

Số: 10/TCT-TCKT

Bình Định, ngày 28 tháng 07 năm 2023

V/v công bố thông tin về Báo cáo tài chính
hợp nhất Quý 2 năm 2023 và giải trình các
nội dung liên quan.

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3, khoản 4 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Tổng công ty PISICO Bình Định – CTCP thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) Quý 2 năm 2023 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau :

1. BCTC Quý 2 năm 2023

- BCTC Quý 2 năm 2023 theo quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC gồm :

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng);

- Các văn bản giải trình phải công bố thông tin cùng với BCTC theo quy định tại khoản 4 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC gồm:

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo có thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước?

Có

Không

Văn bản giải trình lợi nhuận thay đổi 10% so với cùng kỳ năm trước:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại?

Có

Không

Văn bản giải trình lợi nhuận sau thuế trong kỳ lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

Nơi nhận:

- Như trên;
- Website PISICO;
- Ban Tổng giám đốc;
- Các phòng nghiệp vụ
- Lưu: VT.

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBTT
(ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC

Dòng Thị Anh

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH
CÔNG TY CỔ PHẦN**

Số: 211/TCT-TCKT

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Bình Định, ngày 27 tháng 07 năm 2023

V/v công bố thông tin về Báo cáo tài chính
tổng hợp Quý 2/2023 và giải trình các nội
dung liên quan

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

1. Tổ chức công bố thông tin

- Tên Công ty: Tổng công ty PISICO Bình Định - CTCP
- Mã chứng khoán: PIS
- Địa chỉ: số 99 Tây Sơn, Phường Ghềnh Ráng Thành phố Quy Nhơn – Bình Định
- Điện thoại: (0256) 3947099 Fax: (0256) 3947029
- Người thực hiện công bố thông tin: Bà Đồng Thị Ánh - Tổng giám đốc

2. Nội dung công bố thông tin:

2.1. Báo cáo tài chính tổng hợp Quý 2/2023 của Tổng công ty PISICO Bình Định – CTCP.

2.2. Nội dung giải trình: Biến động lợi nhuận sau thuế Quý 2 năm 2023 so với cùng kỳ năm trước, cụ thể:

STT	Chỉ tiêu	Quý 2/2023	Quý 2/2022	Chênh lệch
1	Doanh thu hoạt động tài chính	3.804.370.823	2.181.206.741	+74,42%
2	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	3.681.081.735	3.230.653.486	+13,94%
3	Lợi nhuận sau thuế	3.518.689.296	2.734.553.625	+28,68%

Lợi nhuận sau thuế tăng 28,68% so với cùng kỳ chủ yếu do doanh thu hoạt động tài chính tăng 74,42%, làm cho lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh tăng 13,94%.

Địa chỉ Website đăng tải: Thông tin này đã được công bố trên Website của PISICO vào ngày 27 /07/2023 tại đường dẫn: www.pisico.vn

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

Nơi nhận:

- Như trên;
- Website PISICO;
- Ban Tổng giám đốc;
- Các phòng nghiệp vụ
- Lưu: VT.

TỔNG GIÁM ĐỐC

ĐỒNG THỊ ÁNH

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH
CÔNG TY CỔ PHẦN

-----❁❁❁-----

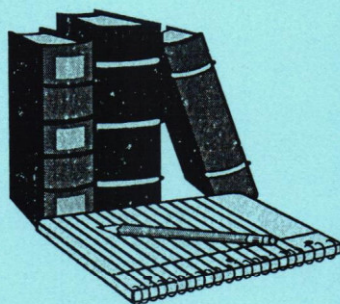


CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc Lập - Tự Do - Hạnh Phúc

-----❁❁❁-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP TCTY PISICO QUÝ 2 NĂM 2023

-----❁❁❁-----



Nơi nhận:

Bình Định, ngày 26 tháng 07 năm 2023

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023



MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Bảng cân đối kế toán	2 - 4
3. Báo cáo kết quả kinh doanh	5
4. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	6 - 7
5. Thuyết minh Báo cáo tài chính	8 - 31

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP*Mẫu B01 - DN*

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)**Đơn vị tính: VND*

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		133.269.946.614	185.489.401.232
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	22.793.800.517	43.249.457.031
1. Tiền	111		22.793.800.517	37.249.457.031
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	6.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2a	-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	V.2a	-	-
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2b	-	-
III. Các khoản phải thu	130		75.268.197.619	98.437.649.810
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	9.581.170.517	24.099.506.128
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4a	8.783.400.722	8.823.399.522
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		40.833.386.000	40.130.780.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5a	19.310.003.457	28.834.847.866
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6a	(3.239.763.077)	(3.450.883.706)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	31.671.064.647	40.398.758.175
1. Hàng tồn kho	141		31.671.064.647	40.398.758.175
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3.536.883.831	3.403.536.216
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12	246.281.970	344.337.809
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		3.290.601.861	3.059.198.407
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		295.075.635.921	296.099.402.873
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		3.951.825.000	3.951.825.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.5b	3.951.825.000	3.951.825.000
II. Tài sản cố định	220		51.125.263.987	53.364.217.031
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	40.686.363.635	42.770.996.535
<i>Nguyên giá</i>	222		101.943.182.067	102.411.182.067
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(61.256.818.432)	(59.640.185.532)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	10.438.900.352	10.593.220.496
<i>Nguyên giá</i>	228		13.661.264.000	13.661.264.000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(3.222.363.648)	(3.068.043.504)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	24.027.896.685	24.376.262.855
<i>Nguyên giá</i>	231		33.607.270.817	33.607.270.817
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		(9.579.374.132)	(9.231.007.962)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.8	9.529.013.142	7.993.768.633
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		6.906.291.498	6.260.573.278
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		2.622.721.644	1.733.195.355
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	200.482.929.242	199.901.636.650
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2c	68.811.580.433	67.904.455.290
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2c	127.476.363.712	127.476.363.712
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2c	7.511.619.996	7.511.619.996
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(3.316.634.899)	(2.990.802.348)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5.958.707.865	6.511.692.704
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	4.994.866.281	5.390.193.672
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.22	963.841.584	1.121.499.032
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		428.345.582.535	481.588.804.105

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		135.562.309.949	166.335.363.526
I. Nợ ngắn hạn	310		66.395.577.900	89.279.651.222
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14a	11.842.300.774	9.967.205.028
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15a	272.551.605	2.272.580.948
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	1.700.238.799	2.218.091.499
4. Phải trả người lao động	314		3.400.643.089	12.486.989.302
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	512.234.652	1.105.465.739
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.19a	2.723.581.014	2.562.145.245
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18a	9.347.997.084	1.141.355.296
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.13a	35.389.686.604	57.043.329.076
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.20	1.206.344.279	482.489.089
II. Nợ dài hạn	330		69.166.732.049	77.055.712.304
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.19b	69.166.732.049	77.055.712.304
2. Phải trả dài hạn khác	337	V.18b	-	-
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.13b	-	-
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		292.783.272.586	315.253.440.579
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.21	292.783.272.586	315.253.440.579
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		275.000.000.000	275.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		275.000.000.000	275.000.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		11.397.496.193	11.397.496.193
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		6.385.776.393	28.855.944.386
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		113.944.386	46.138.952
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6.271.832.007	28.809.805.434
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		428.345.582.535	481.588.804.105

