

Số : 123/2024 CV - CNG

V/v: Giải trình số liệu chênh lệch LNST trên BCTC
Hợp nhất giữa niên độ Quý II năm 2024 so với cùng kỳ

Hà Nội, ngày 29 tháng 07 năm 2024

Kính gửi:

. ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
. SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Công ty cổ phần tập đoàn Cotana; Mã chứng khoán: CSC xin trân trọng gửi lời chào đến Quý Ủy Ban và Quý Sở.

Thực hiện nghĩa vụ công bố thông tin, của tổ chức niêm yết theo quy định của thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 và quy chế 325/QĐ-SGDHN. Công ty chúng tôi, xin gửi Quý cơ quan giải trình số liệu biến động lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ Quý II năm 2024 so với cùng kỳ của Công ty như sau:

Lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ Quý II năm 2023 là:
10.750.431.004 VNĐ

Lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ Quý II năm 2024 là:
6.228.288.587 VNĐ

Như vậy lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ Quý II năm 2024 của công ty giảm: **4.522.142.417 VNĐ** so với cùng kỳ do những biến động sau:

STT	Chỉ tiêu	Quý II/2024	Quý II/2023	Chênh Lệch
1	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	23,468,430,040	28,161,953,141	(4,693,523,101)
2	Doanh thu tài chính	966,656,254	2,085,617,566	(1,118,961,312)
3	Chi phí tài chính	3,086,327,560	1,940,547,108	1,145,780,452
4	Chi phí bán hàng	5,671,436,153	4,687,270,559	984,165,594
5	Chi phí quản lý doanh nghiệp	7,766,850,819	10,569,391,023	(2,802,540,204)
6	Chi phí thuế TNDN hiện hành	2,171,743,230	4,095,269,071	(1,923,525,841)

Trên đây là những nguyên nhân chủ yếu làm lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ Quý II năm 2024 giảm so với cùng kỳ.

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

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- HĐQT (Báo cáo);
- Lưu VP Cty.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN COTANA



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
GIÁM ĐỐC TÀI CHÍNH
Dinh Chi Minh Hằng

CÔNG TY CP TẬP ĐOÀN COTANA
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ II NĂM 2024

HÀ NỘI, THÁNG 07 NĂM 2024

Mẫu số B 01a- DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2024	01/01/2024
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2,381,983,707,236	2,368,906,495,267
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1.	102,478,595,592	90,871,387,772
1. Tiền	111		78,259,595,592	65,652,387,772
2. Các khoản tương đương tiền	112		24,219,000,000	25,219,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2.	32,635,010,600	41,525,167,602
1. Chứng khoán kinh doanh	121		60,428	60,428
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(49,828)	(45,528)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		32,635,000,000	41,525,152,702
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		455,403,791,333	478,159,552,758
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3.	363,229,968,270	388,277,200,564
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4.	21,573,858,774	19,613,765,687
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.5.	18,255,448,147	17,651,214,000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6.	62,159,790,643	62,432,647,008
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(9,815,274,501)	(9,815,274,501)
IV. Hàng tồn kho	140	V.8.	1,748,812,312,411	1,715,387,899,171
1. Hàng tồn kho	141		1,748,828,780,218	1,715,417,799,995
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(16,467,807)	(29,900,824)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		42,653,997,300	42,962,487,964
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12.	31,088,963,362	32,655,423,762
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		9,959,626,048	8,677,058,422
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1,605,407,890	1,630,005,780
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		62,115,912,274	66,991,032,232
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		377,080,000	377,080,000
2. Phải thu dài hạn khác	216	V.6.	377,080,000	377,080,000
II. Tài sản cố định	220		37,183,921,286	39,317,843,791
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10.	34,002,216,292	36,115,881,595
- Nguyên giá	222		89,797,714,808	89,797,714,808
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(55,795,498,516)	(53,681,833,213)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.11.	3,181,704,994	3,201,962,196
- Nguyên giá	228		3,520,016,989	3,520,016,989
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(338,311,995)	(318,054,793)
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2.	11,036,259,733	12,732,298,555
1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		8,693,744,909	7,302,783,731
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2,603,377,888	5,690,377,888
3. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		(260,863,064)	(260,863,064)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		13,518,651,255	14,563,809,886
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12.	6,675,711,078	8,463,296,604
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		6,842,940,177	6,100,513,282
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		2,444,099,619,510	2,435,897,527,499

