

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐÈO CẢ

Báo cáo về việc sử dụng vốn thu được từ nguồn phát hành
Trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ của trái phiếu DCA12101
từ ngày phát hành đến ngày 30/06/2024 Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả

ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Đơn vị kiểm toán:

**CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH
KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)**



MỤC LỤC

Nội dung	Trang
1. Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	01 - 06
2. Báo cáo của kiểm toán độc lập	07 - 08
3. Báo cáo tình hình sử dụng vốn	09 - 12
4. Các Phụ lục	13 - 13



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐÈO CẢ

Địa chỉ: 32 Thạch Thị Thanh, P. Tân Định, Q.1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc của Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo về việc sử dụng vốn thu được từ nguồn phát hành Trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ của trái phiếu DCA12101 từ ngày phát hành đến ngày 30/06/2024.

THÔNG TIN CHUNG VỀ CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả (sau đây gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty Cổ Phần Đầu Tư Xây Dựng Cầu Đường Sài Gòn được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0313365915 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 23 tháng 07 năm 2015. Đến nay Công ty đang hoạt động theo Giấy Chứng nhận thay đổi lần thứ 30 ngày 01 tháng 06 năm 2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

- Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 30/06/2024 là: 4.206.517.150.000 VND
- Trụ sở chính của Công ty tại: 32 Thạch Thị Thanh, P. Tân Định, Q.1, TP. Hồ Chí Minh

2. Lĩnh vực kinh doanh: Thi công xây lắp, thương mại và dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Xây dựng công trình đường bộ (Mã 4212);
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (Mã 4299);
- Xây dựng nhà để ở (Mã 4101);
- Xây dựng nhà không để ở (Mã 4102);
- Xây dựng công trình điện (Mã 4221);
- Xây dựng công trình cấp, thoát nước (Mã 4222);
- Xây dựng công trình viễn thông, thông tin liên lạc (Mã 4223);
- Xây dựng công trình công ích khác (Mã 4229);
- Xây dựng công trình đường sắt (Mã 4211);
- Phá dỡ (Mã 4311);
- Chuẩn bị mặt bằng (Mã 4312);
- Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại chưa được phân vào đâu (Mã 2599);
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng khác (Mã 4659);
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại (Mã 4662);
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (Mã 4663);
- Vận tải hành khách đường bộ khác (Mã 4932);
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ (Mã 4933);

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐÈO CẢ

32 Thạch Thị Thanh, P. Tân Định, Q.1, TP. Hồ Chí Minh

3. Ngành nghề kinh doanh (tiếp theo):

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải (Mã 5229);
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan (Mã 7110);
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác (Mã 4511);
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu (Mã 4669);
- Sản xuất than cốc (Mã 1910);
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày (Mã 5510);
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động (Mã 5610);
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê (Mã 6810);
- Hoạt động của đại lý và môi giới bảo hiểm (Mã 6622);
- Sửa chữa máy móc, thiết bị (Mã 3312);
- Lắp đặt hệ thống điện (Mã 4321);
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác (Mã 4329);
- Hoàn thiện công trình xây dựng (Mã 4330);
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác (Mã 4390);
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, hệ thống sưởi và điều hòa không khí (Mã 4322);
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật (Mã 7120);
- Sửa chữa thiết bị điện (Mã 3314);
- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm (Mã 4651);
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp (Mã 3320);
- Sản xuất khác chưa được phân vào đâu (Mã 3290);
- Sửa chữa thiết bị điện tử và quang học (Mã 3313);
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét (Mã 0810);
- Khai khoáng khác chưa được phân vào đâu (Mã 0899);
- Xây dựng công trình thủy (Mã 4291);
- Vận tải hành khách ven biển và viễn dương (Mã 5011);
- Vận tải hành khách đường thủy nội địa (Mã 5021);
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa (Mã 5022);
- Đào tạo sơ cấp (Mã 8531);
- Đào tạo trung cấp (Mã 8532);
- Đào tạo cao đẳng (Mã 8533);
- Giáo dục khác chưa được phân vào đâu (Mã 8559);

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐÈO CẢ

32 Thạch Thị Thanh, P. Tân Định, Q.1, TP. Hồ Chí Minh

- Dịch vụ hỗ trợ giáo dục (Mã 8560);
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa (Mã 5210).

