
CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 3 HẢI PHÒNG
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2024



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2024

Mẫu số B01a - DN

Đơn vị tính: VND

Stt	CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Số cuối 31/3/2024	Số đầu 01/01/2024
A -	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		505.987.263.327	509.933.860.897
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110		7.455.656.830	6.693.830.935
1.	Tiền	111		7.455.656.830	3.212.830.935
2.	Các khoản tương đương tiền	112			3.481.000.000
II.	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		445.043.268.945	455.112.261.840
1.	Chứng khoán kinh doanh	121		79.821.572.328	83.162.930.100
2.	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(5.225.978.248)	(8.684.866.700)
3.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		370.447.674.865	380.634.198.440
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		52.259.410.559	46.889.730.950
1.	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		44.886.245.633	37.484.061.400
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132			25.500.000
3.	Phải thu ngắn hạn khác	136		7.373.164.926	9.380.169.550
4.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137			
IV.	Hàng tồn kho	140		933.955.375	917.037.959
1.	Hàng tồn kho	141		933.955.375	917.037.959
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		294.971.618	320.999.213
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		294.971.618	320.999.213
2.	Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3.	Thuế và các khoản phải thu của Nhà nước	153			
B -	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		105.193.566.990	106.673.719.615
I	Tài sản cố định	220		2.784.397.624	2.954.932.870
1.	Tài sản cố định hữu hình	221		2.784.397.624	2.954.932.870
	Nguyên giá	222		8.559.503.878	8.559.503.878
	Giá trị hao mòn lũy kế	223		(5.775.106.254)	(5.604.571.008)
II	Bất động sản đầu tư	230		55.194.971.837	56.410.140.713
	Nguyên giá	231		152.957.200.265	152.957.200.265
	Giá trị hao mòn lũy kế	232		(97.762.228.428)	(96.547.059.552)
III.	Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
IV.	Đầu tư tài chính dài hạn	250		40.207.205.257	40.208.531.170
1.	Đầu tư vào công ty con	251		2.757.555.677	2.757.555.677
2.	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		29.430.000.000	29.430.000.000
3.	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4.	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(1.480.350.420)	(1.479.024.507)
5.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		9.500.000.000	9.500.000.000
V.	Tài sản dài hạn khác	260		7.006.992.272	7.100.114.862
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261		7.006.992.272	7.100.114.862
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		611.180.830.317	616.607.580.512

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2024

Mẫu số B01a - DN

Đơn vị tính: VND

Stt	CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Số cuối 31/3/2024	Số đầu 01/01/2024
C -	NỢ PHẢI TRẢ	300		27.139.603.532	45.627.355.258
I.	Nợ ngắn hạn	310		24.209.060.001	42.717.264.571
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	311		2.036.259.020	2.470.654.297
2.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		273.056.263	1.300.000
3.	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		3.802.687.131	4.907.686.002
4.	Phải trả người lao động	314		1.017.622.513	2.243.905.904
5.	Chi phí phải trả ngắn hạn	315		738.795.809	1.548.160.458
6.	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		1.454.545.455	
7.	Phải trả ngắn hạn khác	319		7.867.645.069	23.465.267.502
8.	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
9.	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
10.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		7.018.448.741	8.080.290.408
II.	Nợ dài hạn	330		2.930.543.531	2.910.090.687
1.	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		281.113.654	282.927.290
2.	Phải trả dài hạn khác	337		2.649.429.877	2.627.163.397
D -	NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		584.041.226.785	570.980.225.254
I.	Vốn chủ sở hữu	410		584.041.226.785	570.980.225.254
1.	Vốn góp của chủ sở hữu	411		206.857.170.000	206.857.170.000
-	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		206.857.170.000	206.857.170.000
2.	Thặng dư vốn cổ phần	412		45.565.123	45.565.123
3.	Cổ phiếu quỹ	415			
8.	Quỹ đầu tư phát triển	418		54.136.246.437	54.136.246.437
10.	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		10.235.829.384	10.235.829.384
11.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		312.766.415.841	299.705.414.310
-	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		299.705.414.310	267.540.401.688
-	LNST chưa phân phối kỳ này	421b		13.061.001.531	32.165.012.622
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		611.180.830.317	616.607.580.512