Mẫu số B 01a- DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024
(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2024	01/01/2024
C NỢ PHẢI TRẢ	300		1,603,230,871,525	1,599,038,165,355
I. Nợ ngắn hạn	310		1,403,340,209,664	1,442,499,800,376
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13.	370,283,469,919	421,509,209,627
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14.	369,240,534,903	345,341,679,314
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		6,183,086,649	25,340,888,570
4. Phải trả người lao động	314		3,862,696,315	5,965,052,663
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15.	220,294,343,791	271,010,910,110
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.16.	605,452,962	777,339,985
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18.	98,598,314,737	61,746,186,210
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17.	267,235,173,119	249,560,014,569
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		1,868,076,786	1,824,894,388
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		65,169,060,483	59,423,624,940
II. Nợ dài hạn	330		199,890,661,861	156,538,364,979
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.16.	15,053,489,707	15,216,400,461
2. Phải trả dài hạn khác	337	V.18.	15,217,979,572	14,949,806,344
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17.	168,588,367,178	124,996,860,705
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		1,107,210,628	1,375,297,469
D VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		840,868,747,985	836,859,362,144
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.19.	840,868,747,985	836,859,362,144
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		374,089,320,000	311,747,190,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		374,089,320,000	311,747,190,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		509,724,891	509,724,891
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		6,315,012,556	3,637,512,556
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		58,246,976,437	52,215,071,079
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		187,180,407,992	254,160,077,911
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		180,882,062,845	199,941,562,390
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6,298,345,147	54,218,515,521
6. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		214,527,306,109	214,589,785,707
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		2,444,099,619,510	2,435,897,527,499

Hà Nội, Ngày 25 tháng 07 năm 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN COTANA

Người lập

Kế toán trưởng

Lê Thị Linh Trang

Trần Trọng Đại



Phó Tổng giám đốc

CÔNG TY
CỔ PHẦN
TẬP ĐOÀN
COTANA

HOÀNG MAI-TP. HÀ NỘI

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 2024

Mẫu số B 02a - DN/HN

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

Quý 2 năm 2024

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số	QUÝ II NĂM 2024		Đơn vị tính: VND	
		Năm nay	Năm trước		
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	109,382,481,951	94,082,554,565	179,823,628,987	187,626,369,928
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	109,382,481,951	94,082,554,565	179,823,628,987	187,626,369,928
4. Giá vốn hàng bán	11	85,914,051,911	65,920,601,424	134,798,733,817	123,224,428,778
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	23,468,430,040	28,161,953,141	45,024,895,170	64,401,941,150
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	966,656,254	2,085,617,566	2,546,167,011	4,929,019,195
7. Chi phí tài chính	22	3,086,327,560	1,940,547,108	5,654,599,057	4,643,862,599
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23	3,086,323,260	1,940,547,108	5,654,594,757	4,643,861,149
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết	24	190,961,178	111,978,102	190,961,178	985,746,416
9. Chi phí bán hàng	25	5,671,436,153	4,687,270,559	10,336,693,796	10,248,408,063
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7,766,850,819	10,569,391,023	15,568,568,072	18,631,018,255
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	8,101,432,940	13,162,340,119	16,202,162,434	36,793,417,844
{30=20+(21-22)-(25+26)}					
12. Thu nhập khác	31	512,456,096	561,209,115	556,472,262	1,410,096,156
13. Chi phí khác	32	684,695,208	149,177,491	2,935,827,242	161,590,515
14. Lợi nhuận khác (40= 31-32)	40	(172,239,112)	412,031,624	(2,379,354,980)	1,248,505,641
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	7,929,193,828	13,574,371,743	13,822,807,454	38,041,923,485
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	2,171,743,230	4,095,269,071	4,562,746,870	9,225,237,461

17.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	(470,837,989)	(1,271,328,332)	(818,812,018)	(1,595,025,587)
18.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	6,228,288,587	10,750,431,004	10,078,872,602	30,411,711,611
19.	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ	61	3,734,518,393	7,637,186,070	6,298,345,147	19,236,144,344
20.	Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát	62	2,493,770,194	3,113,244,934	3,780,527,455	11,175,567,267
21	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	86	245	168	720

Người lập



Lê Thị Linh Trang

Kế toán trưởng



Trần Trọng Đại

Hà Nội, Ngày 25 tháng 07 năm 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN COTANA