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng

5. Tại ngày 30 tháng 6 năm 2024, Công ty có 1.431 nhân viên (Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 có 1.940 nhân viên)

6. Cấu trúc Công ty

Công ty con:

STT	Tên công ty	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
		30.06.2024	01.01.2024	30.06.2024	01.01.2024
1	Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả	17,39%	21,29%	17,44%	21,34%
	<i>Tỷ lệ trực tiếp</i>	1,35%	1,23%	1,35%	1,23%
	<i>Tỷ lệ gián tiếp</i>	16,04%	20,06%	16,09%	20,11%
2	Công ty Cổ phần BOT Hưng Phát	90,00%	90,00%	90,00%	90,00%
	<i>Tỷ lệ trực tiếp</i>	90,00%	90,00%	90,00%	90,00%
3	Công ty Cổ phần Đầu Tư Hải Thạch B.O.T	99,73%	99,73%	99,73%	99,73%
	<i>Tỷ lệ trực tiếp</i>	99,73%	99,73%	99,73%	99,73%
4	Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam	79,72%	94,51%	96,17%	96,17%
	<i>Tỷ lệ trực tiếp</i>	76,25%	94,06%	76,25%	94,06%
	<i>Tỷ lệ gián tiếp</i>	3,47%	0,45%	19,92%	2,11%
5	Công ty Cổ phần An Ninh Đèo Cả	84,18%	84,18%	84,18%	84,18%
	<i>Tỷ lệ trực tiếp</i>	84,18%	84,18%	84,18%	84,18%
6	Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT	17,28%	21,15%	99,37%	99,32%
	<i>Tỷ lệ gián tiếp</i>	17,28%	21,15%	99,37%	99,32%
7	Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo Cả	12,77%	15,35%	73,41%	72,09%
	<i>Tỷ lệ gián tiếp</i>	12,77%	15,35%	73,41%	72,09%
8	Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang - Lạng Sơn	11,31%	14,98%	65,03%	70,36%
	<i>Tỷ lệ gián tiếp</i>	11,31%	14,98%	65,03%	70,36%
9	Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Thương mại Đường An	78,92%	93,57%	99,00%	99,00%
	<i>Tỷ lệ gián tiếp</i>	78,92%	93,57%	99,00%	99,00%
10	Công ty Cổ phần Bất động sản Đèo Cả	79,28%	93,99%	99,45%	99,45%
	<i>Tỷ lệ gián tiếp</i>	79,28%	93,99%	99,45%	99,45%
11	Công ty TNHH Xây dựng Kinh Bắc Thăng Long	79,32%	94,12%	100,00%	100,00%
	<i>Tỷ lệ gián tiếp</i>	79,32%	94,12%	100,00%	100,00%

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐÈO CẢ

32 Thạch Thị Thanh, P. Tân Định, Q.1, TP. Hồ Chí Minh

12	Công ty Cổ phần Cao tốc Đồng Đăng – Trà Lĩnh	69,57%	72,37%	85,00%	85,00%
	<i>Tỷ lệ trực tiếp</i>	55,00%	55,00%	55,00%	55,00%
	<i>Tỷ lệ gián tiếp</i>	14,57%	17,37%	30,00%	30,00%

Công ty liên doanh, liên kết:

STT	Tên công ty	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
		30.06.2024	01.01.2024	30.06.2024	01.01.2024
1	Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa	8,23%	10,05%	50,00%	50,00%
	<i>Tỷ lệ gián tiếp</i>	8,23%	10,05%	50,00%	50,00%
2	Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang - Lạng Sơn - Hữu Nghị	5,50%	6,73%	31,60%	31,60%
	<i>Tỷ lệ gián tiếp</i>	5,50%	6,73%	31,60%	31,60%
3	Công ty Cổ phần Cao tốc Cam Lâm - Vĩnh Hảo	38,00%	38,00%	38,00%	38,00%
	<i>Tỷ lệ trực tiếp</i>	38,00%	38,00%	38,00%	38,00%
4	Công ty Cổ phần Quản lý và Khai thác Đường Cao tốc Đèo Cả	49,97%	49,97%	49,97%	49,97%
	<i>Tỷ lệ trực tiếp</i>	49,97%	49,97%	49,97%	49,97%