Bình Định, ngày 26 tháng 07 năm 2023


Hoàng Trọng Việt
Lập biểu

Nguyễn Hoàng Lam
Kế toán trưởngĐông Thị Anh
Tổng Giám đốc

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01/01/2023 -> 30/06/2023

Mẫu B02 - DN

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

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	46.703.014.808	56.922.249.548	84.404.812.106	93.215.821.606
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV	10	VI.1	46.703.014.808	56.922.249.548	84.404.812.106	93.215.821.606
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	41.801.138.139	50.786.110.534	71.341.782.086	79.553.501.017
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV	20		4.901.876.669	6.136.139.014	13.063.030.020	13.662.320.589
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	3.804.370.823	2.181.206.741	5.137.584.085	3.518.243.274
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	972.035.728	1.044.370.933	2.115.801.397	1.576.481.132
Trong đó: chi phí lãi vay	23		674.891.845	484.435.852	1.326.021.832	865.224.086
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	108.166.286	952.873.524	2.128.374.637	2.807.717.632
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	3.944.963.743	3.089.447.812	6.984.245.301	6.536.169.708
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.681.081.735	3.230.653.486	6.972.192.770	6.260.195.391
11. Thu nhập khác	31		136.363.636	197.372.546	136.363.636	197.372.546
12. Chi phí khác	32	VI.7	-	-	3.000.000	194.000
13. Lợi nhuận khác	40		136.363.636	197.372.546	133.363.636	197.178.546
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		3.817.445.371	3.428.026.032	7.105.556.406	6.457.373.937
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	219.927.351	614.643.683	676.066.951	1.025.167.358
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		78.828.724	78.828.724	157.657.448	157.657.448
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		3.518.689.296	2.734.553.625	6.271.832.007	5.274.549.131

Bình Định, ngày 26 tháng 07 năm 2023



Hoàng Trọng Việt
Lập biểu



Nguyễn Hoàng Lam
Kế toán trưởng



Đông Thị Anh
Tổng giám đốc

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP**Mẫu B03 - DN**

Theo phương pháp gián tiếp

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

Từ ngày 01/01/2023 -> 30/06/2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2023 đến 30/6/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 30/6/2022
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		7.105.556.406	6.457.373.937
2. Điều chỉnh cho các khoản:			2.333.721.927	994.770.579
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02	VII.1	2.769.319.214	2.685.420.639
- Các khoản dự phòng	03	VII.2	114.711.922	61.843.121
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		21.662.013	265.454.314
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VII.3	(1.897.993.054)	(2.883.171.581)
- Chi phí lãi vay	06		1.326.021.832	865.224.086
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		9.439.278.333	7.452.144.516
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		13.026.916.480	418.089.466
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		8.081.975.308	(5.258.362.952)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(6.542.424.448)	15.197.743.936
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		493.383.230	700.394.732
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1.380.219.887)	(837.763.213)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2.189.515.388)	(653.959.039)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	56.640.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(408.144.810)	(459.825.340)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		20.521.248.818	16.615.102.106
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(2.804.721.644)	(2.561.300.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		(136.363.636)	-

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2023 đến 30/6/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 30/6/2022
3. Tiền cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(11.702.606.000)	(6.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		11.000.000.000	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		(907.125.143)	(2.340.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và LN được chia	27		12.859.051.847	7.409.747.894
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		8.308.235.424	(3.491.552.106)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	VII.4	65.293.122.126	56.224.371.846
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	VII.5	(87.081.582.598)	(49.571.368.471)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(27.610.000.000)	(15.028.050)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(49.398.460.472)	6.637.975.325
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(20.568.976.230)	19.761.525.325
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		43.249.457.031	31.922.723.510
Ảnh hưởng của tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		113.319.716	235.302.034
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		22.793.800.517	51.919.550.869

Bình Định, ngày 26 tháng 07 năm 2023



Hoàng Trọng Việt
Lập biểu



Nguyễn Hoàng Lam
Kế toán trưởng



Đông Thị Anh
Tổng Giám đốc

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu B09 - DN

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Từ ngày 01/01/2023 -> 30/06/2023

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức vốn chủ sở hữu: Công ty cổ phần

Tổng công ty PISICO Bình Định - Công ty cổ phần (viết tắt là PISICO) tiền thân là Tổng công ty Sản Xuất Đầu Tư Dịch Vụ Xuất Nhập Khẩu Bình Định là Công ty TNHH MTV do Nhà nước làm chủ sở hữu được thành lập theo Quyết định số 265/QĐ-UBND ngày 23/6/2010 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Định và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4100258987 do Sở Kế hoạch & Đầu tư Bình Định cấp lần đầu ngày 01/9/2010.

Ngày 17/10/2013, UBND tỉnh Bình Định ban hành Quyết định số 3065/QĐ-UBND, về việc phê duyệt phương án cổ phần hóa chuyển Tổng công ty Sản Xuất Đầu tư Dịch Vụ XNK Bình Định thành Tổng công ty PISICO Bình Định - Công ty cổ phần.

Tổng Công ty Pisico Bình Định - Công ty Cổ phần chính thức hoạt động dưới hình thức công ty cổ phần kể từ ngày 27/01/2014 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 4100258987 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Định cấp đăng ký thay đổi lần thứ 3 vào ngày 27 tháng 01 năm 2014.

Trụ sở chính của PISICO đặt tại 99 Tây Sơn, thành phố Quy Nhơn, Bình Định

2. Lĩnh vực và ngành nghề kinh doanh:

Ngành nghề kinh doanh của PISICO theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp bao gồm: trồng và khai thác rừng; Tư vấn thiết kế công trình lâm sinh; Kinh doanh nguyên liệu giấy; Khai thác, chế biến và mua bán hàng nông, lâm, thủy sản; Sản xuất và mua bán hàng công nghiệp thực phẩm, thức ăn chăn nuôi, may mặc, giày da; Thăm dò, khai thác, chế biến mua bán tài nguyên khoáng sản các loại; Mua bán máy móc, thiết bị, vật tư, nguyên phụ liệu cho ngành nông, lâm, thủy sản và vật liệu xây dựng; Mua bán máy móc, phương tiện vận tải, phân bón, thuốc bảo vệ thực vật, xăng dầu; Kinh doanh truyền hình cáp và vật tư, thiết bị viễn thông; Kinh doanh dịch vụ cảng biển; Kinh doanh khách sạn và dịch vụ ăn uống; Dịch vụ cho thuê kho, bãi, giao nhận và bảo quản hàng hóa; Sản xuất các loại bao bì, sản phẩm tiêu dùng từ chất dẻo; Đầu tư hạ tầng; Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, cơ sở hạ tầng và kinh doanh bất động sản; Đầu tư tài chính vào các DN,....

