

CÔNG TY CP TẬP ĐOÀN COTANA
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ II NĂM 2023

HÀ NỘI, THÁNG 07 NĂM 2023

Mẫu số B 01a- DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2023 | 01/01/2023 |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 2,151,384,073,319 | 2,326,225,304,186 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1. | 76,221,726,208 | 267,627,019,750 |
| 1. Tiền | 111 | | 48,502,726,208 | 90,908,019,750 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 27,719,000,000 | 176,719,000,000 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.2. | 39,990,863,575 | 39,935,017,000 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | 60,428 | 60,428 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 122 | | (43,428) | (43,428) |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 39,990,846,575 | 39,935,000,000 |
| III Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 403,531,414,163 | 434,715,273,963 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.3. | 310,029,749,367 | 357,856,985,986 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | V.4. | 14,843,413,201 | 16,271,652,660 |
| 3. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | V.5. | 14,272,524,000 | 9,332,524,000 |
| 4. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.6. | 75,501,366,566 | 62,453,350,288 |
| 5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | | (11,115,638,971) | (11,199,238,971) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.8. | 1,573,152,767,742 | 1,570,730,600,636 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 1,573,182,668,566 | 1,570,730,600,636 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | (29,900,824) | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 58,487,301,631 | 13,217,392,837 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.12. | 48,645,362,707 | 3,032,275,699 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 7,027,434,247 | 7,756,168,144 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | 2,814,504,677 | 2,428,948,994 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 64,464,993,583 | 66,853,380,278 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 371,880,000 | 1,558,870,438 |
| 1. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | V.5. | - | - |
| 2. Phải thu dài hạn khác | 216 | V.6. | 371,880,000 | 1,558,870,438 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 40,848,189,277 | 43,205,521,131 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.10. | 37,618,750,258 | 39,950,415,499 |
| - Nguyên giá | 222 | | 90,213,960,961 | 90,157,597,325 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (52,595,210,703) | (50,207,181,826) |
| 2. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.11. | 3,229,439,019 | 3,255,105,632 |
| - Nguyên giá | 228 | | 3,520,016,989 | 3,520,016,989 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (290,577,970) | (264,911,357) |
| III Bất động sản đầu tư | 230 | | - | - |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 1,251,966,951 | 1,017,693,771 |
| 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 1,251,966,951 | 1,017,693,771 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.2. | 12,188,501,413 | 12,076,523,311 |
| 1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | 6,758,834,027 | 6,646,855,925 |
| 2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 5,690,377,888 | 5,690,377,888 |
| 3. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | (260,710,502) | (260,710,502) |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 9,804,455,942 | 8,994,771,627 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.12. | 2,761,237,620 | 3,616,390,468 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | 7,043,218,322 | 5,378,381,159 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 2,215,849,066,902 | 2,393,078,684,464 |

Mẫu số B 01a- DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023
(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2023 | 01/01/2023 |
|--|------------|--------------|--------------------------|--------------------------|
| C NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 1,432,286,884,616 | 1,595,059,381,009 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 1,253,794,383,135 | 1,449,456,729,179 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.13. | 362,123,723,681 | 436,940,823,102 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | V.14. | 425,772,685,837 | 368,965,690,792 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | | 10,359,735,039 | 72,733,986,349 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 3,684,212,437 | 12,121,738,652 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.15. | 170,411,402,611 | 223,456,405,102 |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | V.16. | 455,532,212 | 1,569,236,597 |
| 7. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.18. | 59,288,396,464 | 64,677,633,671 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.17. | 161,571,807,812 | 249,081,251,865 |
| 9. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | 542,332,643 | 48,119,311 |
| 10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 59,584,554,399 | 19,861,843,738 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 178,492,501,481 | 145,602,651,830 |
| 1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | V.16. | 15,542,221,978 | 15,542,221,978 |
| 2. Phải trả dài hạn khác | 337 | V.18. | 17,243,857,976 | 15,454,649,582 |
| 3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.17. | 143,027,258,690 | 113,439,601,113 |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | 2,679,162,837 | 1,166,179,157 |
| D VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 783,562,182,286 | 798,019,303,455 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.19. | 783,562,182,286 | 798,019,303,455 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 311,747,190,000 | 255,537,400,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 311,747,190,000 | 255,537,400,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 509,724,891 | 509,724,891 |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | 1,888,139,668 | 1,888,139,668 |
| 4. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 63,222,816,314 | 21,958,295,440 |
| 5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 262,346,194,919 | 312,109,732,396 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 241,255,154,304 | 69,672,891,765 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 21,091,040,615 | 242,436,840,631 |
| 6. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát | 429 | | 143,848,116,494 | 206,016,011,060 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 2,215,849,066,902 | 2,393,078,684,464 |

Hà Nội, Ngày 25 tháng 07 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN COTANA

Người lập

Trần Thị Yến

Kế toán trưởng

Trần Trọng Đại

Phó Tổng giám đốc

Đinh Thị Minh Hằng

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN COTANA

Địa chỉ: Lô CC5A Bán Đảo Linh Đàm, phường Hoàng Liệt,
quận Hoàng Mai, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 2 năm 2023

Mẫu số B 02a - DN/HN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2023

| | Mã số | Thuyết minh | QUÝ II NĂM 2023 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý này | Đơn vị tính: VND |
|-----|-------|--|-----------------|-----------------|------------------------------------|------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | | |
| 1. | 01 | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 94,082,554,565 | 562,037,081,696 | 187,514,520,327 | 865,089,848,224 |
| 2. | 02 | Các khoản giảm trừ doanh thu | - | - | - | - |
| 3. | 10 | Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 94,082,554,565 | 562,037,081,696 | 187,514,520,327 | 865,089,848,224 |
| 4. | 11 | Giá vốn hàng bán | 65,920,601,424 | 335,890,505,394 | 121,751,391,676 | 527,480,907,374 |
| 5. | 20 | Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 28,161,953,141 | 226,146,576,302 | 65,763,128,651 | 337,608,940,850 |
| 6. | 21 | Doanh thu hoạt động tài chính | 2,085,617,566 | 1,475,761,566 | 4,666,654,038 | 2,787,725,301 |
| 7. | 22 | Chi phí tài chính | 1,940,547,108 | 995,529,568 | 4,615,086,009 | 7,463,877,125 |
| | 23 | <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i> | 1,940,547,108 | 1,286,143,242 | 4,615,086,009 | 2,768,820,426 |
| 8. | 24 | Phân lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết | 111,978,102 | - | 111,978,102 | (59,594,456) |
| 9. | 25 | Chi phí bán hàng | 4,687,270,559 | 47,183,112,954 | 10,248,408,063 | 66,210,010,585 |
| 10. | 26 | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 10,569,391,023 | 9,157,102,857 | 18,043,115,915 | 18,584,676,280 |
| 11. | 30 | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 13,162,340,119 | 170,286,592,489 | 37,635,150,804 | 248,078,507,705 |
| | | {30=20+(21-22)-(25+26)} | | | | |
| 12. | 31 | Thu nhập khác | 561,209,115 | 546,917,718 | 1,408,719,869 | 593,546,649 |
| 13. | 32 | Chi phí khác | 149,177,491 | 61,158,611 | 161,228,653 | 213,027,852 |
| 14. | 40 | Lợi nhuận khác (40= 31-32) | 412,031,624 | 485,759,107 | 1,247,491,216 | 380,518,797 |
| 15. | 50 | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 13,574,371,743 | 170,772,351,596 | 38,882,642,020 | 248,459,026,502 |