Phó Tổng giám đốc



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 2024

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		13,822,807,454	38,041,923,485
2. Điều chỉnh cho các khoản			-	
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		2,133,922,505	2,443,290,492
- Các khoản dự phòng	03		(238,333,160)	1,146,214,000
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	(27,720)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2,546,167,011)	(5,914,737,891)
- Chi phí lãi vay	06		5,654,594,757	4,643,861,149
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động				
3. đổi vốn lưu động	08		18,826,824,545	40,360,523,515
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		22,102,025,836	45,935,369,457
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(33,410,980,223)	(1,289,249,814)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(45,490,275,779)	(85,574,592,002)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		3,354,045,926	(44,732,110,434)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(5,533,261,425)	(4,519,037,892)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(22,491,748,773)	(70,548,887,860)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(320,456,823)	(1,685,328,402)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(62,963,826,716)	(122,053,313,432)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	(290,636,816)
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(18,630,846,575)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		8,890,152,702	5,935,000,000
3 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(1,200,000,000)	-
4 Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26		3,087,000,000	-
5 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,546,167,011	3,783,013,105
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		13,323,319,713	(9,203,470,286)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		765,390,000	24,948,790,000
2. Tiền thu từ đi vay	33		230,021,436,861	80,390,446,836

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 2024

3. Tiền trả nợ gốc vay	34	(168,754,771,838)	(138,384,973,273)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(784,340,200)	(27,602,558,880)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>	<i>61,247,714,823</i>	<i>(60,648,295,317)</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	11,607,207,820	(191,905,079,035)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	90,871,387,772	267,627,019,750
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		27,720
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	102,478,595,592	75,721,968,435

Hà Nội, Ngày 25 tháng 07 năm 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN COTANA

Người lập

Lê Thị Linh Trang

Kế toán trưởng

Trần Trọng Đại

Phó Tổng giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN COTANA
Q. HOÀNG MAI - TP. HÀ NỘI

Đinh Thị Minh Hằng

Mẫu số B 09a – DN/HN

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-DHĐCĐ-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 thông báo số 3466/UBCL-QLCB về việc tài liệu báo cáo phát hành cổ phiếu để trả cổ tức của CSC, UBCK đề nghị Công ty công bố thông tin và thực hiện việc phát hành cổ phiếu theo quy định tại Điều 69 Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31/05/2024 và Thông báo số 77/2024/CV-CNG về việc thông báo chốt danh sách cổ đông để trả cổ tức bằng cổ phiếu ngày 03/06/2024 chốt ngày đăng ký cuối cùng để lập danh sách người sở hữu chứng khoán CSC để trả cổ tức năm 2023 bằng cổ phiếu là ngày 14/06/2024. Khi đó vốn điều lệ của Công ty tăng lên là: 374.089.320.000 VND (Ba trăm bảy mươi bốn tỷ, không trăm tám mươi chín triệu, ba trăm hai mươi nghìn đồng ./.).

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 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024 như sau:

- 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%
- 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%

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)*

- | | | |
|----|---|---|
| 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% |
| 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: 51%
Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 51% |
| 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: 67,60% (*)
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 67,60%, 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%, tỷ lệ lợi ích gián tiếp thông qua Công ty CP Tư vấn đầu tư và Thương mại Cotana là 1,45%, tỷ lệ lợi ích gián tiếp thông qua Công ty CP Tư vấn xây dựng Cotana là 2,42%, tỷ lệ lợi ích gián tiếp thông qua Công ty CP Xây dựng Cotana là 1,45% và tỷ 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 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024 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 kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024 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 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024. 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.

Mẫu số B 09a – DN/HN

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)

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 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 thuê 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

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)

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.

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.

Mẫu số B 09a – DN/HN

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)

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 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 30/06/2024, Công ty không có hàng tồn kho cần trích lập dự phòng giảm giá.

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)

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.

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.

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)

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.

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 kế 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

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)

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.

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 Phúc 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 con 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.

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)

Doanh thu xây dựng

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

- 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.

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

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)

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.

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

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
<i>Tiền</i>	78,259,595,592	65,652,387,772
Tiền mặt	9,024,164,498	1,029,270,892
Tiền gửi ngân hàng	69,235,431,094	64,623,116,880
<i>Các khoản tương đương tiền</i>	24,219,000,000	25,219,000,000
Cộng	102,478,595,592	90,871,387,772