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

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

4. Cấu trúc doanh nghiệp:

a. Danh sách các Công ty con

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Vốn điều lệ theo GPKD	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ sở hữu
Công ty CP DV PT Hạ tầng P.B.C	Phường Nhơn Bình, Tp.Quy Nhơn, Bình Định	15.000.000.000	99,90%	99,90%
Cty TNHH MTV truyền hình Cáp Quy Nhơn	198 Trần Hưng Đạo, Tp.Quy Nhơn, Bình Định	10.000.000.000	100%	100%
Công ty TNHH Nguyên liệu giấy Quy Nhơn	Đường số 10, KCN Phú Tài, Tp.Quy Nhơn, Bình Định	24.500.000.000	51%	51%
Công ty TNHH Đầu tư An Việt Phát	99 Tây Sơn, Tp. Quy nhơn, Bình Định	350.000.000.000	57,14%	57,14%
Công ty TNHH MTV HR PISICO	99 Tây Sơn, Tp. Quy nhơn, Bình Định	5.000.000.000	100%	100%
Công ty CP Pisico Đắk Lắk	25 An Dương Vương, TT M-Đrắk, H.M'Đrắk, Tỉnh Đắk Lắk	15.000.000.000	80,87%	80,87%

b. Danh sách các Công ty liên doanh, liên kết

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Vốn điều lệ theo GPKD	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ sở hữu
Công ty CP Kinh doanh CNN Bình Định	99 Tây Sơn, Tp. Quy nhơn, T. Bình Định	180.000.000.000	50,00%	50,00%
Công ty CP chế biến gỗ Nội Thất PISICO	Lô C6-C7, KCN Phú Tài, Tp.Quy Nhơn, Bình Định	22.500.000.000	40,01%	40,01%
Công ty CP PISICO Hà Thanh	Cụm Công nghiệp Canh Vinh, Vân Canh, Bình Định	23.800.000.000	44,97%	44,97%
Công ty TNHH Sản xuất Dăm gỗ Bình Định (Gián tiếp)	Đường Tây Sơn, Phường Nhơn Phú, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định	9.000.000.000	45,00%	22,95%

c. Danh sách các đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc:

► Xí nghiệp Chế biến Lâm sản Xuất khẩu Pisico

Địa chỉ: Khu vực 7, Phường Nhơn Phú, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định.

► Xí nghiệp Lâm nghiệp Pisico

Địa chỉ: Khu vực 7, Phường Trần Quang Diệu, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định.

► Xí nghiệp kinh doanh và Phát triển hạ tầng Pisico

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Phường Ghềnh Ráng, Thành phố Qui Nhơn, tỉnh Bình Định

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của PISICO bắt đầu từ ngày 01/01 hàng năm 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)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

2. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính riêng kèm theo được trình bày theo nguyên tắc giá gốc, 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.

Báo cáo tài chính riêng được lập trên cơ sở tổng hợp các báo cáo tài chính của Văn phòng Tổng Công ty và các chi nhánh trực thuộc. Các giao dịch và số dư nội bộ giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tỷ giá được chọn để áp dụng trong kế toán: tỷ giá được niêm yết tại Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Định.

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm 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 với mục đích thu lãi hàng kỳ. Thu nhập lãi từ các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu.

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được phân loại trình bày ngắn và dài hạn khi lập Báo cáo tài chính dựa trên kỳ hạn còn lại kể từ thời điểm báo cáo.

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 Pisico được trích lập phù hợp với các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản cho vay được phân loại trình bày ngắn và dài hạn khi lập Báo cáo tài chính dựa trên kỳ hạn còn lại kể từ thời điểm báo cáo.

Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết và các đơn vị khác

Các khoản đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết và các đơn vị khác được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá khoản đầu tư được trích lập phù hợp với các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư được hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản khác mà Pisico nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Công ty con là các công ty do Pisico kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Pisico 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.

Công ty liên kết là một công ty mà Pisico có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Pisico. 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.

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

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:

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

Các khoản phải thu được phân loại trình bày ngắn và dài hạn khi lập Báo cáo tài chính dựa trên thời gian thu hồi còn lại kể từ thời điểm báo cáo.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên hoặc các khoản nợ phải thu mà có bằng chứng cho thấy người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

5. 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 trị giá mua vào của hàng tồn kho, các chi phí thu mua (nếu có), các chi phí gia công sản xuất (nếu có)... để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền tại thời điểm phát sinh và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập phù hợp với các quy định kế toán hiện hành, và khi có bằng chứng cho thấy giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc năm tài chính.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

Nguyên tắc kế toán TSCĐ hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Thời gian khấu hao</u>
- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25 năm
- Máy móc thiết bị	03 - 12 năm
- Phương tiện vận tải	03 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm
- Tài sản khác	04 - 10 năm

Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình thể hiện quyền sử dụng đất và các phần mềm máy tính được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Giá trị quyền sử dụng đất không thời hạn thì không khấu hao theo quy định hiện hành. Giá trị quyền sử dụng đất có thời hạn được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng của lô đất là 50 năm. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính là 4 năm.

Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất và nhà xưởng, vật kiến trúc do Pisico nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê. Bất động sản đầu tư cho thuê được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Pisico phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

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

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ, khoản lãi lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản được ghi nhận vào Báo cáo kết quả kinh doanh.

7. 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 được phân loại là chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn theo kỳ hạn gốc. Chi phí trả trước được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với các quy định kế toán hiện hành.

8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:

Nợ phải trả phản ánh các khoản nợ mà Pisico phải trả phát sinh trong quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh bao gồm các khoản phải trả cho người bán, cho Nhà nước, cho công nhân viên và các khoản phải trả khác.

Nợ phải trả được phân loại trình bày ngắn và dài hạn khi lập Báo cáo tài chính dựa trên thời gian thanh toán còn lại kể từ thời điểm báo cáo.

9. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

11. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản; khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ và các khoản khác như khoản chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay.....

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

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

- Pisico đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Pisico 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;
- Pisico sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm, doanh thu được ghi nhận trong năm tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán của năm đó. Doanh thu cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn bốn 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;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành dịch vụ cung cấp.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng. Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Pisico có quyền nhận khoản lãi.

13. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành phải trả được tính dựa trên thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN áp dụng trong năm. Thu nhập tính thuế khác với lợi nhuận kế toán trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất do điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế hay các chi phí không được khấu trừ thuế hoặc được khấu trừ ở các năm khác (bao gồm cả số lỗ mang sang, nếu có).

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại được tính dựa trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính hợp nhất, và thuế suất thuế TNDN dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời, 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 tạm thời. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó phát sinh liên quan đến khoản mục ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Pisico có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hoãn lại với thuế thu nhập hiện hành phải nộp, và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và 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 Pisico có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

V. THÔNG TIN CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền và các khoản tương đương tiền:

	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023
Tiền mặt	343.322.854	6.226.951.367
Tiền gửi ngân hàng	22.450.477.663	31.022.505.664
Các khoản tương đương tiền		6.000.000.000
Cộng	22.793.800.517	43.249.457.031

2. Các khoản đầu tư tài chính

c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Tại ngày 30/06/2023		Tại ngày 01/01/2023	
	Cổ phiếu	Giá trị	Cổ phiếu	Giá trị
c.1 Đầu tư vào Công ty con	-	68.811.580.433	-	67.904.455.290
- Cty CP DV PT Hạ tầng P.B.C	1.498.500	37.605.000.000	1.498.500	37.605.000.000
- Cty Truyền hình cáp Quy Nhơn		5.469.524.664	-	5.469.524.664
- Cty Nguyên liệu giấy Quy Nhơn		14.101.830.626	-	14.101.830.626
- Cty TNHH MTV HR PISICO		5.000.000.000		5.000.000.000
- Cty TNHH Đầu tư An Việt Phát		1.340.625.143		1.240.000.000
- Cty CP PISICO Đắc Lắc	529.460	5.294.600.000	136.560	4.488.100.000