| | | | | | | |
|-----|--|----|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 16. | Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | 4,095,269,071 | 39,769,919,422 | 9,285,378,070 | 50,943,763,527 |
| 17. | Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | (1,271,328,332) | (3,835,577,002) | (1,351,401,571) | 984,360,449 |
| 18. | Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52) | 60 | 10,750,431,004 | 134,838,009,176 | 30,948,665,521 | 196,530,902,526 |
| 19. | Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ | 61 | 7,637,186,070 | 97,849,118,887 | 21,091,040,615 | 151,303,776,731 |
| 20. | Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát | 62 | 3,113,244,934 | 36,988,890,289 | 9,857,624,906 | 45,227,125,795 |
| 21 | Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | 245 | 4,289 | 677 | 6,631 |

Hà Nội, Ngày 25 tháng 07 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN COTANA

Người lập



Trần Thị Yên

Kế toán trưởng



Trần Trọng Đại



Đinh Thị Minh Hằng

Mẫu số B 03a - DN/HN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Đơn vị tính: VND | |
|--|-----------|-------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 | Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 38,882,642,020 | 248,459,026,502 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | - | |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 | | 2,413,695,490 | 2,474,548,728 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | 1,923,597,012 | (7,081,528,761) |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (4,554,675,936) | 2,199,559,294 |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 4,615,086,009 | 2,768,820,426 |
| Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 43,280,344,595 | 248,820,426,189 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 37,831,783,055 | 49,637,728,418 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (2,452,067,930) | 201,720,509,343 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | (87,060,096,856) | (189,089,833,772) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | (44,757,934,160) | (21,481,070,953) |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | - | - |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (4,610,661,779) | (2,683,507,615) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (70,548,887,860) | (33,857,877,792) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | - | - |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 17 | | (1,376,949,143) | (296,400,000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (129,694,470,078) | 252,769,973,818 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (56,363,636) | (2,747,648,654) |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | (6,095,846,575) | - |
| 2. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 1,000,000,000 | 3,584,800,000 |
| 3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | - | (300,000,000) |
| 4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác | 26 | | - | 5,049,452,260 |
| 5. Tiền thu lãi cho vay, cô tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 4,133,646,623 | 2,354,806,386 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (1,018,563,588) | 7,941,409,992 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | 24,948,790,000 | 27,397,550,000 |

Mẫu số B 03a - DN/HN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

| | | | |
|--|-----------|--------------------------|-------------------------|
| 2. Tiền thu từ đi vay | 33 | 81,467,015,217 | 231,947,221,406 |
| 3. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | (139,388,801,693) | (334,011,423,975) |
| 4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | (27,719,263,400) | (10,010,844,944) |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i> | <i>40</i> | <i>(60,692,259,876)</i> | <i>(84,677,497,513)</i> |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</i> (50=20+30+40) | <i>50</i> | <i>(191,405,293,542)</i> | <i>176,033,886,297</i> |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 267,627,019,750 | 231,560,640,146 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | 76,221,726,208 | 407,594,526,443 |

Hà Nội, Ngày 25 tháng 07 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN COTANA

Người lập

Trần Thị Yên

Kế toán trưởng

Trần Trọng Đại



Phó Tổng giám đốc

Đinh Thị Minh Hằng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo)

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn Cotana (gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty TNHH Xây dựng Thành Nam được thành lập ngày 01/06/1993 theo Quyết định số 2162/QĐ-UB của Chủ tịch UBND thành phố Hà Nội, sau đó được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Thành Nam và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 0103003621 ngày 04/02/2004 (đăng ký lần đầu) do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Ngày 31/8/2017, Công ty đổi tên thành Công ty CP Tập đoàn Cotana theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông số 02/1017/NQ-ĐHĐCĐ-CNG của Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Thành Nam. Công ty có 24 lần thay đổi Giấy đăng ký kinh doanh.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0101482984 thay đổi lần thứ 24 ngày 26/06/2023 tổng số cổ phần lưu hành thì vốn điều lệ của Công ty là 311.747.190.000 VND (Ba trăm mười một tỷ bảy trăm bốn mươi bảy triệu một trăm chín mươi nghìn đồng), tổng số cổ phần lưu hành là 31.174.719 cổ phần.

Cổ phiếu của Công ty hiện đang niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) với mã chứng khoán là CSC.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực xây lắp, kinh doanh bất động sản.

3. Ngành nghề kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh chính là:

- Hoàn thiện công trình xây dựng; Cho thuê xe có động cơ;
- Kinh doanh dịch vụ bất động sản: Dịch vụ tư vấn bất động sản; Dịch vụ quảng cáo bất động sản; Dịch vụ quản lý bất động sản; Dịch vụ môi giới bất động sản; Dịch vụ đấu giá bất động sản; Dịch vụ định giá bất động sản; Dịch vụ sàn giao dịch bất động sản; Cho thuê máy móc, thiết bị xây dựng;
- Đại lý mua, đại lý bán và ký gửi hàng hóa; Kinh doanh bất động sản;
- Xây lắp đường dây và trạm biến áp đến 35KV; Lắp đặt điện nước, điện lạnh, trang trí nội ngoại thất công trình;
- Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, công trình kỹ thuật cơ sở hạ tầng.