Người lập biểu

Vũ Thị Vân Thường

Kế toán trưởng

Lưu Thị Phương

Hải Phòng ngày 16 tháng 4 năm 2024

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Thúy

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 1 năm 2024Mẫu số B02a - DN
Đơn vị tính: VND

Stt	CHỈ TIÊU	Mã số	T M	Quý 1/2024	Quý 1/2023	LK từ 01/01/2024 đến 31/3/2024	LK từ 01/01/2023 đến 31/3/2023
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI .1	18.790.251.376	14.939.232.846	18.790.251.376	14.939.232.846
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		18.790.251.376	14.939.232.846	18.790.251.376	14.939.232.846
4.	Giá vốn hàng bán	11		13.056.235.209	11.072.481.418	13.056.235.209	11.072.481.418
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		5.734.016.167	3.866.751.428	5.734.016.167	3.866.751.428
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21		8.277.318.496	8.028.258.094	8.277.318.496	8.028.258.094
7.	Chi phí tài chính	22		(3.181.078.237)	(4.314.108.761)	(3.181.078.237)	(4.314.108.761)
	<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		96.751		96.751	
8.	Chi phí bán hàng	25		61.245.719	9.788.900	61.245.719	9.788.900
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1.508.601.917	1.364.929.097	1.508.601.917	1.364.929.097
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		15.622.565.264	14.834.400.286	15.622.565.264	14.834.400.286
11.	Thu nhập khác	31		715.012.042	1.451.606.298	715.012.042	1.451.606.298
12.	Chi phí khác	32			22.500.000	-	22.500.000
13.	Lợi nhuận khác	40		715.012.042	1.429.106.298	715.012.042	1.429.106.298
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		16.337.577.306	16.263.506.584	16.337.577.306	16.263.506.584
15.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		3.276.575.775	3.236.261.630	3.276.575.775	3.236.261.630
16.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52					
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		13.061.001.531	13.027.244.954	13.061.001.531	13.027.244.954
18.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu			631	630	631	630

Người lập biểu

Vu Thị Vân Thường

Kế toán trưởng

Luu Thị Phương

Hải Phòng, ngày 16 tháng 4 năm 2024

Tổng Giám đốc

Nguyễn Thị Thúy

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2024Mẫu số B03a – DN
Đơn vị tính: VND

Stt	CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Từ 01/01/2024 đến	Từ 01/01/2023 đến
				31/3/2024	31/3/2023
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01		16.337.577.306	16.263.506.584
2.	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>				
-	Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		1.385.704.122	1.333.659.917
-	Các khoản dự phòng	03		(3.457.562.539)	(4.327.139.429)
-	Lãi, lỗ CLTG hối đoái đánh giá lại khoản mục gốc NT	04			
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(5.608.065.166)	(6.537.892.649)
-	Chi phí lãi vay	06		96.751	
3.	<i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08		8.657.750.474	6.732.134.423
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(5.369.679.609)	2.709.436.208
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(16.917.416)	(1.695.111.074)
-	Tăng, giảm các khoản phải trả	11		1.697.080.694	(1.863.010.011)
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12		119.150.185	(188.995.437)
-	Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		3.341.357.772	(7.980.398.180)
-	Lãi vay đã trả	14		(96.751)	
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(4.489.512.849)	(2.283.798.690)
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1.061.841.667)	(902.791.458)
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20		2.877.290.833	(5.472.534.219)
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1	Tiền chi để mua sắm, xd TSCĐ và TSDH khác	21			(1.063.099.091)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22			510.000.000
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(177.082.000.000)	(116.552.000.000)
4	Tiền thu hồi cho vay của đơn vị khác	24		190.449.600.000	126.378.288.299
5	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		5.179.487.262	7.354.902.474
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30		18.547.087.262	16.628.091.682
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1	Tiền thu từ đi vay	33		523.122.174	
2	Tiền trả nợ gốc vay	34		(523.122.174)	
3	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(20.662.552.200)	(20.662.552.200)
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		(20.662.552.200)	(20.662.552.200)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		761.825.895	(9.506.994.737)
	Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	6.693.830.935	17.365.503.952
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	7.455.656.830	7.858.509.215