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

	Tại ngày 30/06/2023		Tại ngày 01/01/2023	
	Cổ phiếu	Giá trị	Cổ phiếu	Giá trị
c.2 Đầu tư vào Cty liên kết	-	127.476.363.712	-	127.476.363.712
- Công ty CP Kinh doanh CNN Bình Định	9.000.000	110.011.633.155	9.000.000	110.011.633.155
- Công ty CP chế biến gỗ Nội thất PISICO	900.300	7.796.250.557	900.300	7.796.250.557
- Công ty CP PISICO - Hà Thanh	1.070.278	9.668.480.000	1.070.278	9.668.480.000
c.3 Đầu tư dài hạn khác	-	7.511.619.996	-	7.511.619.996
- Cổ phiếu VICOSIMEX	5.000	95.000.000	3.000	95.000.000
- Công ty CP CB tinh bột sắn Bình Định	355.810	3.639.669.130	355.810	3.639.669.130
- Cty CP CB LS PISICO Quảng Nam	22.750	3.776.950.866	22.750	3.776.950.866
Cộng	-	203.799.564.141	-	202.892.438.998

c.4 Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn

	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023
Dự phòng đầu tư vào các Công ty con	2.432.728.926	2.106.896.375
- Công ty TNHH MTV HR PISICO	2.432.728.926	2.106.896.375
Dự phòng đầu tư vào các khoản đầu tư dài hạn khác	883.905.973	883.905.973
- Công ty CP chế biến tinh bột sắn XK Bình Định	883.905.973	883.905.973
Cộng	3.316.634.899	2.990.802.348

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**3. Phải thu khách hàng**

	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	9.581.170.517	24.099.506.128
Văn phòng Tổng Công ty	3.476.200.638	748.289.027
Công ty TNHH trồng rừng Quy Nhơn	2.990.033.356	216.317.356
CTY TNHH TM DV VÂN NGUYỄN	486.167.282	486.167.282
CTY CP VẬT LIỆU XD MỸ QUANG	-	10.000.000
CTY TNHH MTV HR PISICO	-	3.157.668
Khách hàng khác	-	32.646.721
Xí nghiệp chế biến lâm sản xuất khẩu PISICO	2.324.442.658	18.353.443.125
LANDI SCHWEIZ AG	-	3.624.088.054
STI GROUP INC	535.069.495	-
OBI	-	9.000.225.455
Khách hàng SIPLEC	-	3.183.908.419
Khách hàng khác	1.789.373.163	2.545.221.197
Xí nghiệp Lâm nghiệp PISICO	555.392.700	1.611.816.900
Công ty TNHH Trồng rừng Quy Nhơn	-	260.400.000
Cty TNHH Sông Kôn	555.392.700	955.392.700
Khách hàng khác	-	396.024.200
Xí nghiệp kinh doanh & Phát triển Hạ tầng PISICO	3.225.134.521	3.385.957.076
CTY TNHH THÀNH LUÂN	429.636.280	492.045.613
CTY TNHH HOÀNG GIA	1.008.359.712	758.286.319
CTY TNHH VẠN ĐẠI	311.625.724	915.861.472
CÔNG TY TNHH SX BAO BÌ HOÀ PHÁT	351.016.536	329.725.691
Công ty TNHH MTV Gỗ Phú Tài Bình Định	820.891.832	516.231.638
CTY CP PHÚ TÀI-NM CB ĐÁ ỐP LÁT BÐ	140.563.795	271.481.612
CTY TNHH MTV TRANG PHÚC	75.122.463	49.912.073
Khách hàng khác	87.918.179	52.412.658
Cộng	9.581.170.517	24.099.506.128

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**4. Trả trước cho người bán**

	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023
a. Trả trước cho người bán ngắn hạn	8.783.400.722	8.823.399.522
Văn phòng Tổng Công ty	8.759.399.522	8.793.399.522
CÔNG TY TNHH ĐỊA ỐC GIA PHÚ	645.609.522	645.609.522
CTY CP CK NH C/THƯƠNG VN-CNHCM	50.000.000	50.000.000
CTCP TƯ VẤN TK XD PHƯƠNG VIỆT	1.697.790.000	1.697.790.000
Khách hàng khác	6.366.000.000	6.400.000.000
Xí nghiệp Lâm nghiệp PISICO	14.000.000	30.000.000
DNTN Nguyễn Hạnh	-	30.000.000
Cty TNHH Lâm Nghiệp Quy Nhơn	14.000.000	-
Xí nghiệp kinh doanh & Phát triển Hạ tầng PISICO	10.001.200	-
TRUNG TÂM QUAN TRẮC MÔI TRƯỜNG BĐ	10.001.200	-
Cộng	8.783.400.722	8.823.399.522

5. Phải thu khác

	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023
a. Phải thu khác ngắn hạn	19.310.003.457	28.834.847.866
Văn phòng Tổng Công ty	18.030.946.079	27.701.399.596
Công ty CP KD CNN Bình Định	134.581.819	-
Công ty CP chế biến Tinh bột sắn Bình Định	1.033.203.572	1.033.203.572
Công ty TNHH Khoáng sản Việt Lâm	2.090.760.273	2.090.760.273
BHXH + BHYT + BHTN (10,5%)	14.038.206	13.969.410
Cổ tức đầu tư ngoài doanh nghiệp	-	12.714.295.000
Các khoản phải thu tạm ứng CBNV	1.543.600.000	331.100.000
Các khoản phải thu khác	13.214.762.209	11.518.071.341
Xí nghiệp chế biến lâm sản xuất khẩu PISICO	16.452.956	25.599.298
BHXH + BHYT + BHTN (10,5%)	16.452.956	25.599.298
Tạm ứng CBCNV của XN CB LS XK PISICO	-	-
Xí nghiệp Lâm nghiệp PISICO	156.514.080	-
Các khoản phải thu khác	15.000.000	-
Tạm ứng CBCNV của XN LN PISICO	141.514.080	-
Xí nghiệp kinh doanh & Phát triển Hạ tầng PISICO	1.106.090.342	1.107.848.972
BHXH + BHYT + BHTN (10,5%)	4.341.792	3.890.796
Phải thu khác	1.101.748.550	1.103.958.176
b. Phải thu khác dài hạn	3.951.825.000	-
Văn phòng Tổng Công ty	3.951.825.000	-
Ký quỹ thực hiện dự án NOXH	3.951.825.000	-
Cộng	23.261.828.457	28.834.847.866

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**6. Dự phòng phải thu khó đòi**