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 2024

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

	30/06/2024		01/01/2024	
	VND	VND	VND	VND
a) Chứng khoán kinh doanh	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý
	60,428	(49,828)	60,428	(45,528)
<i>Tổng giá trị cổ phiếu</i>	60,428	(49,828)	60,428	(45,528)
GTA: Công ty CP Chế biến gỗ Thuận An	60,428	(49,828)	60,428	(45,528)
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Đơn vị tính: VND			
	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn	32,635,000,000	32,635,000,000	41,525,152,702	41,525,152,702
Triển gửi có kỳ hạn không quá 12 tháng	32,635,000,000	32,635,000,000	41,525,152,702	41,525,152,702
Cộng	32,635,000,000	32,635,000,000	41,525,152,702	41,525,152,702
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	Đơn vị tính: VND			
<i>Đầu tư vào công ty liên kết</i>	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Lãi/Lỗ lũy kế	Giá gốc	Lãi/Lỗ lũy kế
Công ty TNHH Kính Thành Nam	2,070,000,000	(741,816,871)	2,070,000,000	(741,816,871)
Công ty TNHH BMS Thành Nam	4,311,878,500	(1,756,480,554)	4,311,878,500	(1,947,441,732)
Công ty CP Kiến trúc cảnh quan Cotana Green	600,000,000	1,085,092,082	600,000,000	1,085,092,082
Công ty Cổ phần Dịch vụ Đô Thị Green Garden	1,500,000,000	1,625,071,752	300,000,000	1,625,071,752
Cộng	8,481,878,500	211,866,409	7,281,878,500	20,905,231
				7,302,783,731

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 2024

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)*

Đầu tư vào đơn vị khác	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Giá gốc
Công ty CP Thương mại & Xây dựng Kinh Đô	59,360,200	-	59,360,200	59,360,200
Công ty CP Đầu tư xuất nhập khẩu Thành Nam	550,000,000	(47,103,273)	502,896,727	550,000,000
Công ty CP Đầu tư phát triển bất động sản Hudland	60,000,000	-	60,000,000	3,147,000,000
Công ty CP Đầu tư xây dựng ICC BIG	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
Công ty Cổ phần Capella Việt Nam	500,000,000	(213,759,791)	286,240,209	500,000,000
Công ty CP Kiến trúc và Nội thất Thành Nam	400,000,000	-	400,000,000	400,000,000
Cộng	2,603,377,888	(260,863,064)	2,342,514,824	5,690,377,888
				(260,863,064)
				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

	30/06/2024		01/01/2024	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn				
Công ty CP Đầu tư Sài Gòn - Hà Nội	2,438,703,877	-	3,438,703,877	-
Công ty CP Tập đoàn Ecopark	13,450,249,021	-	14,119,133,560	-
Công ty CP Môi trường năng lượng Thăng Long	526,546,422	-	1,324,057,479	-
Công ty Cổ Phần Ivland	220,283,877,825	-	244,618,772,302	-
Các đối tượng khác	126,530,591,125	(8,426,282,627)	124,776,533,346	(8,426,282,627)
Cộng	363,229,968,270	(8,426,282,627)	388,277,200,564	(8,426,282,627)

4. Trả trước cho người bán

	30/06/2024		01/01/2024	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
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 Đầu tư Xây lắp và Thương mại THG	1,607,132,036	-	2,452,762,300	-
Công ty TNHH Thiết bị công nghệ Miền	1,330,501,940	-	2,455,411,914	-
Các đối tượng khác	14,396,109,600	(695,851,541)	10,465,476,275	(695,851,541)
Cộng	21,573,858,774	(695,851,541)	19,613,765,687	(695,851,541)

b) Trả trước cho người bán là các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại thuyết minh số VIII.2.

5. Phải thu về cho vay

	30/06/2024		01/01/2024	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn				
Đoàn Văn Vinh	18,255,448,147	-	17,651,214,000	-
Các đối tượng khác	17,304,234,147	-	11,140,000,000	-
	951,214,000	-	6,511,214,000	-
Cộng	18,255,448,147	-	17,651,214,000	-