Trụ sở chính của Công ty: Lô CC5A Bán Đảo Linh Đàm, phường Hoàng Liệt, quận Hoàng Mai, Hà Nội.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc Tập đoàn

Thông tin chi tiết về các công ty con được hợp nhất vào báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023 như sau:

- | | |
|---------------------------------------|---|
| 1. Công ty CP Xây dựng hạ tầng Cotana | Địa chỉ: Lô CC5A bán đảo Linh Đàm, Hoàng Mai, Hà Nội Hoạt động chính: Xây dựng cầu, đường Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 51 % Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 51% |
| 2. Công ty CP Xây dựng Cotana | Địa chỉ: Lô CC5A bán đảo Linh Đàm, Hoàng Mai, Hà Nội Hoạt động chính: Xây dựng dân dụng Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 51% Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 51% |
| 3. Công ty CP Tư vấn xây dựng Cotana | Địa chỉ: Lô CC5A bán đảo Linh Đàm, Hoàng Mai, Hà Nội Hoạt động chính: Tư vấn, giám sát, thiết kế xây dựng Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 51% Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 51% |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo)*

- | | |
|--|---|
| 4. Công ty CP Tư vấn đầu tư và Thương mại Cotana | Địa chỉ: Lô CC5A bán đảo Linh Đàm, Hoàng Mai, Hà Nội Hoạt động chính: Kinh doanh thương mại Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 52,53% Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 52,53% |
| 5. Công ty CP Đầu tư và Phát triển bất động sản Cotana Capital | Địa chỉ: CM3-03 Camellia KĐT An Vân Dương, Thủy Vân, Thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam Hoạt động chính: Đầu tư và kinh doanh bất động sản Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 66,68% (*) Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 75,05% (**) |

(*) Tỷ lệ lợi ích của Công ty trong Công ty CP Đầu tư và Phát triển bất động sản Cotana Capital là 66,68%, trong đó: Tỷ lệ lợi ích trực tiếp của Công ty trong Công ty CP Đầu tư và Phát triển bất động sản Cotana Capital là 59,58%, tỉ lệ lợi ích gián tiếp thông qua Công ty CP Tư vấn đầu tư và Thương mại Cotana là 1,50%, tỉ lệ lợi ích gián tiếp thông qua Công ty CP Tư vấn xây dựng Cotana là 2,42%, tỉ lệ lợi ích gián tiếp thông qua Công ty CP Xây dựng Cotana là 0,48% và tỉ lệ lợi ích gián tiếp thông qua Công ty CP Xây dựng hạ tầng Cotana là 2,42%.

(**) Quyền biểu quyết của Công ty trong Công ty CP Đầu tư và Phát triển bất động sản Cotana Capital là 75,05%, trong đó: Quyền biểu quyết trực tiếp của Công ty trong Công ty CP Đầu tư và Phát triển bất động sản Cotana Capital là 59,85%, quyền biểu quyết gián tiếp thông qua Công ty CP Tư vấn đầu tư và Thương mại Cotana là 2,85%, quyền biểu quyết gián tiếp thông qua Công ty CP Tư vấn xây dựng Cotana là 4,75%, quyền biểu quyết gián tiếp thông qua Công ty CP Xây dựng Cotana là 2,85% và quyền biểu quyết gián tiếp thông qua Công ty CP Xây dựng hạ tầng Cotana là 4,75%.

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết quan trọng được phản ánh trong báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo phương pháp vốn chủ sở hữu của Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023 như sau:

- | | |
|--|--|
| 1. Công ty TNHH Kính Thành Nam | Địa chỉ: KCN Tiên Sơn, Thị xã Từ Sơn, tỉnh Bắc Ninh Hoạt động chính: Sản xuất kính Tỷ lệ phần sở hữu: 25,88% Tỷ lệ quyền biểu quyết: 25,88% |
| 2. Công ty TNHH BMS Thành Nam | Địa chỉ: Cụm CN Ngọc Liệp, xã Ngọc Liệp, Quốc Oai, Hà Nội Hoạt động chính: Sản xuất cốt thép Tỷ lệ phần sở hữu: 25,09% Tỷ lệ quyền biểu quyết: 25,09% |
| 3. Công ty CP Kiến trúc cảnh quan Cotana Green | Địa chỉ: Lô CC5A Bán đảo Linh Đàm, Hoàng Mai, Hà Nội Hoạt động chính: Kiến trúc cảnh quan Tỷ lệ phần sở hữu: 20,68% Tỷ lệ quyền biểu quyết: 20,68% |
| 4. Công ty Cổ phần Dịch vụ Đô Thị Green Garden | Địa chỉ: Tầng 2 CM3-21 Camellia KĐT An Vân Dương, Thủy Vân, Thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam Hoạt động chính: Kinh doanh dịch vụ Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 30% Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 30% |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo)

Danh sách đơn vị trực thuộc hạch toán độc lập:

Công ty có 01 chi nhánh là Chi nhánh Công ty CP Tập đoàn Cotana, địa chỉ tại số 2-4-6 Đường số 7, Khu dân cư Conic, Đường Nguyễn Văn Linh, Xã Phong Phú, Huyện Bình Chánh, TP Hồ Chí Minh, Việt Nam.

7. Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính hợp nhất

Các thông tin, dữ liệu, số liệu tương ứng trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty cho quý báo cáo kết thúc ngày 30/06/2023 được trình bày là các thông tin, dữ liệu, số liệu mang tính so sánh.

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

1. Kỳ kế toán

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (“VND”), hạch toán theo nguyên tắc giá gốc, phù hợp với Luật Kế toán, 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 hợp nhất.

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC; lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất theo thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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

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

Riêng Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 28 – “Báo cáo bộ phận” chưa được Công ty áp dụng trong việc trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất này.

IV. Các chính sách kế toán chủ yếu

1. Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty, chi nhánh Công ty và báo cáo tài chính của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng Tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo)

soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này. Thông thường, Công ty được coi là có ảnh hưởng đáng kể nếu sở hữu trên 20% quyền bỏ phiếu ở đơn vị nhận đầu tư. Các khoản đầu tư vào công ty liên kết của Công ty được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Công ty trong giá trị tài sản thuần của các công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh trong giá trị còn lại của khoản đầu tư. Công ty không phân bổ lợi thế thương mại này mà hàng năm thực hiện đánh giá xem lợi thế thương mại có bị suy giảm giá trị hay không. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất phản ánh phần sở hữu của Công ty trong kết quả hoạt động kinh doanh của công ty liên kết sau ngày mua.

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

2. Công cụ tài chính***Ghi nhận ban đầu***

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

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

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

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật Kế toán số 88/2015/QH13 ngày 20/11/2015 có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01/01/2017.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo, phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 – Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo)

4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**a) Chứng khoán kinh doanh**

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Công ty nắm giữ với mục đích mua bán để kiếm lời.

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

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

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

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

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường thấp hơn giá gốc.

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

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

c) Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

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

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo)

kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập tại thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất khi các khoản đầu tư có sự suy giảm so với giá gốc thì Công ty thực hiện trích lập dự phòng như sau:

- + Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- + Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, dự phòng được trích lập với mức trích bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

5. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

Việc phân loại các khoản phải thu được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra do đối tượng nợ khó có khả năng thanh toán vì bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính hợp nhất được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh (nếu có) để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp thực tế đích danh và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có sự suy giảm giá trị (giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được). Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính hợp nhất được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

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

7. Nguyên tắc kế toán và phương pháp khấu hao TSCĐ

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo)*

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 45/2013/TT - BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, 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 và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT – BTC và Thông tư số 147/2016/TT-BTC của Bộ Tài chính.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế bao gồm giá thành thực tế của tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế và chi phí lắp đặt chạy thử.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thoả mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

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

| Loại tài sản cố định | Thời gian khấu hao <năm> |
|--|---------------------------------------|
| Nhà cửa vật kiến trúc | 15 - 49 |
| Máy móc, thiết bị | 06 - 10 |
| Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn | 06 - 07 |
| Thiết bị dụng cụ quản lý | 03 - 06 |
| Tài sản cố định khác | 03 |

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

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

Việc ghi nhận Tài sản cố định vô hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 04 - Tài sản cố định vô hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 45/2013/TT - BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, 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 và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 147/2016/TT-BTC của Bộ Tài chính.