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

STT	Tên công ty	Địa chỉ
1	Xí nghiệp Quản lý Khai thác Hạ tầng Giao thông Số 1 – Chi nhánh Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả tại Phú Yên	Số 44 Trần Hưng Đạo, Phường 1, TP Tuy Hoà, Phú Yên, Việt Nam
2	Xí nghiệp Quản lý Khai thác Hạ tầng Giao thông Số 2 – Chi nhánh Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả tại Lạng Sơn	Thôn Đồn Vàng, Xã Minh Sơn, Huyện Hữu Lũng, Tỉnh Lạng Sơn, Việt Nam
3	Chi nhánh Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả tại Cao Bằng	Số 62, Tổ 7, Phường Sông Hiến, Thành phố Cao Bằng, Tỉnh Cao Bằng, Việt Nam
4	Văn phòng đại diện – Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả tại Hà Nội	Tầng 16, Số 265 Đường Cầu Giấy, Phường Dịch Vọng, Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam
5	Địa điểm kinh doanh – Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả tại Ninh Thuận	Thôn Trà Nô, Xã Phước Hà, Huyện Thuận Nam, Tỉnh Ninh Thuận, Việt Nam
6	Địa điểm kinh doanh – Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả tại Bình Thuận	Phía Đông, Xã Phan Dũng, Huyện Tuy Phong, Tỉnh Bình Thuận, Việt Nam
7	Xí nghiệp Cơ giới – Chi nhánh Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả	32 Thạch Thị Thanh, Phường Tân Định, Quận 1, TP Hồ Chí Minh

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐÈO CẢ

32 Thạch Thị Thanh, P. Tân Định, Q.1, TP. Hồ Chí Minh

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

Các thành viên của Hội đồng Quản trị bao gồm:

Hồ Minh Hoàng	Chủ tịch
Võ Thụy Linh	Phó Chủ tịch
Phan Văn Thắng	Phó Chủ tịch
Nguyễn Tấn Đông	Phó Chủ tịch
Phùng Tiến Thành	Phó Chủ tịch
Nguyễn Quốc Ánh	Phó Chủ tịch
Nguyễn Hữu Hùng	Phó Chủ tịch
Lê Quỳnh Mai	Phó Chủ tịch
Nguyễn Minh Giang	Thành viên
	(từ ngày 20/06/2024)
Ngô Văn Quý	Thành viên độc lập

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc bao gồm:

Ngô Trường Nam	Tổng Giám đốc
Nguyễn Quang Vĩnh	Tổng Giám đốc
Khương Văn Cương	Tổng Giám đốc
Cao Ngọc Nam	Phó Tổng Giám đốc
Phạm Duy Hiếu	Phó Tổng Giám đốc
Nguyễn Quang Huy	Phó Tổng Giám đốc
Nguyễn Quang Dũng	Phó Tổng Giám đốc
Phạm Lê Huy	Phó Tổng Giám đốc
Dương Châu Sâm	Phó Tổng Giám đốc
Lê Thanh Tuấn	Phó Tổng Giám đốc
Phạm Văn Hùng	Phó Tổng Giám đốc
Dương Hoài Thành	Phó Tổng Giám đốc
	(từ ngày 02/05/2024)

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Tôn Quang Hùng	Trưởng ban
Phạm Văn Hùng	Thành viên
	(đến ngày 26/06/2024)
Hồ Thị Hương	Thành viên
Phạm Ngọc Quý	Thành viên
	(từ ngày 26/06/2024)

Đại diện theo pháp luật:

Hồ Minh Hoàng	Chủ tịch HĐQT
Ngô Trường Nam	Tổng Giám đốc
Nguyễn Quang Vĩnh	Tổng Giám đốc
Khương Văn Cương	Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐÈO CẢ

32 Thạch Thị Thanh, P. Tân Định, Q.1, TP. Hồ Chí Minh

Kế toán trưởng:

An Văn Thiện

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc của Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo về việc sử dụng vốn thu được từ nguồn phát hành Trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ của trái phiếu DCA12101 từ ngày phát hành đến ngày 30/06/2024.