	Tại ngày 30/06/2023			Tại ngày 01/01/2023		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị thu hồi	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị thu hồi
Ngắn hạn	5.302.196.718	3.239.763.077	2.062.433.641	5.239.683.579	3.450.883.706	1.788.799.873
Cty Vân Nguyễn	486.167.282	486.167.282	-	486.167.282	486.167.282	-
Cty Gia Phú	645.609.522	645.609.522	-	645.609.522	645.609.522	-
Cty Vạn Đại	311.625.724	218.103.323	93.522.401	629.040.179	664.849.048	-35.808.869
Cty Thành Luân	429.636.280	87.730.581	341.905.699	493.332.803	58.978.808	434.353.995
Cty Bao bì Hòa Phát	351.016.536	274.767.595	76.248.941	330.122.071	272.816.470	57.305.601
Cty Hoàng Gia	1.008.359.712	279.469.019	728.890.693	759.667.680	169.989.449	589.678.231
Cty Trang Phúc	75.122.463	19.581.897	55.540.566	50.073.103	7.235.710	42.837.393
NM CB Đá	140.563.795	0	140.563.795	271.481.611	39.931.225	231.550.386
Cty Gỗ Phú Tài	820.891.832	195.130.286	625.761.546	540.985.756	72.102.620	468.883.136
Cty Tinh bột sản Bình Định	1.033.203.572	1.033.203.572	-	1.033.203.572	1.033.203.572	-
Cộng	5.302.196.718	3.239.763.077	2.062.433.641	5.239.683.579	3.450.883.706	1.788.799.873

7. Hàng tồn kho

	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023
Nguyên liệu, vật liệu	19.124.008.481	19.039.342.071
Sản phẩm dở dang	10.152.753.475	13.947.575.493
Thành phẩm	2.394.302.691	7.411.840.611
Hàng hóa	-	-
Cộng	31.671.064.647	40.398.758.175

8. Tài sản dở dang dài hạn

	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023
a. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	6.906.291.498	6.260.573.278
- CP Rừng kinh tế	6.367.237.085	5.788.198.865
- CP dự án Nhà ở xã hội Pisico	539.054.413	472.374.413
b. Xây dựng cơ bản dở dang	2.622.721.644	1.733.195.355
XDCB TSCĐ dở dang	2.622.721.644	1.733.195.355
- XDCB Cụm công nghiệp Cát Nhơn	2.622.721.644	1.733.195.355
Cộng	9.529.013.142	7.993.768.633



TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

	Nhà xưởng, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Tài sản khác	Tổng cộng
a. Nguyên giá						
Tại ngày 01/01/2023	64.946.957.934	21.330.093.969	14.435.614.354	810.556.469	887.959.341	102.411.182.067
Đầu tư mới	-	182.000.000	-	-	-	182.000.000
- XNCB LSXK	-	182.000.000	-	-	-	182.000.000
Thanh lý TSCĐ	-	-	650.000.000	-	-	650.000.000
- XN Lâm nghiệp	-	-	650.000.000	-	-	650.000.000
Tại ngày 30/06/2023	64.946.957.934	21.512.093.969	13.785.614.354	810.556.469	887.959.341	101.943.182.067
b. Giá trị hao mòn						
Tại ngày 01/01/2023	33.460.530.311	16.246.179.404	8.251.739.325	793.777.151	887.959.341	59.640.185.532
Trích khấu hao	1.215.243.589	504.477.769	541.877.746	5.033.796	-	2.266.632.900
Thanh lý TSCĐ	-	-	650.000.000	-	-	650.000.000
- XN Lâm nghiệp	-	-	650.000.000	-	-	650.000.000
Tại ngày 30/06/2023	34.675.773.900	16.750.657.173	8.143.617.071	798.810.947	887.959.341	61.256.818.432
c. Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2023	31.486.427.623	5.083.914.565	6.183.875.029	16.779.318	-	42.770.996.535
Tại ngày 30/06/2023	30.271.184.034	4.761.436.796	5.641.997.283	11.745.522	-	40.686.363.635

10. Tài sản cố định vô hình

	QSD đất VP TCTy	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
a Nguyên giá			
Tại ngày 01/01/2023	13.607.264.000	54.000.000	13.661.264.000
Tại ngày 30/06/2023	13.607.264.000	54.000.000	13.661.264.000
b Hao mòn lũy kế			
Tại ngày 01/01/2023	3.014.043.504	54.000.000	3.068.043.504
Trích khấu hao	154.320.144	-	154.320.144
Tại ngày 30/06/2023	3.168.363.648	54.000.000	3.222.363.648
c Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2023	10.593.220.496	-	10.593.220.496
Tại ngày 30/06/2023	10.438.900.352	-	10.438.900.352



TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**11. Bất động sản đầu tư**

	Cụm công nghiệp Cát Nhơn
a. Nguyên giá	
Tại ngày 01/01/2023	33.607.270.817
Tại ngày 30/06/2023	33.607.270.817
b. Hao mòn lũy kế	
Tại ngày 01/01/2023	9.231.007.962
Trích khấu hao	348.366.170
Giảm tài sản	-
Tại ngày 30/06/2023	9.579.374.132
c. Giá trị còn lại	
Tại ngày 01/01/2023	24.376.262.855
Tại ngày 30/06/2023	24.027.896.685

12. Chi phí trả trước

	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023
Chi phí trả trước ngắn hạn	246.281.970	344.337.809
Chi phí trả trước dài hạn	4.994.866.281	5.390.193.672
Cộng	5.241.148.251	5.734.531.481

13. Vay và nợ thuê tài chính

	Tại ngày 01/01/2023	Tiền vay nhận được trong kỳ	Tiền vay đã trả trong kỳ	CLTG cuối kỳ	Tại ngày 30/06/2023
a. Vay ngắn hạn	57.043.329.076	65.293.122.126	87.081.582.598	134.818.000	35.389.686.604
VCB Quy Nhơn	57.043.329.076	65.293.122.126	87.081.582.598	134.818.000	35.389.686.604
Vay VND	35.589.036.076	51.606.890.126	65.716.614.598	-	21.479.311.604
Vay USD	21.454.293.000	13.686.232.000	21.364.968.000	134.818.000	13.910.375.000
b. Vay dài hạn	-	-	-	-	-
Tổng cộng	57.043.329.076	65.293.122.126	87.081.582.598	134.818.000	35.389.686.604

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**14. Phải trả người bán**

	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023
a. Phải trả người bán ngắn hạn	11.842.300.774	9.967.205.028
Văn phòng Tổng Công ty	10.272.084.160	2.150.023.350
CÔNG TY TNHH VẬN TÀI ĐẠT HUY	2.101.310.945	
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN ĐẮC LỢI	621.738.960	
CTY TNHH MTV HẬU MINH	2.546.103.470	-
DOANH NGHIỆP TƯ NHÂN LÊ HUY HUYỀN	2.604.198.540	
CÔNG TY TNHH LÂM NGHIỆP QUỲNH NHÂN	2.169.115.445	
Khách hàng khác	229.616.800	2.150.023.350
Xí nghiệp chế biến lâm sản XK PISICO	250.072.924	5.328.798.629
CTY TNHH TM&DV HOÀNG TRANG	-	552.447.073
CÔNG TY TNHH ĐỨC THÀNH	4.539.403	970.073.794
CTY CPSX TM VĨNH PHÚC	92.188.800	251.295.000
CTY TNHH HIẾU NAM	-	770.016.240
Khách hàng khác	153.344.721	2.784.966.522
Xí nghiệp lâm nghiệp PISICO	981.875.700	2.262.326.651
Các Khách hàng khác	981.875.700	2.262.326.651
Xí nghiệp kinh doanh & PT hạ tầng PISICO	338.267.990	226.056.398
TT Nước sạch & Vệ sinh MT	53.235.000	30.567.180
Công ty TNHH XD An Đạt	285.032.990	187.185.098
Khách hàng khác	-	8.304.120
Cộng	11.842.300.774	9.967.205.028