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

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

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm phần mềm kế toán và quyền sử dụng đất không thời hạn.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo)

Chương trình phần mềm

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

Quyền sử dụng đất

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

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

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang là chi phí xây dựng dự án khu đô thị mới An Vân Dương được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm chi phí giải phóng mặt bằng, chi phí xây lắp, thiết bị, chi phí khác có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty.

Công ty xác định Dự án Khu đô thị mới An Vân Dương được xây dựng để bán trong quá trình hoạt động bình thường của Công ty, không phải để cho thuê hoặc chờ tăng giá để bán nên trong năm Công ty đã chuyển sang hàng tồn kho và theo dõi trên tài khoản chi phí sản xuất kinh doanh dở dang.

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

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm: các khoản chi phí công cụ dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ, các khoản chi phí bảo hiểm chờ phân bổ và các khoản chi phí chờ phân bổ khác.

Công cụ, dụng cụ: Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 01 năm đến 03 năm.

Chi phí bảo hiểm: Chi phí bảo hiểm được ghi nhận theo giá trị ghi trên hợp đồng kinh tế, các chứng từ liên quan và được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng theo thời hạn của từng hợp đồng bảo hiểm.

10. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ phải trả

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

Việc phân loại các khoản nợ phải trả được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua.
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

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

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

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

Các khoản vay, nợ thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng, kỳ hạn.

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả của Công ty bao gồm các khoản trích trước khối lượng hoàn thành, chi phí lãi vay phải trả và các khoản trích trước khác, là các chi phí thực tế đã phát sinh trong kỳ báo cáo nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo và các khoản phải trả chưa phát sinh do chưa ghi nhận hàng hóa, dịch vụ nhưng được tính trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh kỳ này để đảm bảo khi phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất, kinh doanh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo)

Việc trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được tính toán một cách chặt chẽ và phải có bằng chứng hợp lý, tin cậy về các khoản chi phí phải trích trước trong kỳ, để đảm bảo số chi phí phải trả hạch toán vào tài khoản này phù hợp với số chi phí thực tế phát sinh.

13. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện của Công ty cổ phần Tập đoàn Cotana trong kỳ kế toán là khoản doanh thu nhận trước tiền của khách hàng đã ứng trước cho một hoặc nhiều kỳ về thuê văn phòng tại tòa nhà Cotana, Lô CC5A Bán đảo Linh Đàm, Hoàng Mai, Hà Nội.

Doanh thu chưa thực hiện của Công ty cổ phần đầu tư và Phát triển bất động sản Cotana Capital là khoản thu được từ khách hàng nộp tiền theo tiến độ ghi trong hợp đồng mua bán nhà ở hình thành trong tương lai tại dự án Khu Phức Hợp Thủy Vân giai đoạn 2, thuộc khu B, đô thị mới An Vân Dương.

14. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung.

Vốn khác của chủ sở hữu là khoản công ty còn trả cổ tức cho công ty mẹ bằng cổ phiếu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lãi từ hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

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

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

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

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

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu xây lắp, doanh thu cung cấp dịch vụ, cho thuê thiết bị, văn phòng và doanh thu từ tiền lãi tiền gửi, thu cổ tức.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp;
- 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 tại ngày khóa sổ lập Báo cáo tài chính; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu xây dựng

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo)*

- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày kết thúc niên độ kế toán;
- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập;
- Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

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

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn;
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh;
- Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

Doanh thu tiền lãi

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

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức nhận được bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi theo số lượng cổ phiếu tăng thêm, không được ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

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

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất là tổng chi phí tài chính phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính, bao gồm chi phí lãi vay và các khoản chi phí tài chính khác.

17. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác***Các nghĩa vụ về thuế******Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)***

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

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

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

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính hợp nhất và được ghi nhận vào báo cáo tài chính hợp nhất. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính hợp nhất còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính hợp nhất.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo)

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

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

Thuế khác

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Mẫu số B09a - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

| | 30/06/2023 VND | 01/01/2023 VND |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------------|
| <i>Tiền</i> | <i>48,502,726,208</i> | <i>90,908,019,750</i> |
| Tiền mặt | 1,186,771,717 | 1,415,849,702 |
| Tiền gửi ngân hàng | 47,315,954,491 | 89,492,170,048 |
| <i>Các khoản tương đương tiền</i> | <i>27,719,000,000</i> | <i>176,719,000,000</i> |
| Cộng | 76,221,726,208 | 267,627,019,750 |

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 2 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN COTANA

Địa chỉ: Lô CC5A Bán Đảo Linh Đàm, phường Hoàng Liệt, quận Hoàng Mai, Hà Nội

Mẫu số B09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

2. Các khoản đầu tư tài chính

| | 30/06/2023 | | | 01/01/2023 | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | | | VND | | |
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý |
| a) Chứng khoán kinh doanh | 60,428 | (43,428) | 17,000 | 60,428 | (43,428) | 17,000 |
| <i>Tổng giá trị cổ phiếu</i> | <i>60,428</i> | <i>(43,428)</i> | <i>17,000</i> | <i>60,428</i> | <i>(43,428)</i> | <i>17,000</i> |
| GTA: Công ty CP Chế biến gỗ Thuận An | 60,428 | (43,428) | 17,000 | 60,428 | (43,428) | 17,000 |
| b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | | | | | |
| | | | 30/06/2023 | | | 01/01/2023 |
| | | | | | | Đơn vị tính: VND |
| Ngắn hạn | | | | | | |
| Tiền gửi có kỳ hạn không quá 12 tháng | | | | | | |
| | | | 30/06/2023 | | | 01/01/2023 |
| | | | | | | Đơn vị tính: VND |
| Cộng | | | | | | |
| c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | | | | | |
| <i>Đầu tư vào công ty liên kết</i> | | | | | | |
| | Giá gốc | Lãi/Lỗ lũy kế | Giá trị ghi sổ | Giá gốc | Lãi/Lỗ lũy kế | Giá trị ghi sổ |
| Công ty TNHH Kính Thành Nam | 2,070,000,000 | (741,816,871) | 1,328,183,129 | 2,070,000,000 | (741,816,871) | 1,328,183,129 |
| Công ty TNHH BMS Thành Nam | 4,311,878,500 | (2,130,096,258) | 2,181,782,242 | 4,311,878,500 | (2,081,118,621) | 2,230,759,879 |
| Công ty CP Kiến trúc cảnh quan Cotana Green | 600,000,000 | 1,295,568,563 | 1,895,568,563 | 600,000,000 | 1,264,745,650 | 1,864,745,650 |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Đô Thị Green Garden | 300,000,000 | 1,053,300,093 | 1,353,300,093 | 300,000,000 | 923,167,267 | 1,223,167,267 |
| Cộng | 7,281,878,500 | (523,044,473) | 6,758,834,027 | 7,281,878,500 | (635,022,575) | 6,646,855,925 |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN COTANA

