn hạn khách hàng	125.929.000	-
		Cộng	125.929.000	-



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

B09a-DN

PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**3. Công nợ với các bên liên quan khác (tiếp theo)**

Trong năm, Công ty có số dư với các bên liên quan như sau (tiếp theo):

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	31.12.2022 VND	01.01.2022 VND
PHẢI THU KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN (tiếp theo)				
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Hoàng Long	Người có liên quan của Thành viên HĐQT, TGD Nguyễn Quang Huy đến ngày 24/03/2022	Phải thu thuê xe Phải thu cho thuê bất động sản Cộng	- - -	594.000.000 228.000.000 822.000.000
Công ty Cổ phần BOT Trung Lương - Mỹ Thuận	Người có liên quan của Chủ tịch HĐQT Hồ Minh Hoàng, PCT HĐQT Nguyễn Tấn Đông, Trưởng Ban kiểm soát Nguyễn Minh Giang	Phải thu thuê xe Phải thu duy tu bảo dưỡng hầm, đường Cộng	388.363.635 21.710.096.063 22.098.459.698	270.000.000 - 270.000.000
Công ty Cổ phần Xây dựng Đèo Cả	Người có liên quan của PCT HĐQT Nguyễn Hữu Hùng, thành viên Ban kiểm soát Cam Thị Minh Hải	Phải thu ngắn hạn khách hàng Cộng	116.695.539.018 116.695.539.018	- -



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

B09a-DN

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**3. Công nợ với các bên liên quan khác (tiếp theo)**

Trong năm, Công ty có số dư với các bên liên quan như sau (tiếp theo):

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	31.12.2022 VND	01.01.2022 VND
PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC			117.002.881.669	152.781.361.082
Công ty Cổ Phần BOT Bắc Giang - Lạng Sơn	Công ty con	Đặt cọc góp vốn Cộng	102.000.000.000 102.000.000.000	137.800.000.000 137.800.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo Cả	Công ty con	Tiền bảo hành các công trình xây lắp Cộng	14.881.361.082 14.881.361.082	14.881.361.082 14.881.361.082
Công ty Cổ phần Tập Đoàn Đèo Cả	Công ty mẹ	Đặt cọc tiền vé máy bay Cộng	100.000.000 100.000.000	100.000.000 100.000.000
Công ty Cổ phần Xây dựng Đèo Cả	Người có liên quan của PCT HĐQT Nguyễn Hữu Hùng, thành viên Ban kiểm soát Cam Thị Minh Hải	Phải thu khác Cộng	21.520.587 21.520.587	- -



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

B09a-DN

PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**3. Công nợ với các bên liên quan khác (tiếp theo)**

Trong năm, Công ty có số dư với các bên liên quan như sau (tiếp theo):

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	31.12.2022 VND	01.01.2022 VND
PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN			91.361.536.285	55.613.530.966
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam	Công ty liên kết	Phải trả mua vật tư Cộng	9.660.979.849 9.660.979.849	- -
Công ty Cổ phần Tập Đoàn Đèo Cả	Công ty mẹ	Phải trả tiền vé máy bay Phải trả tiền cung cấp công nghệ thông tin Phải trả mua công cụ dụng cụ, tài sản Phải trả mua vật tư Phải trả mua đồng phục Phải trả chi phí đào tạo thạc sĩ Phải trả khác Cộng	2.225.900.836 3.919.434.750 558.936.253 37.782.586.521 3.765.389.805 580.000.000 6.467.378.826 55.299.626.991	1.496.249.851 2.746.185.750 558.936.253 19.270.116.299 1.304.174.025 580.000.000 6.467.378.826 32.423.041.004
Công ty Cổ phần An ninh Đèo Cả	Người có liên quan của Trường Ban kiểm soát Nguyễn Minh Giang	Phải trả cung cấp dịch vụ Cộng	15.514.580.146 15.514.580.146	15.548.127.266 15.548.127.266
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Hoàng Long	Người có liên quan của Thành viên HĐQT, TGD Nguyễn Quang Huy đến ngày 24/03/2022	Phải trả cung cấp dịch vụ Cộng	- -	1.796.396.412 1.796.396.412