Ban Tổng Giám đốc của Công ty cam kết rằng Báo cáo này đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình sử dụng vốn thu được từ nguồn phát hành Trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ theo đúng mục đích được thông qua tại Nghị Quyết Hội đồng Quản trị nêu trên của Công ty và các hồ sơ pháp lý đã được công bố thông tin, tuân thủ luật doanh nghiệp, luật chứng khoán, các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý khác có liên quan.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 08 năm 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐÈO CẢ
TM. BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
TỔNG GIÁM ĐỐC



Khương Văn Cường

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**Kính gửi: Các Trá chủ, Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc****CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐÈO CẢ**

Chúng tôi đã kiểm Báo cáo về việc sử dụng vốn thu được từ nguồn phát hành Trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ của trái phiếu DCA12101 của Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả từ ngày 28/10/2021 đến ngày 30/06/2024 theo phương án đã được Hội đồng Quản trị thông qua và được Ban Tổng Giám đốc lập theo cơ sở kế toán như mô tả tại Mục II phần Báo cáo tình hình sử dụng vốn trái phiếu được lập ngày 26/08/2024 đính kèm từ trang 09 đến trang 13. Chi tiết Trái phiếu như sau:

- Mã trái phiếu DCA12101 từ ngày phát hành đến ngày 30/06/2024.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo về việc sử dụng vốn thu được từ nguồn phát hành Trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ của trái phiếu DCA12101 nêu trên của Công ty theo cơ sở kế toán thực thu, thực chi như mô tả tại Mục II báo cáo đính kèm, bao gồm việc xác định cơ sở kế toán thực thu, thực chi là cơ sở có thể chấp nhận được cho việc lập và trình bày Báo cáo và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo về việc sử dụng vốn thu được từ nguồn phát hành Trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ của trái phiếu DCA12101 không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn, tuân thủ mục đích sử dụng được thông qua tại Nghị quyết số 21/2021/NQ-HĐQT ngày 22 tháng 09 năm 2021 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả về việc thông qua nội dung phát hành trái phiếu riêng lẻ năm 2021 và ủy quyền cho Tổng Giám đốc thực hiện xây dựng và triển khai Phương án phát hành chi tiết.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo về việc sử dụng vốn thu được từ nguồn phát hành Trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ của trái phiếu DCA12101 dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo về việc sử dụng vốn thu được từ nguồn phát hành Trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ của trái phiếu DCA12101 của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo về việc sử dụng vốn thu được từ nguồn phát hành Trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ của trái phiếu DCA12101. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo về việc sử dụng vốn thu được từ nguồn phát hành Trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ của trái phiếu DCA12101 do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo về việc sử dụng vốn thu được từ nguồn phát hành Trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ của trái phiếu DCA12101 trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về tính hữu hiệu của kiểm soát nội bộ của Công ty.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên (tiếp theo)

Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo về việc sử dụng vốn thu được từ nguồn phát hành Trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ của trái phiếu DCA12101.

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

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo sử dụng vốn đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình sử dụng vốn thu được từ nguồn phát hành Trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ của trái phiếu DCA12101 từ ngày 28/10/2021 đến ngày 30/06/2024 của Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả, tuân thủ các quy định hiện hành và chính sách kế toán như mô tả tại Mục II phần Báo cáo tình hình sử dụng vốn trái phiếu đính kèm.

Vấn đề cần lưu ý

Không phủ nhận ý kiến nêu trên, chúng tôi lưu ý người đọc đến Mục II phần Báo cáo tình hình sử dụng vốn trái phiếu đính kèm của Báo cáo về việc sử dụng vốn thu được từ nguồn phát hành Trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ của trái phiếu DCA12101 có mô tả cơ sở lập báo cáo sử dụng vốn này.