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

	30/06/2024		01/01/2024	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	62,159,790,643	(693,140,333)	62,432,647,008	(693,140,333)
<i>Tạm ứng</i>	<i>10,523,856,856</i>	<i>(2,899,455)</i>	<i>10,621,766,692</i>	<i>(2,899,455)</i>
Các đối tượng khác	10,523,856,856	(2,899,455)	10,621,766,692	(2,899,455)
<i>Cầm cố, ký cược, ký quỹ</i>	<i>18,550,000</i>	-	<i>24,550,000</i>	-
Các đối tượng khác	18,550,000	-	24,550,000	-
<i>Lãi dự thu</i>	<i>401,479,786</i>	-	<i>1,395,396,896</i>	-
Phải thu khác	51,057,755,151	(690,240,878)	50,390,933,420	(690,240,878)
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	-
Công ty CP Sản xuất - Xuất nhập khẩu Bemes (***)	11,952,985,372	-	10,008,766,971	-
Các đối tượng khác	2,316,769,779	(690,240,878)	3,594,166,449	(690,240,878)
Dư nợ TK 3381	4,129,557	-	-	-
Dư nợ TK 3388	154,019,293	-	-	-
b) Dài hạn	377,080,000	-	377,080,000	-
Ký cược, ký quỹ	5,200,000	-	5,200,000	-
Phải thu khác	371,880,000	-	371,880,000	-
<i>Các đối tượng khác</i>	<i>371,880,000</i>	-	<i>371,880,000</i>	-
Cộng	62,536,870,643	(693,140,333)	62,809,727,008	(693,140,333)

8. Hàng tồn kho

	30/06/2024		01/01/2024	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (i)	1,735,228,353,873	-	1,704,412,529,024	-
Hàng hóa	13,600,426,345	(29,900,824)	11,005,270,971	(29,900,824)
Cộng	1,748,828,780,218	(29,900,824)	1,715,417,799,995	(29,900,824)

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 2024

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
Nguyên giá						
Số dư ngày 01/01/2024	42,581,961,090	18,328,235,639	25,695,124,445	1,780,233,634	1,412,160,000	89,797,714,808
Số dư ngày 30/06/2024	42,581,961,090	18,328,235,639	25,695,124,445	1,780,233,634	1,412,160,000	89,797,714,808
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư ngày 01/01/2024	15,310,082,267	17,234,357,213	18,335,940,300	1,488,833,707	1,312,619,726	53,681,833,213
Khấu hao trong năm	608,528,958	331,715,170	1,083,011,654	75,056,699	15,352,822	2,113,665,303
Số dư ngày 30/06/2024	15,918,611,225	17,566,072,383	19,418,951,954	1,563,890,406	1,327,972,548	55,795,498,516
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2024	27,271,878,823	1,093,878,426	7,359,184,145	291,399,927	99,540,274	36,115,881,595
Tại ngày 30/06/2024	26,663,349,865	762,163,256	6,276,172,491	216,343,228	84,187,452	34,002,216,292

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 01/01/2024	3,153,499,999	366,516,990	3,520,016,989
Số dư ngày 31/03/2024	3,153,499,999	366,516,990	3,520,016,989
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư ngày 01/01/2024	-	318,054,793	318,054,793
Khấu hao trong năm	-	20,257,202	20,257,202
Số dư ngày 30/06/2024	-	338,311,995	338,311,995
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2024	3,153,499,999	48,462,197	3,201,962,196
Tại ngày 30/06/2024	3,153,499,999	28,204,995	3,181,704,994

12. Chi phí trả trước

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Ngắn hạn	31,088,963,362	32,655,423,762
Công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	1,418,148,425	1,627,657,482
Chi phí môi giới bán nhà dự án Camellia	5,563,020,085	8,355,183,307
Chi phí môi giới bán nhà của dự án nhà ở Dahlia	14,739,164,068	12,201,094,641
Chi phí môi giới bán nhà của dự án nhà ở IRIS	6,839,958,916	8,702,276,600
Chi phí môi giới bán nhà của dự án nhà ở XH3	1,611,243,874	1,362,771,874
Chi phí đo đạc chỉnh lý bản đồ địa chính	457,844,000	357,617,000
Chi phí khác	459,583,994	48,822,858
b) Dài hạn	6,675,711,078	8,463,296,604
Công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	6,655,851,296	8,443,223,635
Chi phí trả trước thuê văn phòng	19,859,782	20,072,969
Cộng	37,764,674,440	41,118,720,366

13. Phải trả người bán

	30/06/2024		01/01/2024	
	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	5,230,975,884	5,230,975,884
Công ty CP Kiến trúc cảnh quan Cotana Green	7,995,098,897	7,995,098,897	19,205,225,953	19,205,225,953

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 Đầu tư XD Đồng Tiến	-	-	5,642,810,842	5,642,810,842
Công ty Cổ phần Nhôm Đô Thành	3,632,909,745	3,632,909,745	6,701,224,576	6,701,224,576
Công ty Cổ phần Ivland	249,591,957,421	249,591,957,421	264,692,512,753	264,692,512,753
Công ty Cổ phần Đô thị Nhà Đất	10,259,574,349	10,259,574,349	9,485,159,345	9,485,159,345
Công ty TNHH VN Times	9,462,610,799	9,462,610,799	12,380,703,043	12,380,703,043
Công ty CP dịch vụ đô thị Green Garden	8,209,409,015	8,209,409,015	5,895,711,966	5,895,711,966
Các đối tượng khác	75,900,933,809	75,900,933,809	85,722,518,590	85,722,518,590
Cộng	370,283,469,919	370,283,469,919	421,509,209,627	421,509,209,627