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**15. Người mua trả trước tiền hàng**

	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023
a. Người mua trả trước tiền hàng ngắn hạn	272.551.605	2.272.580.948
Xí nghiệp chế biến lâm sản XK PISICO	170.051.605	2.222.580.948
KHÁCH HÀNG MIDAN GLOBAL	123.083.008	656.788.928
STI GROUP INC		1.223.611.422
Khách hàng khác	46.968.597	342.180.598
Xí nghiệp Lâm nghiệp PISICO	52.500.000	-
Khách hàng khác	52.500.000	-
Xí nghiệp kinh doanh & PT hạ tầng PISICO	50.000.000	50.000.000
Công ty TNHH SX Gia Hưng	50.000.000	50.000.000
Cộng	272.551.605	2.272.580.948

16. Thuế và các khoản phải nộp ngân sách Nhà nước

	Tại ngày 01/01/2023	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Tại ngày 30/06/2023	
				Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT bán hàng nội địa	1.380.552	785.952.194	1.380.552	785.952.194	-
Thuế GTGT hàng NK		-		-	-
Thuế thu nhập DN	2.189.515.388	676.066.951	2.189.515.388	676.066.951	-
Thuế môn bài	-	6.000.000	6.000.000	-	-
Thuế nhà đất, thuê đất	-	162.794.924	-	162.794.924	-
Thuế thu nhập cá nhân	27.195.559	183.041.353	134.812.182	75.424.730	-
Thuế khác	-		-	-	-
Cộng	2.218.091.499	1.813.855.422	2.331.708.122	1.700.238.799	-

17. Chi phí phải trả

	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023
a. Ngắn hạn	512.234.652	1.105.465.739
Lãi vay phải trả	30.845.390	85.043.445
Thù lao HĐQT, thư ký và BKS không chuyên trách	114.000.000	75.000.000
Các khoản chi khác	202.729.010	258.807.965
Tiền ăn ca	25.725.000	103.799.500
Phí hoa hồng môi giới	138.935.252	582.814.829
Cộng	512.234.652	1.105.465.739

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**18. Phải trả khác**

	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023
a. Ngắn hạn	9.347.997.084	1.141.355.296
Kinh phí công đoàn	864.171.572	772.364.508
Tiền cọc thuê Văn phòng	113.000.000	113.000.000
Giá trị bảo hành các hạng mục XD CB	10.000.000	10.000.000
Trợ cấp thôi việc + bảo hiểm xã hội	11.099.400	11.099.400
Phải trả cổ tức	31.773.700	43.583.150
Phải trả công đoàn TCTy	189.230.438	189.230.438
Các khoản phải trả khác	8.128.721.974	2.077.800
Cộng	9.347.997.084	1.141.355.296

19. Doanh thu chưa thực hiện

	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023
a. Ngắn hạn	2.723.581.014	2.562.145.245
Cho thuê Văn phòng làm việc	422.337.750	265.677.750
Cho thuê cơ sở hạ tầng cụm công nghiệp	2.301.243.264	2.296.467.495
b. Dài hạn	69.166.732.049	77.055.712.304
Cho thuê cơ sở hạ tầng cụm công nghiệp	69.166.732.049	77.055.712.304
Cộng	71.890.313.063	79.617.857.549

20. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Quỹ Khen thưởng	Quỹ Phúc lợi	Quỹ thưởng Ban QLĐH	Tổng cộng
Tại ngày 01/01/2023	285.287.970	197.201.119	-	482.489.089
Tăng trong năm	350.000.000	650.000.000	132.000.000	1.132.000.000
- Trích trong năm	350.000.000	650.000.000	132.000.000	1.132.000.000
Giảm trong năm	141.804.000	134.340.810	132.000.000	408.144.810
- Chi trong năm	141.804.000	134.340.810	132.000.000	408.144.810
Tại ngày 30/06/2023	493.483.970	712.860.309	-	1.206.344.279

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**21. Vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Tại ngày 01/01/2022	275.000.000.000	11.397.496.193	24.541.138.952	310.938.635.145
Lợi nhuận 2022	-	-	28.809.805.434	28.809.805.434
Chia cổ tức	-	-	(23.375.000.000)	(23.375.000.000)
Quỹ khen thưởng	-	-	(350.000.000)	(350.000.000)
Quỹ phúc lợi	-	-	(650.000.000)	(650.000.000)
Quỹ thưởng BĐH	-	-	(120.000.000)	(120.000.000)
Tại ngày 31/12/2022	275.000.000.000	11.397.496.193	28.855.944.386	315.253.440.579
Tại ngày 01/01/2023	275.000.000.000	11.397.496.193	28.855.944.386	315.253.440.579
Lợi nhuận quý 1+2-2023	-	-	6.271.832.007	6.271.832.007
Chia cổ tức	-	-	(27.610.000.000)	(27.610.000.000)
Quỹ khen thưởng	-	-	(350.000.000)	(350.000.000)
Quỹ phúc lợi	-	-	(650.000.000)	(650.000.000)
Quỹ thưởng BĐH	-	-	(132.000.000)	(132.000.000)
Tại ngày 30/06/2023	275.000.000.000	11.397.496.193	6.385.776.393	292.783.272.586

Vốn góp của chủ sở hữu

	Tại ngày 30/06/2023		Tại ngày 01/01/2022	
	Tỷ lệ (%)	Giá trị	Tỷ lệ (%)	Giá trị
Cổ đông				
Các cổ đông khác	3,17	8.730.000.000	3,17	8.730.000.000
Công ty TNHH TM Ánh Vy	96,83	266.270.000.000	96,83	266.270.000.000
Cộng	-	275.000.000.000	-	275.000.000.000

Cổ phiếu

	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	27.500.000	27.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	27.500.000	27.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	27.500.000	27.500.000

22. Tài sản thuế TNDN hoãn lại

	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023
Thuế suất thuế TNDN để XĐ giá trị tài sản thuế TNDN hoãn lại	20%	20%
Tài sản thuế TNDN hoãn lại liên quan đến chênh lệch tạm thời được khấu trừ	4.595.743.417	4.595.743.417
Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả	(3.631.901.833)	(3.474.244.385)
	963.841.584	1.121.499.032

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**23. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán:**

	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023
a. Ngoại tệ các loại		
Dollar Mỹ (USD)	666.993,58	840.738,95
- Văn phòng Tổng Công ty	666.993,58	840.738,95
<i>Tiền gửi Ngân hàng Vietcombank Quy Nhơn</i>	666.739,60	840.471,77
<i>Tiền gửi Ngân hàng ĐT&PT Bình Định</i>	253,98	267,18
EURO	105,09	136,93
b. Nợ khó đòi đã xử lý	5.623.669.639	5.623.669.639
Công ty CP XNK Bình Định (tại Văn phòng)	3.794.772.973	3.794.772.973
Cty CP CBLS Hưng Phú (tại Chi nhánh Tp.HCM)	1.828.896.666	1.828.896.666