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CÀ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

B09a-DN

PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**3. Công nợ với các bên liên quan khác (tiếp theo)**

Trong năm, Công ty có số dư với các bên liên quan như sau (tiếp theo):

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	31.12.2022 VND	01.01.2022 VND
PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN (tiếp theo)				
Công ty Cổ phần Quản lý và Khai thác đường Cao tốc Đèo Cả	Người có liên quan của PTGD Lê Châu Thắng; PCT HĐQT Nguyễn Hữu Hùng; Thành viên HĐQT Võ Thụy Linh; Thành viên HĐQT kiêm TGĐ Nguyễn Quang Huy; PTGD Nguyễn Quỳnh Mai; Kế toán trưởng Nguyễn Văn Ân; Phụ trách quản trị công ty Trần Tấn Huy; PTGD Thường trực Trần Văn Chí	Phải trả cung cấp dịch vụ	3.853.966.284	5.845.966.284
		Cộng	3.853.966.284	5.845.966.284
Công ty Cổ phần Xây dựng Đèo Cả	Người có liên quan của PCT HĐQT Nguyễn Hữu Hùng, thành viên Ban kiểm soát Cam Thị Minh Hải	Phải trả cung cấp dịch vụ	7.032.383.015	-
		Cộng	7.032.383.015	-



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CÀ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

B09a-DN

PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**3. Công nợ với các bên liên quan khác (tiếp theo)**

Trong năm, Công ty có số dư với các bên liên quan như sau (tiếp theo):

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	31.12.2022 VND	01.01.2022 VND
NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN			73.032.991.055	-
Công ty Cổ phần Tập Đoàn Đèo Cả	Công ty mẹ	Ứng trước thi công hoạt động xây lắp	73.032.991.055	-
PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC			47.912.104.711	33.591.059.194
Công ty Cổ phần Tập Đoàn Đèo Cả	Công ty mẹ	Tiền lãi vay Phải trả khác Cộng	27.003.995.263 (705.348.657) 26.298.646.606	22.808.627.028 (705.348.657) 22.103.278.371
Công ty Cổ phần Đầu tư Hải Thạch B.O.T	Cổ đông lớn	Tiền lãi vay Cộng	21.613.458.105 21.613.458.105	11.487.780.823 11.487.780.823
VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN			55.036.895.603	38.731.895.603
Công ty Cổ phần Tập Đoàn Đèo Cả	Công ty mẹ	Vay ngắn hạn Cộng	55.036.895.603 55.036.895.603	36.731.895.603 36.731.895.603
Công ty Cổ phần Đầu tư Hải Thạch B.O.T	Cổ đông lớn	Vay ngắn hạn Cộng	- -	2.000.000.000 2.000.000.000



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CÀ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

B09a-DN

PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**4. Công nợ với các bên liên quan khác (tiếp theo)**

Trong năm, Công ty có số dư với các bên liên quan như sau (tiếp theo):

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	31.12.2022 VND	01.01.2022 VND
PHẢI THU KHÁCH HÀNG DÀI HẠN			3.094.427.531	3.094.427.531
Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo Cả	Công ty con	Phải thu thi công hoạt động xây lắp	3.094.427.531	3.094.427.531
PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC			221.530.970.000	-
Công ty Cổ phần Tập Đoàn Đèo Cả	Công ty mẹ	Phải thu hợp đồng hợp tác kinh doanh	221.530.970.000	-
VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN			58.111.400.000	125.400.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Hải Thạch B.O.T	Cổ đông lớn	Vay dài hạn	58.111.400.000	125.400.000.000

Ghi chú: Các giao dịch với bên liên quan đã thực hiện đúng theo quy định tại nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng Khoán và quy định pháp lý có liên quan