14. Người mua trả tiền trước

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Công ty CP Đầu tư và Phát triển bất động sản Hudland	285,316,283	
Tổng Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam	4,148,721,079	7,948,128,562
Công ty Cổ phần Ivland	164,463,027	2,559,240,302
Các đối tượng khác	364,642,034,514	334,834,310,450
Cộng	369,240,534,903	345,341,679,314

15. Chi phí phải trả

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ngắn hạn		
Chi phí lãi vay phải trả	651,606	925,734,687
Trích trước chi phí các hạng mục công trình hoàn thành	220,278,944,710	269,963,609,766
Chi phí phải trả khác	14,747,475	121,565,657
Cộng	220,294,343,791	271,010,910,110

16. Doanh thu chưa thực hiện

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Ngắn hạn	605,452,962	777,339,985
Doanh thu nhận trước cho thuê văn phòng	605,452,962	726,430,893
Doanh thu nhận trước phí dịch vụ tiện ích	-	50,909,092
b) Dài hạn	15,053,489,707	15,216,400,461
Doanh thu nhận trước cho thuê văn phòng:	15,053,489,707	15,216,400,461
Cộng	15,658,942,669	15,993,740,446

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 2024

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)

17. Vay và nợ thuê tài chínhĐơn vị tính: VND
01/01/2024
VND

Trong năm

30/06/2024

VND

	Giá trị	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay	267,235,173,119	123,125,799,541	105,450,640,991	249,560,014,569	249,560,014,569
<i>Vay ngắn hạn</i>	149,565,497,057	60,125,799,541	48,602,240,991	138,041,938,507	138,041,938,507
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Nam Hà Nội	65,726,373,987	46,960,409,756	36,428,888,249	55,194,852,480	55,194,852,480
Ngân hàng TMCP Á Châu - CN Đông Đô - PGD Giảng Võ	1,088,029,189	1,090,960,000	1,202,930,811	1,200,000,000	1,200,000,000
Ngân hàng TMCP An Bình - Chi nhánh Hà Nội - Phòng giao dịch Đại Kim	579,095,245	579,095,245	1,606,000,000	1,606,000,000	1,606,000,000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Thăng Long	3,110,261,213	4,340,186,015	1,229,924,802		-
Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng Vinaconex	3,600,000,000	-	-	3,600,000,000	3,600,000,000
Quỹ hỗ trợ sinh viên tài năng ngành Xây dựng	6,400,000,000	-	-	6,400,000,000	6,400,000,000
Các cá nhân	69,061,737,423	7,155,148,525	8,134,497,129	70,041,086,027	70,041,086,027
<i>Đào Ngọc Thanh</i>	35,288,586,638	4,679,186,638	-	30,609,400,000	30,609,400,000
<i>Đặng Thu Vịnh</i>	25,509,843,315	1,225,961,887	-	24,283,881,428	24,283,881,428
<i>Đình Thị Minh Hằng</i>	305,300,000	-	1,040,000,000	1,345,300,000	1,345,300,000

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 2024

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)

Cá nhân khác	7,958,007,470	1,250,000,000	7,094,497,129	13,802,504,599	13,802,504,599
Vay các cá nhân tại Công ty CP Đầu tư và Phát tri	9,853,940,478	-	-	9,853,940,478	9,853,940,478
Cá nhân khác	(1,895,933,008)	1,250,000,000	7,094,497,129	3,948,564,121	3,948,564,121
các cá nhân ty xây dựng cotana	(1,895,933,008)	1,250,000,000	7,094,497,129	3,948,564,121	3,948,564,121
Cá nhân ty hạ tầng	-	-	-	-	-
Vay dài hạn đến hạn trả	117,669,676,062	63,000,000,000	56,848,400,000	111,518,076,062	111,518,076,062
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - CN Huế	-	-	-	-	-
Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Thăng Long PGD Linh Đàm	-	-	-	-	-
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Phú Xuân	117,669,676,062	63,000,000,000	56,848,400,000	111,518,076,062	111,518,076,062
Vay các cá nhân khác	-	-	-	-	-
b) Vay dài hạn	168,588,367,178	106,895,637,320	63,304,130,847	124,996,860,705	124,996,860,705
Vay dài hạn ngân hàng	160,946,504,950	101,020,310,848	63,000,000,000	122,926,194,102	122,926,194,102
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Phú Xuân	160,946,504,950	101,020,310,848	63,000,000,000	122,926,194,102	122,926,194,102
Vay dài hạn cá nhân	7,641,862,228	5,875,326,472	304,130,847	2,070,666,603	2,070,666,603
Vay các cá nhân khác	5,492,709,544	5,792,709,544	300,000,000	-	-
Đặng Thị Lê Anh	1,015,652,764	39,391,716	1,969,586	978,230,634	978,230,634
Lương Ngọc Huyền	1,133,499,920	43,225,212	2,161,261	1,092,435,969	1,092,435,969
Cộng	435,823,540,297	230,021,436,861	168,754,771,838	374,556,875,274	374,556,875,274