Địa chỉ: Lô CC5A Bán Đảo Linh Đàm, phường Hoàng Liệt, quận Hoàng Mai, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2023

Mẫu số B09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo)*

| | 30/06/2023 | | | 01/01/2023 | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị ghi sổ | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc ghi sổ |
| Đầu tư vào đơn vị khác | | | | | | |
| Công ty CP Thương mại & Xây dựng Kinh Đô | 59,360,200 | - | 59,360,200 | 59,360,200 | - | 59,360,200 |
| Công ty CP Đầu tư xuất nhập khẩu Thành Nam | 550,000,000 | (46,950,711) | 503,049,289 | 550,000,000 | (46,950,711) | 503,305,070 |
| Công ty CP Đầu tư phát triển bất động sản Hudland | 3,147,000,000 | - | 3,147,000,000 | 3,147,000,000 | - | 3,147,000,000 |
| Công ty CP Đầu tư xây dựng ICC BIG | 534,017,688 | - | 534,017,688 | 534,017,688 | - | 534,017,688 |
| Công ty CP Hudland thương mại và dịch vụ | 500,000,000 | - | 500,000,000 | 500,000,000 | - | 500,000,000 |
| Công ty Cổ phần Capella Việt Nam | 500,000,000 | (213,759,791) | 286,240,209 | 500,000,000 | (213,759,791) | 286,240,209 |
| Công ty CP Kiến trúc và Nội thất Thành Nam | 400,000,000 | - | 400,000,000 | 400,000,000 | - | 400,000,000 |
| Cộng | 5,690,377,888 | (260,710,502) | 5,429,667,386 | 5,690,377,888 | (260,710,502) | 5,429,923,167 |

Mẫu số B09a - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

3. Phải thu của khách hàng

| | 30/06/2023 | | 01/01/2023 | |
|---|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| | VND | | VND | |
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a) Ngắn hạn | | | | |
| Công ty CP Đầu tư Sài Gòn - Hà Nội | 3,496,271,446 | - | 3,496,271,446 | - |
| Công ty CP Tập đoàn Ecopark | 16,420,679,158 | - | 19,006,963,244 | - |
| Công ty CP Tập đoàn TELIN | 447,490,712 | - | 152,494,036 | - |
| Công ty CP Môi trường năng lượng Thăng Long | 3,521,304,084 | - | 5,846,526,984 | - |
| Công ty Cổ Phần Ivland | 174,704,567,756 | - | 219,821,500,115 | - |
| Quách Công Bắc | 1,118,095,772 | - | 1,118,095,772 | - |
| Các đối tượng khác | 110,321,340,439 | (11,115,638,971) | 108,415,134,389 | (11,199,238,971) |
| Cộng | 310,029,749,367 | (11,115,638,971) | 357,856,985,986 | (11,199,238,971) |

4. Trả trước cho người bán

| | 30/06/2023 | 01/01/2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Sinh Thái Đại Dương | 4,240,115,198 | 4,240,115,198 |
| Công ty Cổ phần Kỹ thuật cơ điện Thanh Hưng | 1,331,000,000 | 1,231,000,000 |
| Các đối tượng khác | 9,272,298,003 | 10,800,537,462 |
| Cộng | 14,843,413,201 | 16,271,652,660 |

5. Phải thu về cho vay

| | 30/06/2023 | | 01/01/2023 | |
|--------------------|-----------------------|----------|----------------------|----------|
| | VND | | VND | |
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a) Ngắn hạn | | | | |
| Đoàn Văn Vinh | 14,272,524,000 | - | 9,332,524,000 | - |
| Đoàn Văn Vinh | 11,140,000,000 | - | 5,100,000,000 | - |
| Các đối tượng khác | 3,132,524,000 | - | 4,232,524,000 | - |
| Cộng | 14,272,524,000 | - | 9,332,524,000 | - |

Mẫu số B09a - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

6. Phải thu khác

| | 30/06/2023 | | 01/01/2023 | |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | VND | | VND | |
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a) Ngắn hạn | 75,501,366,566 | (676,295,130) | 62,453,350,288 | (676,295,130) |
| <i>Tạm ứng</i> | 25,157,705,478 | (2,899,455) | 17,311,760,802 | (2,899,455) |
| Đinh Thị Minh Hằng | 5,269,522,250 | - | 3,552,758,152 | - |
| Đoàn Văn Tuấn | 121,100,000 | - | 121,100,000 | - |
| Nguyễn Thị Thu Hương | 520,000,000 | - | 520,000,000 | - |
| Trần Trọng Đại | 35,247,767 | - | 157,555,749 | - |
| Các đối tượng khác | 19,211,835,461 | (2,899,455) | 12,960,346,901 | (2,899,455) |
| <i>Cầm cố, ký cược, ký quỹ</i> | 24,050,000 | - | 1,002,408,287 | - |
| Ngân hàng TMCP An Bình - PGD Đại Kim | - | - | 978,358,287 | - |
| Các đối tượng khác | 24,050,000 | - | 24,050,000 | - |
| <i>Lãi dự thu</i> | - | - | 129,794,833 | - |
| <i>Phải thu khác</i> | 50,319,611,088 | (673,395,675) | 44,009,386,366 | (673,395,675) |
| Công ty TNHH MTV Đầu tư và Phát triển BB | 18,929,875,000 | - | 18,929,875,000 | - |
| Công ty TNHH MTV Đầu tư và Phát triển DB | 12,858,125,000 | - | 12,858,125,000 | - |
| Công ty CP Xây dựng Kiều Lê | 5,000,000,000 | - | 5,000,000,000 | - |
| Các đối tượng khác | 13,531,611,088 | (673,395,675) | 7,221,386,366 | (673,395,675) |
| b) Dài hạn | 371,880,000 | - | 1,558,870,438 | - |
| Ký cược, ký quỹ | 204,000,000 | - | 204,000,000 | - |
| Phải thu khác | 167,880,000 | - | 1,354,870,438 | - |
| <i>Công ty Kinh doanh bất động sản Viglacera</i> | - | - | 1,186,990,438 | - |
| <i>Các đối tượng khác</i> | 167,880,000 | - | 167,880,000 | - |
| Cộng | 75,873,246,566 | (676,295,130) | 64,012,220,726 | (676,295,130) |