Người lập biểu

Vũ Thị Vân Thường

Kế toán trưởng

Lưu Thị Phương

Hải Phòng, ngày 16 tháng 4 năm 2024

Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN

XÂY DỰNG SỐ 3

HẢI PHÒNG

NGUYỄN THỊ THÚY

Nguyễn Thị Thúy

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH:**4. THÔNG TIN KHÁI QUÁT****4. Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty Cổ phần Xây dựng số 3 Hải Phòng, trụ sở đặt tại tầng 3 tòa nhà Htower II số 195 Văn Cao, Phường Đằng Giang, Quận Ngô Quyền, Thành phố Hải Phòng, là công ty cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0203000346 ngày 25/12/2002 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0200509429 thay đổi lần thứ 19 ngày 05/7/2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp.

Vốn điều lệ là 206.857.170.000 VND, mệnh giá cổ phần là 10.000 VND.

2. Lĩnh vực kinh doanh: xây dựng, dịch vụ lưu trú ngắn ngày.

3. Ngành nghề kinh doanh:

Xây dựng nhà các loại, xây dựng công trình giao thông, cầu cống, dịch vụ lưu trú ngắn ngày, nhà hàng, kinh doanh bất động sản.

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

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), được lập dựa trên các nguyên tắc kế toán phù hợp với quy định của chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính, chuẩn mực kế toán Việt Nam và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**1. Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại ngày kết thúc kỳ kế toán, bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 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 việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo, được ghi nhận phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 – Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

3. Các khoản đầu tư tài chính**3.1 Chứng khoán kinh doanh:**

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh là số chênh lệch lớn hơn giữa giá gốc và giá trị thị trường của chúng được trích lập phù hợp với quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/8/2019 của Bộ Tài chính.

Khi nhượng bán chứng khoán kinh doanh, giá vốn của chứng khoán kinh doanh được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

3.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:

Phản ánh các khoản trái phiếu, tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng (ngắn hạn) và trên 12 tháng (dài hạn) kể từ thời điểm báo cáo mà Công ty có ý định và khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn.

Lãi tiền gửi phát sinh sau ngày mua các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính.

3.3 Các khoản đầu tư vốn vào đơn vị khác

Các khoản đầu tư vốn vào đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

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 hoạt động tài chính theo giá trị hợp lý tại ngày được quyền nhận.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết là số chênh lệch lớn hơn giữa giá gốc và phần sở hữu của Công ty tính theo sổ kế toán của bên nhận đầu tư được trích lập phù hợp với quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/8/2019 của Bộ Tài chính.

4. Các khoản phải thu và dự phòng phải thu khó đòi

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ trên sáu tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị giải thể, phá sản hay các khó khăn tương tự phù hợp với quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/8/2019 của Bộ Tài chính.

5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định theo giá gốc, trường hợp giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì hàng tồn kho được xác định theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền tháng.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

6. Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được xác định theo giá gốc.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình hình thành từ mua sắm và xây dựng chuyển giao là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, số khấu hao được tính bằng nguyên giá chia (\div) cho thời gian hữu dụng ước tính hoặc giá trị còn lại chia cho thời gian hữu dụng còn lại (đối với các tài sản có thay đổi thời gian khấu hao), phù hợp với các quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Thời gian tính khấu hao cụ thể của các loại tài sản như sau:

	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 25
Máy móc, thiết bị	03 – 08
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	06 – 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	02 – 15

7. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư cho thuê được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản khác đưa ra trao đổi để có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành bất động sản đầu tư.