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

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Ngắn hạn	98,598,314,737	61,746,186,210
Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHTN phải trả	411,781,015	716,579,399
Dư có TK 138	101,728,922	
Dư có TK 141	3,118,086,319	
Phải trả, phải nộp khác	94,966,718,481	61,029,606,811
<i>Phạm Mạnh Long</i>	<i>25,804,500,000</i>	<i>25,804,500,000</i>
<i>Lê Thị Vân Anh</i>	<i>5,983,500,000</i>	<i>5,983,500,000</i>
Đào Ngọc Thanh	37,539,890,411	
<i>Các khoản phải trả, phải nộp khác</i>	<i>7,115,724,070</i>	<i>13,879,606,811</i>
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	18,523,104,000	15,362,000,000
b) Dài hạn	15,856,979,572	14,949,806,344
Nhận ký cược, ký quỹ	90,000,000	16,000,000
Chi phí bảo trì căn hộ	9,098,689,094	8,754,353,112
Các khoản phải trả, phải nộp khác	6,668,290,478	6,179,453,232
<i>Đào Ngọc Thanh</i>	<i>3,028,462,654</i>	<i>5,476,462,654</i>
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển bất động sản Thành Nam</i>	<i>204,000,000</i>	<i>204,000,000</i>
<i>Khách hàng của Sàn bất động sản Thành Nam</i>	<i>6,000,010</i>	<i>48,950,705</i>
<i>Các khoản phải trả khác</i>	<i>3,429,827,814</i>	<i>450,039,873</i>
Cộng	114,455,294,309	76,695,992,554

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 2024

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

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	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Đơn vị tính: VND	
						Cộng	
Số dư ngày 01/01/2023	255,537,400,000	509,724,891	1,888,139,668	312,109,732,396	206,016,011,060	776,061,008,015	
Tăng vốn năm nay	56,209,790,000	-	1,749,372,888	-	24,948,790,000	82,907,952,888	
Lãi trong năm trước	-	-	-	53,353,793,809	26,938,348,803	80,292,142,612	
Phân phối các quỹ	-	-	-	(59,970,685,796)	(11,324,057,976)	(71,294,743,772)	
Chi trả cổ tức bằng cổ phiếu	-	-	-	(59,539,790,000)	1,580,627,112	(57,959,162,888)	
Giảm do nhận cổ tức	-	-	-	-	(25,882,783,000)	(25,882,783,000)	
Tăng 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	-	-	-	2,370,643,280	(2,700,317,246)	(329,673,966)	
Điều chỉnh ảnh hưởng do lợi nhuận chưa thực hiện đến lợi ích của cổ đông không kiểm soát	-	-	-	5,836,384,222	(539,660,303)	(539,660,303)	
Tăng khác	-	-	-	-	(4,447,172,743)	1,389,211,479	
Số dư ngày 31/12/2023	311,747,190,000	509,724,891	3,637,512,556	254,160,077,911	214,589,785,707	784,644,291,065	
Tăng vốn năm nay	62,342,130,000	-	-	-	-	62,342,130,000	
Lãi trong năm nay	-	-	-	6,298,345,147	4,132,993,522	10,431,338,669	
Phân phối các quỹ	-	-	-	(12,097,797,724)	(12,097,797,724)	(12,097,797,724)	
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	
Điều chỉnh tăng/giảm khác	-	-	2,677,500,000	(61,180,217,342)	(3,843,007,053)	(62,345,724,395)	
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	
Điều chỉnh ảnh hưởng do lợi nhuận chưa thực hiện đến lợi ích của cổ đông không kiểm soát	-	-	-	-	(352,466,067)	(352,466,067)	
Số dư ngày 30/06/2024	374,089,320,000	509,724,891	6,315,012,556	187,180,407,992	214,527,306,109	782,621,771,548	