8. Hàng tồn kho

| | 30/06/2023 | | 01/01/2023 | |
|---|--------------------------|----------|--------------------------|----------|
| | VND | | VND | |
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (i) | 1,563,117,058,911 | - | 1,557,042,735,747 | - |
| Hàng hóa | 10,065,609,655 | - | 13,687,864,889 | - |
| Cộng | 1,573,182,668,566 | - | 1,570,730,600,636 | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN COTANA

Địa chỉ: Lô CC5A Bán Đảo Linh Đàm, phường Hoàng Mai, quận Hoàng Mai, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 2 năm 2023

Mẫu số B09a - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo)***10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

| Chỉ tiêu | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tài sản cố định khác | Đơn vị tính: VND | |
|-------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|------------------|--|
| | | | | | | Cộng | |
| Nguyên giá | | | | | | | |
| Số dư ngày 01/01/2023 | 42,024,751,289 | 18,381,235,639 | 26,738,740,399 | 1,723,869,998 | 1,289,000,000 | 90,157,597,325 | |
| Mua trong năm | - | - | - | 56,363,636 | - | 56,363,636 | |
| Số dư ngày 30/06/2023 | 42,024,751,289 | 18,381,235,639 | 26,738,740,399 | 1,780,233,634 | 1,289,000,000 | 90,213,960,961 | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |
| Số dư ngày 01/01/2023 | 14,036,631,116 | 16,706,672,930 | 16,735,962,037 | 1,438,915,743 | 1,289,000,000 | 50,207,181,826 | |
| Khấu hao trong năm | 626,336,553 | 294,758,807 | 1,457,349,342 | 9,584,175 | - | 2,388,028,877 | |
| Số dư ngày 30/06/2023 | 14,662,967,669 | 17,001,431,737 | 18,193,311,379 | 1,448,499,918 | 1,289,000,000 | 52,595,210,703 | |
| Giá trị còn lại | | | | | | | |
| Tại ngày 01/01/2023 | 27,988,120,173 | 1,674,562,709 | 10,002,778,362 | 284,954,255 | - | 39,950,415,499 | |
| Tại ngày 30/06/2023 | 27,361,783,620 | 1,379,803,902 | 8,545,429,020 | 331,733,716 | - | 37,618,750,258 | |

Mẫu số B09a - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

11. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| Chỉ tiêu | Quyền sử dụng đất | Chương trình phần mềm | Đơn vị tính: VND |
|-------------------------------|-------------------|-----------------------|------------------|
| | | | Cộng |
| Nguyên giá | | | |
| Số dư ngày 01/01/2023 | 3,153,499,999 | 366,516,990 | 3,520,016,989 |
| Mua trong năm | - | - | - |
| Số dư ngày 31/03/2023 | 3,153,499,999 | 366,516,990 | 3,520,016,989 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số dư ngày 01/01/2023 | - | 264,911,357 | 264,911,357 |
| Khấu hao trong năm | - | 25,666,613 | 25,666,613 |
| Số dư ngày 30/06/2023 | - | 290,577,970 | 290,577,970 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Tại ngày 01/01/2023 | 3,153,499,999 | 101,605,633 | 3,255,105,632 |
| Tại ngày 30/06/2023 | 3,153,499,999 | 75,939,020 | 3,229,439,019 |

12. Chi phí trả trước

| | 30/06/2023 | 01/01/2023 |
|---|-----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | 48,645,362,707 | 3,032,275,699 |
| Công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ | 36,577,716,171 | 1,827,192,756 |
| Chi phí mô giới bán nhà dự án Camellia | 11,675,215,536 | 781,322,818 |
| Chi phí đo đạc chỉnh lý bản đồ địa chính | 392,431,000 | 407,982,000 |
| Chi phí khác | - | 15,778,125 |
| b) Dài hạn | 2,761,237,620 | 3,616,390,468 |
| Công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ | 2,687,225,387 | 3,596,715,461 |
| Chi phí trả trước thuê văn phòng | 74,012,233 | 19,675,007 |
| Cộng | 51,406,600,327 | 6,648,666,167 |

13. Phải trả người bán

| | 30/06/2023 | | 01/01/2023 | |
|---|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a) Ngắn hạn | | | | |
| Công ty CP Tư vấn đầu tư xây lắp Việt Nam | 5,230,975,884 | 5,230,975,884 | 8,330,975,884 | 8,330,975,884 |
| Công ty CP Kiến trúc cảnh quan Cotana Green | 19,582,872,491 | 19,582,872,491 | 22,404,769,402 | 22,404,769,402 |
| Công ty TNHH TM vận tải Chính Hưng | 1,559,034,833 | 1,559,034,833 | 1,559,034,833 | 1,559,034,833 |

Mẫu số B09a - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

| | | | | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Công ty TNHH MTV XD và vận tải Sơn Hà | 1,015,810,700 | 1,015,810,700 | 1,065,810,700 | 1,065,810,700 |
| Công ty TNHH MTV Đầu tư XD Đồng Tiến | 7,142,810,842 | 7,142,810,842 | 7,839,034,273 | 7,839,034,273 |
| Công ty Cổ phần Nhôm Đô Thành | 5,990,222,004 | 5,990,222,004 | 9,490,222,004 | 9,490,222,004 |
| Công ty Cổ phần Ivland | 195,730,221,103 | 195,730,221,103 | 241,850,968,395 | 241,850,968,395 |
| Công ty Cổ phần Đô thị Nhà Đất | 13,824,289,006 | 13,824,289,006 | 7,449,144,458 | 7,449,144,458 |
| Các đối tượng khác | 112,047,486,818 | 112,047,486,818 | 136,950,863,153 | 136,950,863,153 |
| Cộng | 362,123,723,681 | 362,123,723,681 | 436,940,823,102 | 436,940,823,102 |

14. Người mua trả tiền trước

| | 30/06/2023 | 01/01/2023 |
|--|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | |
| Công ty CP Đầu tư và Phát triển bất động sản Hudland | 172,927,696 | 1,051,297,073 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Du lịch Vạn Hương | 721,279,996 | 721,279,996 |
| Công ty Cổ phần Ivland | 2,462,735,518 | 4,296,074,811 |
| Các đối tượng khác | 422,415,742,627 | 362,897,038,912 |
| Cộng | 425,772,685,837 | 368,965,690,792 |

15. Chi phí phải trả

| | 30/06/2023 | 01/01/2023 |
|--|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Ngắn hạn | | |
| Chi phí lãi vay phải trả | 85,933,920 | 358,624,402 |
| Trích trước chi phí các hạng mục công trình hoàn thành | 170,325,468,691 | 223,077,326,154 |
| Chi phí phải trả khác | - | 20,454,546 |
| Cộng | 170,411,402,611 | 223,456,405,102 |