Báo cáo này của chúng tôi chỉ được sử dụng cho mục đích công bố thông tin định kỳ trái phiếu DCA12101 của Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả theo quy định tại Nghị định 153/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ quy định về việc "Chào bán, giao dịch trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ tại thị trường trong nước và chào bán trái phiếu doanh nghiệp ra thị trường quốc tế" và Nghị định 65/2022/NĐ-CP ngày 16/9/2022 của Chính phủ về việc "Sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định 153/2020/NĐ-CP."

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 08 năm 2024

CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)



Phó Tổng Giám đốc

Lê Văn Tuấn

Giấy Chứng nhận Đăng ký Hành nghề
Kiểm toán số: 0479-2023-142-1

Kiểm toán viên

Lê Văn Tân

Giấy Chứng nhận Đăng ký Hành nghề
Kiểm toán số: 4318-2023-142-1

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐÈO CẢ

Địa chỉ: 32 Thạch Thị Thanh, P. Tân Định, Q.1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN

Từ nguồn phát hành Trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ trái phiếu DCA12101 từ ngày 28/10/2021 đến ngày 30/06/2024 của Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả

I. THÔNG TIN CHUNG VỀ CÔNG TY

Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả (sau đây gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Cầu Đường Sài Gòn được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0313365915 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 23 tháng 07 năm 2015. Đến nay Công ty đang hoạt động theo Giấy Chứng nhận thay đổi lần thứ 30 ngày 01 tháng 06 năm 2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

- Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 30/06/2024: 4.206.517.150.000 VND
- Trụ sở chính của Công ty: 32 Thạch Thị Thanh, P. Tân Định, Q.1, TP. Hồ Chí Minh
- Lĩnh vực kinh doanh: Thi công xây lắp, thương mại và dịch vụ



II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN TRÁI PHIẾU DOANH NGHIỆP

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và các văn bản hướng dẫn, bổ sung, sửa đổi khác có liên quan.

2. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu doanh nghiệp

Trái Phiếu Doanh Nghiệp được ghi nhận và theo dõi như khoản vay của doanh nghiệp kể từ khi thực thu được tiền từ đợt phát hành đến khi hoàn tất việc thanh toán cho trái chủ.

Khi lập Báo cáo tài chính, trên Bảng cân đối kế toán trong phần nợ phải trả thì chỉ tiêu trái phiếu phát hành được phản ánh trên cơ sở thuần (xác định bằng trị giá trái phiếu theo mệnh giá trừ (-) Chiết khấu trái phiếu cộng (+) Phụ trội trái phiếu).

Chi phí phát hành trái phiếu được phân bổ dần phù hợp với kỳ hạn trái phiếu theo phương pháp đường thẳng hoặc phương pháp lãi suất thực tế và ghi nhận vào chi phí tài chính hoặc vốn hóa. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, chi phí phát hành trái phiếu được ghi giảm mệnh giá của trái phiếu. Định kỳ, kế toán phân bổ chi phí phát hành trái phiếu bằng cách ghi tăng giá trị mệnh giá trái phiếu và ghi nhận vào chi phí tài chính hoặc vốn hóa phù hợp với việc ghi nhận lãi vay phải trả của trái phiếu.

3. Cơ sở lập Báo cáo về việc sử dụng vốn thu được từ nguồn phát hành Trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ của trái phiếu DCA12101

Báo cáo về việc sử dụng vốn thu được từ nguồn phát hành Trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ của trái phiếu DCA12101 từ ngày 28/10/2021 đến ngày 30/06/2024 của Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả được lập trên các chứng từ pháp lý, các số liệu sổ sách, báo cáo tài chính; tuân thủ luật kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành, các quy định về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán cũng như các quy định pháp lý khác có liên quan



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐÈO CẢ

Địa chỉ: 32 Thạch Thị Thanh, P. Tân Định, Q.1, TP. Hồ Chí Minh

đến việc lập và trình bày Báo cáo về việc sử dụng vốn thu được từ nguồn phát hành Trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ của mã rái phiếu DCA12101.