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**1. Doanh thu**

	Năm nay	Năm trước
Tổng doanh thu	84.404.812.106	93.215.821.606
Các khoản giảm trừ	-	-
Doanh thu thuần	84.404.812.106	93.215.821.606

Trong đó:

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán thành phẩm và hàng hóa	33.039.439.103	51.646.350.505
Doanh thu cung cấp dịch vụ	48.228.642.543	38.878.606.995
Doanh thu cho thuê và dịch vụ hạ tầng khu công nghiệp	3.136.730.460	2.690.864.106

2. Giá vốn hàng bán

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của thành phẩm và hàng hóa	28.418.029.046	43.916.753.253
Giá vốn cung cấp dịch vụ	41.091.260.452	33.547.822.459
Giá vốn cho thuê và dịch vụ hạ tầng khu công nghiệp	1.832.492.588	2.088.925.305
Cộng	71.341.782.086	79.553.501.017

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi Ngân hàng	144.756.847	210.147.694
Thu lãi ứng vốn và chậm thanh toán	1.889.599.843	1.760.723.887
Cổ tức và lợi nhuận được chia	2.635.870.000	912.300.000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	467.357.395	635.071.693
Cộng	5.137.584.085	3.518.243.274

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**4. Chi phí hoạt động tài chính**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	1.326.021.832	865.224.086
Chênh lệch tỷ giá trong kỳ	463.947.014	164.056.087
Chênh lệch tỷ giá đánh giá lại	-	265.454.314
Lỗ từ hoạt động đầu tư ngoài DN	325.832.551	281.746.645
Cộng	<u>2.115.801.397</u>	<u>1.576.481.132</u>

5. Chi phí bán hàng

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí vật liệu, công cụ, dụng cụ	1.025.453.367	1.552.616.530
Chi phí dịch vụ mua ngoài	455.439.959	732.371.568
Chi phí khác	647.481.311	522.729.534
Cộng	<u>2.128.374.637</u>	<u>2.807.717.632</u>

6. Chi phí quản lý

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nhân viên	2.097.621.495	1.910.251.095
Chi phí vật liệu, công cụ, dụng cụ	346.048.174	303.029.601
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.228.906.136	1.126.857.024
Chi phí dự phòng	(211.120.629)	(219.903.524)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.792.385.873	1.728.528.805
Chi phí khác	1.730.404.252	1.687.406.707
Cộng	<u>6.984.245.301</u>	<u>6.536.169.708</u>

7. Thu nhập khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi từ thanh lý TSCĐ	136.363.636	
Thu nhập từ đền bù GPMB	-	67.121.000
Thu nhập khác	-	130.251.546
Cộng	<u>136.363.636</u>	<u>197.372.546</u>

8. Chi phí khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Các khoản chi khác	3.000.000	194.000
Cộng	<u>3.000.000</u>	<u>194.000</u>

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận trước thuế	7.105.556.406	6.457.373.937
Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận :	373.260.000	432.996.000
- Phụ cấp HĐQT không chuyên trách	30.000.000	30.000.000
- CP Khấu hao TSCĐ ô tô trên 1,6 tỷ	60.610.000	60.610.000
- Lỗ đánh giá SD ngoại tệ năm nay	-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	282.650.000	342.386.000
Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận:	4.098.481.653	1.764.533.147
- Lợi nhuận đầu tư ngoài doanh nghiệp	2.635.870.000	912.300.000
- Lỗ đánh giá SD ngoại tệ năm trước	674.324.417	63.945.911
- Các khoản điều chỉnh khác	788.287.236	788.287.236
Tổng thu nhập chịu thuế	3.380.334.753	5.125.836.790
- Thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%	676.066.951	1.025.167.358
- Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	676.066.951	1.025.167.358

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

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	7.724.435.699	17.404.542.774
Chi phí nhân công	11.897.612.619	20.166.393.067
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.769.319.214	2.685.420.639
Chi phí dịch vụ mua ngoài	37.323.402.619	26.433.007.420
Chi phí khác bằng tiền	3.036.575.554	15.059.603.694
Cộng	62.751.345.705	81.748.967.594

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**1. Khấu hao tài sản cố định**

	Năm nay	Năm trước
Khấu hao tài sản cố định hữu hình	2.266.632.900	2.182.734.325
Khấu hao tài sản cố định vô hình	154.320.144	154.320.144
Khấu hao bất động sản	348.366.170	348.366.170
Cộng	2.769.319.214	2.685.420.639

2. Các khoản dự phòng

	Năm nay	Năm trước
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	325.832.551	281.746.645
Dự phòng phải thu khó đòi	(211.120.629)	(219.903.524)
Cộng	114.711.922	61.843.121

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**3. Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư**

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi ngân hàng	(144.756.847)	(210.147.694)
Lãi tiền cho vay vốn, chậm thanh toán	(1.889.599.843)	(1.760.723.887)
Lãi lỗ đầu tư ngoài doanh nghiệp	-	(912.300.000)
Lợi nhuận từ thanh lý tài sản	136.363.636	-
Lợi nhuận từ hoạt động đầu tư khác	-	-
Cộng	(1.897.993.054)	(2.883.171.581)

4. Tiền thu từ đi vay

	Năm nay	Năm trước
Tiền vay ngân hàng	65.293.122.126	56.224.371.846
Tiền vay khác	-	-
Cộng	65.293.122.126	56.224.371.846

5. Tiền chi trả nợ gốc vay

	Năm nay	Năm trước
Tiền vay ngân hàng	(87.081.582.598)	(46.031.368.471)
Tiền vay khác	-	(3.540.000.000)
Cộng	(87.081.582.598)	(49.571.368.471)

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Thông tin về các bên có liên quan**

Danh sách các bên liên quan:

Bên liên quan	Quan hệ
Công ty TNHH TM Ánh Vy	Công ty mẹ
Công ty TNHH MTV Truyền hình cáp Quy Nhơn	Công ty con
Công ty CP DV PT Hạ tầng PBC	Công ty con
Công ty TNHH Nguyên liệu giấy Quy Nhơn	Công ty con
Công ty TNHH Đầu tư An Việt Phát	Công ty con
Công ty TNHH MTV HR PISICO	Công ty con
Công ty CP KD CNN Bình Định	Công ty liên kết
Công ty Bidina Lào	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Chế biến gỗ nội thất Pisico	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Pisico - Hà Thanh	Công ty liên kết
Công ty TNHH TM Ánh Việt	Cùng chủ sở hữu
Công ty TNHH khoáng sản Việt Lâm	Cùng chủ sở hữu
Công ty Cổ phần Cảng Thị Nại	Cùng chủ sở hữu

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**- Giao dịch trọng yếu với các bên liên quan:**