16. Doanh thu chưa thực hiện

| | 30/06/2023 | 01/01/2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | 455,532,212 | 1,569,236,597 |
| Doanh thu nhận trước cho thuê văn phòng | 455,532,212 | 640,530,197 |
| Doanh thu nhận trước phí dịch vụ tiện ích | - | 928,706,400 |
| | 15,542,221,978 | 15,542,221,978 |
| b) Dài hạn | | |
| Doanh thu nhận trước cho thuê văn phòng: | 15,542,221,978 | 15,542,221,978 |
| Cộng | 15,997,754,190 | 17,111,458,575 |

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 2 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN COTANA
Địa chỉ: Lô CC5A Bán Đảo Linh Đàm, phường Hoàng Mai, quận Hoàng Mai, Hà Nội

Mẫu số B09a - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ TIẾP (tiếp theo)

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

| | 30/06/2023 | | | | 01/01/2023 | | | | Đơn vị tính: VND |
|---|-----------------|-----------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|---------|-----------------------|------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | |
| 17. Vay và nợ thuế tài chính | | | | | | | | | |
| a) Vay | | | | | | | | | |
| <i>Vay ngắn hạn</i> | | | | | | | | | |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Nam Hà Nội | 161,571,807,812 | 161,571,807,812 | 50,378,437,620 | 137,887,881,673 | 249,081,251,865 | 266,011,206,343 | | | |
| Ngân hàng TMCP Á Châu - CN Đông Đô - PGD Giảng Võ | 105,471,657,812 | 105,471,657,812 | 50,378,437,620 | 81,733,381,673 | 136,826,601,865 | 153,756,556,343 | | | |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Nam Hà Nội | 16,863,488,214 | 16,863,488,214 | 37,126,683,997 | 76,206,920,990 | 55,943,725,207 | 55,943,725,207 | | | |
| Ngân hàng TMCP Á Châu - CN Đông Đô - PGD Giảng Võ | 1,194,183,200 | 1,194,183,200 | 1,197,091,600 | 1,200,000,000 | 1,197,091,600 | 1,197,091,600 | | | |
| Ngân hàng TMCP An Bình - Chi nhánh Hà Nội - Phòng giao dịch Đại Kim | 1,608,822,518 | 1,608,822,518 | 1,542,721,770 | 1,453,336,832 | 1,519,437,580 | 1,519,437,580 | | | |
| Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng Vinaconex | 3,600,000,000 | 3,600,000,000 | - | 1,400,000,000 | 5,000,000,000 | 5,000,000,000 | | | |
| Quý hỗ trợ sinh viên tài năng ngành Xây dựng | 6,400,000,000 | 6,400,000,000 | - | - | 6,400,000,000 | 6,400,000,000 | | | |
| Các cá nhân | 75,805,163,880 | 75,805,163,880 | 10,511,940,253 | 1,473,123,851 | 66,766,347,478 | 83,696,301,956 | | | |
| <i>Vay dài hạn đến hạn trả</i> | | | | | | | | | |
| Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - CN Huế | 56,100,150,000 | 56,100,150,000 | - | 56,154,500,000 | 112,254,650,000 | 112,254,650,000 | | | |
| Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Thăng Long PGD Linh Đàm | - | - | - | 88,000,000 | 88,000,000 | 88,000,000 | | | |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Phú Xuân | 181,750,000 | 181,750,000 | - | 218,100,000 | 399,850,000 | 399,850,000 | | | |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Phú Xuân | 55,848,400,000 | 55,848,400,000 | - | 55,848,400,000 | 111,696,800,000 | 111,696,800,000 | | | |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN COTANA

Địa chỉ: Lô CC5A Bán Đảo Linh Đàm, phường Hoàng Liệt, quận Hoàng Mai, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 2 năm 2023

Mẫu số B09a - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ TIẾP (tiếp theo)

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

| | | | | | |
|--|------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| Vay các cá nhân khác | 70,000,000 | 70,000,000 | 70,000,000 | 70,000,000 | 70,000,000 |
| b) Vay dài hạn | 143,027,258,690 | 143,027,258,690 | 29,591,485,997 | 3,828,420 | 113,439,601,113 |
| <i>Vay dài hạn ngân hàng</i> | <i>141,032,993,678</i> | <i>141,032,993,678</i> | <i>29,514,917,616</i> | <i>-</i> | <i>111,518,076,062</i> |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Phú Xuân | 141,032,993,678 | 141,032,993,678 | 29,514,917,616 | - | 111,518,076,062 |
| <i>Vay dài hạn cá nhân</i> | <i>1,994,265,012</i> | <i>1,994,265,012</i> | <i>76,568,381</i> | <i>3,828,420</i> | <i>1,921,525,051</i> |
| Vay các cá nhân khác | 1,994,265,012 | 1,994,265,012 | 76,568,381 | 3,828,420 | 1,921,525,051 |
| Cộng | 304,599,066,502 | 304,599,066,502 | 79,969,923,617 | 137,891,710,093 | 379,450,807,456 |

Mẫu số B09a - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

18. Phải trả khác

| | 30/06/2023 | 01/01/2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | 59,288,396,464 | 64,677,633,671 |
| Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHTN phải trả | 759,476,464 | 599,599,677 |
| Phải trả, phải nộp khác | 58,528,920,000 | 64,078,033,994 |
| <i>Phạm Mạnh Long</i> | 25,804,500,000 | 25,804,500,000 |
| <i>Lê Thị Vân Anh</i> | 5,983,500,000 | 5,983,500,000 |
| <i>Phạm Cao Sơn</i> | - | 3,562,500,000 |
| <i>Các khoản phải trả, phải nộp khác</i> | 14,308,920,000 | 10,545,533,994 |
| Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 12,432,000,000 | 18,182,000,000 |
| b) Dài hạn | 17,243,857,976 | 15,454,649,582 |
| Nhận ký cược, ký quỹ | 26,000,000 | 8,000,000 |
| <i>Chi phí bảo trì căn hộ</i> | 8,430,202,838 | 7,780,245,785 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 8,787,655,138 | 7,666,403,797 |
| <i>Đào Ngọc Thanh</i> | 5,476,462,654 | 6,131,741,484 |
| <i>Đặng Thu Vịnh</i> | - | 94,721,170 |
| <i>Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển bất động sản Thành Nam</i> | 204,000,000 | 204,000,000 |
| <i>Khách hàng của Sàn bất động sản Thành Nam</i> | 48,950,705 | 1,235,941,143 |
| <i>Các khoản phải trả khác</i> | 3,058,241,779 | - |
| Cộng | 76,532,254,440 | 80,132,283,253 |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN COTANA

Địa chỉ: Lô CC5A Bán Đảo Linh Đàm, phường Hoàng Liệt, quận Hoàng Mai, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2023