Báo cáo về việc sử dụng vốn thu được từ nguồn phát hành Trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ của trái phiếu DCA12101 được lập trên cơ sở thực thu, thực chi và là một bộ phận trong tổng dòng tiền chi của Công ty.

Ban điều hành Công ty cam kết báo cáo đã được lập, giám sát, kiểm tra mục đích sử dụng đúng theo phương án được duyệt tại Nghị Quyết của Hội đồng Quản trị số 21/2021/NQ-HĐQT ngày 22 tháng 09 năm 2021 về việc thông qua nội dung phát hành trái phiếu riêng lẻ năm 2021 và ủy quyền cho Tổng Giám đốc thực hiện xây dựng và triển khai Phương án phát hành chi tiết, cũng như phù hợp các hồ sơ công bố thông tin có liên quan việc phát hành trái phiếu này.

III. MỤC ĐÍCH SỬ DỤNG BÁO CÁO VỀ VIỆC SỬ DỤNG VỐN THU ĐƯỢC TỪ NGUỒN PHÁT HÀNH TRÁI PHIẾU DOANH NGHIỆP RIÊNG LẺ CỦA TRÁI PHIẾU DCA12101

Báo cáo này của Công ty chỉ được sử dụng cho mục đích công bố thông tin định kỳ trái phiếu DCA12101 của Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả theo quy định tại Nghị định 153/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ quy định về việc "Chào bán, giao dịch trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ tại thị trường trong nước và chào bán trái phiếu doanh nghiệp ra thị trường quốc tế" và Nghị định 65/2022/NĐ-CP ngày 16/9/2022 của Chính phủ về việc "Sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định 153/2020/NĐ-CP" và sử dụng để nộp cho các Cơ quan Nhà nước quản lý có liên quan.

IV. PHƯƠNG ÁN SỬ DỤNG VỐN TỪ TRÁI PHIẾU DOANH NGHIỆP

Theo Nghị Quyết Hội đồng Quản trị số 21/2021/NQ-HĐQT ngày 22 tháng 09 năm 2021 về việc thông qua nội dung phát hành trái phiếu riêng lẻ năm 2021 và ủy quyền cho Tổng Giám đốc thực hiện xây dựng và triển khai Phương án phát hành chi tiết, Nguồn vốn thu được từ đợt phát hành sẽ được Công ty sử dụng tài trợ hoạt động xây dựng Dự án thành phần đầu tư xây dựng đoạn Cam Lâm – Vĩnh Hảo thuộc Dự án xây dựng một số đoạn đường bộ cao tốc trên tuyến Bắc – Nam phía Đông giai đoạn 2017-2020 theo hình thức hợp đồng BOT căn cứ theo Hợp đồng Xây dựng – Kinh doanh – Chuyển giao số 316/HD.BOT-BGTVT ký ngày 30/07/2021 giữa Bộ Giao thông Vận tải, Liên danh Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả - Công ty Cổ phần Xây dựng Đèo Cả - Công ty Cổ phần Tổng Công ty Đầu tư Xây dựng 194, Công ty Cổ phần Cao tốc Cam Lâm – Vĩnh Hảo.

V. THÔNG TIN VỀ TRÁI PHIẾU DOANH NGHIỆP CỦA CÁC MÃ TRÁI PHIẾU DOANH NGHIỆP CHƯA ĐÁO HẠN HOẶC ĐÃ ĐÁO HẠN NHƯNG CHƯA THANH TOÁN GỐC VÀ/ HOẶC LÃI TẠI THỜI ĐIỂM 30/06/2024

Theo Nghị Quyết Hội đồng Quản trị số 21/2021/NQ-HĐQT ngày 22 tháng 09 năm 2021, Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả đã thực hiện phát hành Trái Phiếu Doanh Nghiệp riêng lẻ với tổng giá trị phát hành theo mệnh giá là 200.000.000.000 đồng (Hai trăm tỷ đồng). Chi tiết kết quả phát hành như sau:

1. Tên tổ chức phát hành : Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả.
2. Mã trái phiếu : DCA12101
3. Số lượng trái phiếu đăng ký chào bán : 2.000 trái phiếu (Hai nghìn trái phiếu)
4. Mệnh giá trái phiếu : 100.000.000 đồng/trái phiếu (Một trăm triệu đồng một trái phiếu)

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐÈO CẢ

Địa chỉ: 32 Thạch Thị Thanh, P. Tân Định, Q.1, TP. Hồ Chí Minh

5. Tổng giá trị phát hành theo mệnh giá : 200.000.000.000 đồng (Hai trăm tỷ đồng)
6. Số đợt phát hành : Một (01) đợt.
7. Loại trái phiếu : Trái phiếu không chuyển đổi, không kèm chứng quyền và có bảo đảm
8. Kỳ hạn trái phiếu : 36 (Ba mươi sáu) tháng kể từ ngày phát hành
9. Lãi suất : Cố định 11,5%/năm (Mười một phẩy năm phần trăm một năm)
10. Kỳ tính lãi : 3 (Ba) tháng/ lần kể từ ngày phát hành.
11. Ngày phát hành : 28/10/2021
12. Ngày công bố kết quả phát hành : 25/01/2022
13. Ngày đáo hạn : 28/10/2024

VI. BÁO CÁO VỀ VIỆC SỬ DỤNG NGUỒN TIỀN TỪ PHÁT HÀNH TRÁI PHIẾU DOANH NGHIỆP CỦA CÁC MÃ TRÁI PHIẾU DOANH NGHIỆP CHƯA ĐÁO HẠN HOẶC ĐÃ ĐÁO HẠN NHƯNG CHƯA THANH TOÁN GỐC VÀ/ HOẶC LÃI TẠI THỜI ĐIỂM NGÀY 30/06/2024

Đến ngày 30/06/2024, Công ty đã sử dụng vốn thu được từ nguồn phát hành Trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ của trái phiếu DCA12101 tuân thủ theo nội dung mục đích sử dụng vốn tại Nghị Quyết Hội đồng Quản trị số 21/2021/NQ-HĐQT ngày 22 tháng 09 năm 2021 và được công bố thông tin theo quy định hiện hành như sau:

- | | |
|---|----------------------|
| 1./ Tổng vốn huy động từ đợt phát hành Trái phiếu: | 200.000.000.000 đồng |
| 2./ Tổng số tiền đã sử dụng theo mục đích sử dụng vốn được duyệt: | 200.000.000.000 đồng |
| 3./ Tổng nguồn vốn còn lại chưa sử dụng theo mục đích sử dụng vốn được duyệt đến ngày 30/06/2024 [(1) - (2)]: | 0 đồng |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐÈO CẢ

Địa chỉ: 32 Thạch Thị Thanh, P. Tân Định, Q.1, TP. Hồ Chí Minh

BẢNG TỔNG HỢP TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN THỰC TẾ ĐẾN NGÀY 30/06/2024

Đơn vị tính: đồng

Mục đích sử dụng đã được phê duyệt theo các Nghị quyết Hội đồng Quản trị và đã công bố thông tin	Số tiền theo phương án được thông qua	Số tiền thực tế đã sử dụng	Số vốn còn lại chưa sử dụng hết đến ngày 30/06/2024
Mã trái phiếu DCA12101 (Mã trái phiếu cũ DCACH2124001): Nguồn vốn thu được từ đợt phát hành sẽ được Công ty sử dụng tài trợ hoạt động xây dựng Dự án thành phần đầu tư xây dựng đoạn Cam Lâm – Vĩnh Hảo thuộc Dự án xây dựng một số đoạn đường bộ cao tốc trên tuyến Bắc – Nam phía Đông giai đoạn 2017-2020 theo hình thức hợp đồng BOT căn cứ theo Hợp đồng Xây dựng – Kinh doanh – Chuyển giao số 316/HD.BOT-BGTVT ký ngày 30/07/2021 giữa Bộ Giao thông Vận tải, Liên danh Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả - Công ty Cổ phần Xây dựng Đèo Cả - Công ty Cổ phần Tổng Công ty Đầu tư Xây dựng 194, Công ty Cổ phần Cao tốc Cam Lâm – Vĩnh Hảo.	200.000.000.000	200.000.000.000	0
Tổng cộng	200.000.000.000	200.000.000.000	0