Bên liên quan	Giao dịch	Năm nay	Năm trước
Công ty TNHH MTV Truyền hình cáp Quy Nhơn	Cho thuê VP	480.000.000	480.000.000
Công ty CP DV PT Hạ tầng PBC	Lãi huy động vốn	-	8.866.919
	Hoàn vốn đã huy động	-	1.750.000.000
Công ty TNHH Nguyên liệu giấy Quy Nhơn	Bán hàng hoá	10.794.785.886	7.101.728.150
	Mua hàng hoá	9.977.243.500	-
Cty TNHH MTV HR PISICO	Hoàn vốn đã huy động	-	1.790.000.000
	Cho thuê VP	14.882.612	13.739.556
	Lãi huy động vốn	-	15.859.890
Công ty CP CNN Bình Định	Lãi ứng vốn	134.581.819	
	Ứng vốn	11.702.606.000	
Công ty Cổ phần Chế biến gỗ Nội thất Pisico	Cổ tức được chia	2.610.870.000	900.300.000
Công ty Đầu tư An Việt Phát	Góp vốn	100.625.143	1.040.000.000
Công ty CP Pisico Đaklak	Góp vốn	806.500.000	1.300.000.000
Công ty Cổ phần Pisico - Hà Thanh	Bán hàng hoá	-	6.865.895.950
Công ty TNHH TM Ánh Việt	Cho thuê VP	3.483.095	39.375.613
	Lãi ứng trước tiền hàng	262.425.205	462.575.615
Công ty TNHH TM Ánh Vy	Cho thuê VP + khác	185.727.504	59.145.966
	Mua vật tư trừ công nợ	-	2.834.213.062
	Thu hồi nợ vay	11.000.000.000	-
	Lãi cho vay	1.492.592.819	1.298.148.272
	Trả cổ tức	26.733.508.000	

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định


BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**- Số dư với các bên liên quan:**

Bên liên quan	Khoản mục	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023
Công ty TNHH MTV Truyền hình cáp Quy Nhơn	Phải thu khác ngắn hạn	8.442.556	-
Công ty TNHH Nguyên liệu giấy Quy Nhơn	Phải thu khác ngắn hạn	-	3.123.750.000
Cty TNHH MTV HR PISICO	Phải thu khách hàng	-	3.157.668
Công ty CP CNN Bình Định	Phải thu về cho vay	11.702.606.000	-
	Phải thu khác ngắn hạn	134.581.819	-
Công ty Cổ phần Chế biến gỗ Nội thất Pisico	Phải thu khác ngắn hạn	-	4.051.350.000
Công ty Cổ phần Pisico - Hà Thanh	Phải thu khác ngắn hạn	-	2.675.695.000
	Phải thu khách hàng	-	12.949.579
Công ty TNHH TM Ánh Việt	Ứng trước cho người bán	6.300.000.000	6.300.000.000
	Phải thu khác ngắn hạn	4.124.247.392	3.861.822.187
Công ty TNHH Khoáng sản Việt Lâm	Phải thu khác ngắn hạn	2.090.760.273	2.090.760.273
	Phải thu khách hàng	1.789.373.163	1.809.070.305
Công ty TNHH TM Ánh Vy	Phải thu về cho vay	29.130.780.000	40.130.780.000
	Phải thu khác ngắn hạn	9.080.043.261	7.587.450.442

Bình Định, ngày 26 tháng 07 năm 2023



Hoàng Trọng Việt
Lập biểu



Nguyễn Hoàng Lam
Kế toán trưởng



Đông Thị Anh
Tổng giám đốc

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

CHỈ TIÊU	Mã số	Văn phòng Tổng Công ty	XN Chế biến LS XK PISICO	Xi nghiệp Lâm nghiệp	XN Kinh doanh Hạ tầng	Tổng cộng
		VPCT	XNCB	XNLN	XNHT	
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	96.708.308.819	31.429.251.250	1.808.937.613	83.849.969.285	213.796.466.967
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	22.652.137.108	79.474.507	14.852.569	47.336.333	22.793.800.517
1. Tiền	111	22.652.137.108	79.474.507	14.852.569	47.336.333	22.793.800.517
2. Các khoản tương đương tiền	112	-	-	-	-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	-	-	-	-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121	-	-	-	-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	-	-	-	-	-
III. Các khoản phải thu	130	68.934.951.863	2.340.895.614	725.906.780	83.792.963.715	155.794.717.972
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3.476.200.638	2.324.442.658	555.392.700	3.225.134.521	9.581.170.517
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8.759.399.522	-	14.000.000	10.001.200	8.783.400.722
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	-	-	-	80.526.520.353	80.526.520.353
4. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	40.833.386.000	-	-	-	40.833.386.000
5. Phải thu ngắn hạn khác	136	18.030.946.079	16.452.956	156.514.080	1.106.090.342	19.310.003.457
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	-2.164.980.376	-	-	-1.074.782.701	-3.239.763.077
IV. Hàng tồn kho	140	2.554.855.214	28.184.675.999	931.533.434	-	31.671.064.647
1. Hàng tồn kho	141	2.554.855.214	28.184.675.999	931.533.434	-	31.671.064.647
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	-	-	-	-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	2.566.364.634	824.205.130	136.644.830	9.669.237	3.536.883.831
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	-	246.281.970	-	-	246.281.970
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	2.566.364.634	577.923.160	136.644.830	9.669.237	3.290.601.861
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	-	-	-	-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	155	-	-	-	-	-
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200	293.546.410.406	4.482.607.017	145.280.326	26.937.528.197	325.111.825.946
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	33.988.015.025	-	-	-	33.988.015.025
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	-	-	-	-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212	-	-	-	-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	30.036.190.025	-	-	-	30.036.190.025
4. Phải thu dài hạn khác	216	3.951.825.000	-	-	-	3.951.825.000
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	-	-	-	-	-
II. Tài sản cố định	220	51.081.535.934	-	-	43.728.053	51.125.263.987
1. Tài sản cố định hữu hình	221	40.642.635.582	-	-	43.728.053	40.686.363.635
<i>Nguyên giá</i>	222	101.523.231.325	-	-	419.950.742	101.943.182.067
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223	-60.880.595.743	-	-	-376.222.689	(61.256.818.432)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	-	-	-	-	-
<i>Nguyên giá</i>	225	-	-	-	-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226	-	-	-	-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	10.438.900.352	-	-	-	10.438.900.352
<i>Nguyên giá</i>	228	13.661.264.000	-	-	-	13.661.264.000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229	-3.222.363.648	-	-	-	-3.222.363.648
III. Bất động sản đầu tư	230	-	-	-	24.027.896.685	24.027.896.685
<i>Nguyên giá</i>	231	-	-	-	33.607.270.817	33.607.270.817
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232	-	-	-	-9.579.374.132	-9.579.374.132
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	6.906.291.498	-	-	2.622.721.644	9.529.013.142
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241	6.906.291.498	-	-	-	6.906.291.498
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	-	-	-	2.622.721.644	2.622.721.644
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	200.482.929.242	-	-	-	200.482.929.242
1. Đầu tư vào công ty con	251	68.811.580.433	-	-	-	68.811.580.433
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	127.476.363.712	-	-	-	127.476.363.712
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	7.511.619.996	-	-	-	7.511.619.996
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	-3.316.634.899	-	-	-	-3.316.634.899
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	-	-	-	-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260	1.087.638.707	4.482.607.017	145.280.326	243.181.815	5.958.707.865
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	123.797.123	4.482.607.017	145.280.326	243.181.815	4.994.866.281
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	963.841.584	-	-	-	963.841.584
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	-	-	-	-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268	-	-	-	-	-