Mẫu số B09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

| 19. Vốn chủ sở hữu | Đơn vị tính: VND | | | | | |
|---|------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------------------|------------------|
| a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu | Khoản mục | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Vốn khác của chủ sở hữu | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng |
| Số dư ngày 01/01/2022 | | 228,161,440,000 | 509,724,891 | 1,888,139,668 | 110,183,081,938 | 340,742,386,497 |
| Tăng vốn năm nay | | 27,375,960,000 | - | - | - | 27,375,960,000 |
| Lãi trong năm trước | | - | - | - | 262,892,266,954 | 262,892,266,954 |
| Phân phối các quỹ | | - | - | - | (10,021,700,686) | (10,021,700,686) |
| Chi trả cổ tức | | - | - | - | (27,375,960,000) | (27,375,960,000) |
| Giảm do cổ tức trả cho các cá nhân ủy thác đầu tư tại Công ty CP Đầu tư và Phát triển bất động sản Cotana Capital | | - | - | - | (3,151,337,840) | (3,151,337,840) |
| Giảm khác | | - | - | - | (20,416,617,970) | (20,416,617,970) |
| Số dư ngày 31/12/2022 | | 255,537,400,000 | 509,724,891 | 1,888,139,668 | 312,109,732,396 | 570,044,996,955 |
| Tăng vốn năm nay | | 56,209,790,000 | - | - | - | 56,209,790,000 |
| Lãi trong năm nay | | - | - | - | 21,091,040,615 | 21,091,040,615 |
| Phân phối các quỹ | | - | - | - | (14,644,788,092) | (14,644,788,092) |
| Chia cổ tức | | - | - | - | (56,209,790,000) | (56,209,790,000) |
| Số dư ngày 30/06/2023 | | 311,747,190,000 | 509,724,891 | 1,888,139,668 | 262,346,194,919 | 576,491,249,478 |

Mẫu số B09a - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

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

| | 30/06/2023 | Năm 2022 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Vốn góp của chủ sở hữu | 311,747,190,000 | 255,537,400,000 |
| Vốn góp đầu năm | 255,537,400,000 | 228,161,440,000 |
| Vốn góp tăng trong năm | 56,209,790,000 | 27,375,960,000 |
| Vốn góp cuối năm | 311,747,190,000 | 255,537,400,000 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia | 56,209,790,000 | 27,375,960,000 |

d) Cổ phiếu

| | 30/06/2023 | 01/01/2023 |
|---|------------|------------|
| | Cổ phiếu | Cổ phiếu |
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 31,174,719 | 25,553,740 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 31,174,719 | 25,553,740 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 31,174,719 | 25,553,740 |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 31,174,719 | 25,553,740 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 31,174,719 | 25,553,740 |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/CP | | |

e) Các quỹ của công ty

| Khoản mục | 01/01/2023 | Số tăng trong năm | Số giảm trong năm | Đơn vị tính: VND | |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|------------|
| | | | | | 30/06/2023 |
| Quỹ đầu tư phát triển | 21,958,295,440 | 41,264,520,874 | - | 63,222,816,314 | |
| Cộng | 21,958,295,440 | 41,264,520,874 | - | 63,222,816,314 | |

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

Ban Tổng giám đốc Công ty khẳng định rằng theo nhận định của Ban Tổng giám đốc, trên các khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khoá sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 30/06/2023.

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

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

Danh sách các bên liên quan:

Bên liên quan

Công ty TNHH Kính Thành Nam
Công ty CP Kiến trúc và Nội thất Thành Nam
Công ty TNHH BMS Thành Nam
Công ty CP Kiến trúc cảnh quan Cotana Green
Công ty CP Dịch vụ đô thị Green Garden
Công ty CP Đầu tư và Phát triển bất động sản Hudland
Ông Đào Ngọc Thanh
Ông Đoàn Văn Tuấn
Bà Nguyễn Thị Thu Hương
Bà Đinh Thị Minh Hằng
Ông Trần Trọng Đại

Mối quan hệ

Công ty liên kết
Công ty liên kết
Công ty liên kết
Công ty liên kết
Công ty liên kết
Bên nhận góp vốn
Chủ tịch HĐQT
Tổng Giám đốc
Phó Tổng giám đốc phụ trách nhân sự
Phó Tổng giám đốc - Giám đốc tài
Kế toán trưởng

Mẫu số B09a - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

- a) Trong năm, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:
b) Số dư với các bên liên quan

| | 30/06/2023 | 01/01/2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Bán hàng | 1,317,178,334 | 3,894,955,257 |
| Công ty TNHH BMS Thành Nam | 94,840,599 | 95,820,235 |
| Công ty CP Kiến trúc cảnh quan Cotana Green | 116,829,211 | 267,523,295 |
| Công ty CP Đầu tư và Phát triển bất động sản Hudland | 1,105,508,524 | 3,531,611,727 |
| Mua hàng | 6,879,539,848 | 35,139,623,898 |
| Công ty CP Kiến trúc cảnh quan Cotana Green | 295,673,228 | 30,628,026,581 |
| Công ty CP tư vấn ĐT và TM Cotana | 6,583,866,620 | 4,511,597,317 |
| Phải thu khách hàng | 5,228,725,515 | 5,328,077,956 |
| Ông Đào Ngọc Thanh | 2,500,000,000 | 2,500,000,000 |
| Công ty CP Kiến trúc và Nội thất Thành Nam | 552,931,177 | 552,931,177 |
| Công ty CP Kiến trúc cảnh quan Cotana Green | 1,880,120,238 | 1,979,472,679 |
| Công ty CP Đầu tư và Phát triển bất động sản Hudland | 295,674,100 | 295,674,100 |
| Trả trước cho người bán | 99,522,000 | 99,522,000 |
| Công ty CP Kiến trúc và Nội thất Thành Nam | 99,522,000 | 99,522,000 |
| Tạm ứng | 555,247,767 | 1,203,470,404 |
| Ông Trần Trọng Đại | 35,247,767 | 157,555,749 |
| Bà Nguyễn Thị Thu Hương | 520,000,000 | 520,000,000 |
| Phải trả người bán | 23,269,735,388 | 26,300,012,748 |
| Công ty TNHH BMS Thành Nam | 288,445,803 | 288,445,803 |
| Công ty TNHH Kính Thành Nam | 3,573,176,543 | 3,573,176,543 |
| Công ty CP Kiến trúc cảnh quan Cotana Green | 19,408,113,042 | 22,438,390,402 |
| Người mua trả tiền trước | 176,619,916 | 1,054,989,293 |
| Công ty CP Đầu tư và Phát triển bất động sản Hudland | 172,927,696 | 1,051,297,073 |
| Công ty TNHH BMS Thành Nam | 3,692,220 | 3,692,220 |

4. Thông tin so sánh

Là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 của Công ty Cổ phần Tập đoàn Cotana đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam và báo cáo tài chính hợp nhất Quý 2 năm 2022 do Công ty Cổ phần Tập đoàn Cotana tự lập.

Hà Nội, Ngày 25 tháng 07 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN COTANA

Người lập

Trần Thị Yến

Kế toán trưởng

Trần Trọng Đại

Phó Tổng giám đốc



Đinh Thị Minh Hằng