Ghi chú: Chi tiết tại phụ lục đính kèm Báo cáo về việc sử dụng vốn thu được từ nguồn phát hành Trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ của trái phiếu DCA12101.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 08 năm 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐÈO CẢ
TM. BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
TỔNG GIÁM ĐỐC**Khương Văn Cường**

BÁO CÁO VỀ VIỆC SỬ DỤNG VỐN THU ĐƯỢC TỪ NGUỒN PHÁT HÀNH TRÁI PHIẾU DOANH NGHIỆP RIÊNG LẺ CỦA TRÁI PHIẾU DCA12101

Thực hiện theo Nghị quyết của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả số 21/2021/NQ-HĐQT ngày 22 tháng 09 năm 2021 về việc thông qua nội dung phát hành trái phiếu riêng lẻ năm 2021 và ủy quyền cho Tổng Giám đốc thực hiện xây dựng và triển khai Phương án phát hành chi tiết, Công ty đã thực hiện phát hành 2.000 trái phiếu tương đương tổng giá trị theo mệnh giá phát hành là 200.000.000.000 đồng để thực hiện dự án đầu tư của Công ty phù hợp với quy định của pháp luật.

1. BẢNG TỔNG HỢP TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN THỰC TẾ ĐẾN NGÀY 30/06/2024 CỦA TRÁI PHIẾU DCA12101

Vốn huy động từ đợt phát hành Trái phiếu (1): 200.000.000.000 đồng
Số tiền đã sử dụng theo mục đích sử dụng vốn được duyệt (2): 200.000.000.000 đồng
Nguồn vốn còn lại chưa sử dụng theo mục đích sử dụng vốn được duyệt đến ngày 30/06/2024 (1) - (2): - đồng

2. BẢNG CHI TIẾT SỬ DỤNG VỐN THỰC TẾ ĐẾN NGÀY 30/6/2024 CỦA TRÁI PHIẾU DCA12101

STT	ĐỐI TƯỢNG	CHỨNG TỪ		DIỄN GIẢI	SỐ TIỀN	GHI CHÚ
		NGÀY	NGÂN			
1	CÔNG TY CỔ PHẦN CAO TỐC CAM LÂM - VĨNH HẢO	01/11/2021	Ngân hàng Thương mại Cổ phần Tiên Phong (TPBank) - Chi nhánh Thăng Long	Chuyển tiền BCC cho CLVH	25.400.000.000	
2		27/12/2021		Chuyển tiền BCC cho CLVH	14.300.000.000	
3		20/01/2022		Chuyển tiền BCC cho CLVH	6.120.000.000	
4		26/01/2022		Chuyển tiền BCC cho CLVH	9.200.000.000	
5		26/01/2023		Chuyển tiền BCC cho CLVH	23.000.000.000	
6		21/02/2022		Chuyển tiền BCC cho CLVH	16.320.000.000	
7		25/02/2022		Chuyển tiền BCC cho CLVH	14.500.000.000	
8		03/03/2022		Chuyển tiền BCC cho CLVH	9.100.000.000	
9		04/03/2022		Chuyển tiền BCC cho CLVH	1.000.000.000	
10		10/03/2022		Chuyển tiền BCC cho CLVH	7.800.000.000	
11		24/03/2022		Chuyển tiền BCC cho CLVH	2.611.000.000	
12		20/04/2022		Chuyển tiền BCC cho CLVH	35.005.000.000	
13		21/04/2022		Chuyển tiền BCC cho CLVH	4.200.000.000	
14		28/04/2022		Chuyển tiền BCC cho CLVH	1.460.000.000	
15		20/05/2022		Chuyển tiền BCC cho CLVH	8.500.000.000	
16		28/06/2022		Chuyển tiền BCC cho CLVH	21.484.000.000	
Tổng cộng					200.000.000.000	

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 08 năm 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐÈO CẢ
TỔNG GIÁM ĐỐC



Khương Văn Cường
Khương Văn Cường