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

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Vốn góp của chủ sở hữu	374,089,320,000	311,747,190,000
Vốn góp đầu năm	311,747,190,000	311,747,190,000
Vốn góp cuối năm	374,089,320,000	311,747,190,000

d) Cổ phiếu

	30/06/2024	01/01/2024
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	37,408,932	31,174,719
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	37,408,932	31,174,719
- Cổ phiếu phổ thông	37,408,932	31,174,719
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	37,408,932	31,174,719
- Cổ phiếu phổ thông	37,408,932	31,174,719

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/CP

e) Các quỹ của công ty

Khoản mục	01/01/2024	Số tăng trong năm	Số giảm trong năm	Đơn vị tính: VND
				30/06/2024
Quỹ đầu tư phát triển	52,215,071,079	6,031,905,358	-	58,246,976,437
Cộng	52,215,071,079	6,031,905,358	-	58,246,976,437

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất

11. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp thuộc về cổ đồng phổ thông của Công ty mẹ	6,298,345,147	19,236,144,344
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đồng sở hữu cổ phiếu phổ thông	6,298,345,147	19,236,144,344
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	37,408,932	26,702,780
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	168	720

VIII Những thông tin khác

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:

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)

Bên liên quan

Công ty TNHH Kính 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
Tổng Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam
Ông Đào Ngọc Thanh
Ông Đoàn Văn Tuấn
Bà Nguyễn Thị Thu Hương
Bà Đinh Thị Minh Hằng
Ông Châu Trần Minh Khôi
Ông Trần Văn Chính
Ông Trần Trọng Đại

Mối quan hệ

Công ty liên kết
Công ty liên kết
Công ty liên kết
Công ty liên kết
Ông Đào Ngọc Thanh là chủ tịch HĐQT
Chủ tịch HĐQT
Tổng Giám đốc
Phó Tổng giám đốc phụ trách nhân sự
Phó Tổng giám đốc - Giám đốc tài chính
Phó Tổng giám đốc
Phó Tổng giám đốc
Kế toán trưởng

b) Số dư với các bên liên quan

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Bán hàng	488,449,743	2,523,922,075
Công ty TNHH BMS Thành Nam	66,310,976	170,396,495
Công ty CP Dịch vụ đô thị Green Garden	335,803,676	2,117,912,601
Công ty CP Kiến trúc cảnh quan Cotana Green	86,335,091	235,612,979
Mua hàng	7,088,725,005	18,445,945,741
Công ty CP Kiến trúc cảnh quan Cotana Green	565,286,966	4,089,404,307
Công ty CP Dịch vụ đô thị Green Garden	6,523,438,039	14,356,541,434
Phải thu khách hàng	5,711,815,303	6,048,708,101
Ông Đào Ngọc Thanh	2,500,000,000	2,500,000,000
Công ty Cổ phần Dịch vụ đô thị Green Garden	1,192,677,156	1,445,097,172
Công ty CP Kiến trúc cảnh quan Cotana Green	2,019,138,147	2,103,610,929
Tạm ứng	5,869,683,811	5,835,111,171
Ông Đoàn Văn Tuấn	121,100,000	121,100,000
Bà Đinh Thị Minh Hằng	5,213,583,811	5,179,011,171
Bà Nguyễn Thị Thu Hương	520,000,000	520,000,000
Ông Châu Trần Minh Khôi	15,000,000	15,000,000
Phải trả người bán	20,762,970,041	28,962,560,265
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 Dịch vụ đô thị Green Garden	8,832,974,695	5,895,711,966
Công ty CP Kiến trúc cảnh quan Cotana Green	8,068,373,000	19,205,225,953
Người mua trả tiền trước	3,365,121,079	7,951,820,782
Tổng Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam	3,365,121,079	7,948,128,562
Công ty TNHH BMS Thành Nam	-	3,692,220

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)

4. Thông tin so sánh

Là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 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 giữa niên độ từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023 do Công ty Cổ phần Tập đoàn Cotana tự lập.

Hà Nội, Ngày 25 tháng 07 năm 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN COTANA

Người lập

Kê toán trưởng

Phó Tổng giám đốc



Lê Thị Linh Trang

Trần Trọng Đại

Đinh Thị Minh Hằng