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

Bất động sản đầu tư cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, dựa trên thời gian hữu dụng ước tính là 25 năm, phù hợp với các quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

8. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước là công cụ, dụng cụ xuất dùng được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

9. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán;

- 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, bao gồm: cổ tức phải trả; phải trả về các khoản bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn; các khoản nhận ký cược, ký quỹ và các khoản khác.

10. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng.

Trích trước giá vốn của các công trình xây dựng đang thi công theo ước tính của Ban Giám đốc Công ty.

11. Dự phòng phải trả

Dự phòng phải trả được ghi nhận dựa trên ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi ra để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày báo cáo.

Dự phòng phải trả bao gồm: bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây dựng và dự phòng phải trả khác.

12. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu tại ngày kết thúc kỳ kế toán phản ánh vốn góp của cổ đông trong và ngoài doanh nghiệp, được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông góp cổ phần, tính theo mệnh giá cổ phiếu đã phát hành.

13. Doanh thu và thu nhập khác

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu hợp đồng xây dựng:

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động:

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm: lãi tiền gửi, lãi trái phiếu, tiền cho vay; cổ tức, lợi nhuận được chia; lãi do bán chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư tài chính dài hạn. Cụ thể như sau:

- Tiền lãi được xác định tương đối chắc chắn trên cơ sở số dư tiền gửi, cho vay, trái phiếu và lãi suất thực tế từng kỳ.
- Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận theo thông báo của bên chia cổ tức, lợi nhuận.
- Lãi do bán chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư tài chính dài hạn được ghi nhận trên cơ sở chênh lệch lớn hơn giữa giá bán và giá mua.

Thu nhập khác phản ánh các khoản thu nhập phát sinh từ các sự kiện hay các nghiệp vụ riêng biệt với hoạt động kinh doanh thông thường của Công ty, ngoài các khoản doanh thu nêu trên.

14. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận theo thực tế phát sinh phù hợp với doanh thu, bao gồm: trị giá vốn của hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ; chi phí khấu hao, sửa chữa, chi phí nghiệp vụ cho thuê bất động sản đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động.

15. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm: lỗ do bán chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư tài chính dài hạn, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất các khoản đầu tư.

16. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh chi phí nhân viên bán hàng thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ của kỳ kế toán.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Công ty phát sinh trong kỳ kế toán, bao gồm: chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động; khấu hao tài sản cố định dùng cho quản lý doanh nghiệp; thuế nhà đất, tiền thuê đất; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách...).

17. Thuế

Chi phí thuế thu nhập hiện hành phản ánh số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp phát sinh trong kỳ. Việc xác định các loại thuế của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế.

18. Công cụ tài chính

Tài sản tài chính

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính, tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty xác định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Nợ phải trả tài chính

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính, nợ phải trả tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định phân loại các nợ phải trả tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu của các công cụ tài chính được phản ánh theo giá trị hợp lý. Trường hợp chưa có quy định về việc xác định lại giá trị hợp lý của các công cụ tài chính thì trình bày theo giá trị ghi sổ.

19. Bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan với Công ty nếu có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động hoặc có chung các thành viên quản lý chủ chốt hoặc cùng chịu sự chi phối của một công ty khác (cùng thuộc Tập đoàn, Tổng công ty).

Công ty có công ty con là Công ty TNHH Tư vấn thiết kế Haco 3D đã ngừng hoạt động từ tháng 12 năm 2015, các công ty liên kết là Công ty Liên doanh Làng quốc tế Hướng Dương GS – HP và Công ty Cổ phần Thành Hưng. Theo đó, các công ty này được coi là bên liên quan của Công ty.

Các giao dịch và số dư với các bên liên quan không phải trình bày trong báo cáo tài chính này vì báo cáo này được lập và công bố cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty.

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

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/3/2024 VND	01/01/2024 VND
Tiền mặt	169.174.709	97.456.799
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	7.286.482.121	3.115.374.136
Các khoản tương đương tiền		3.481.000.000
Cộng	7.455.656.830	6.693.830.935

2. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN:

	31/3/2024 VND	01/01/2024 VND
Chứng khoán kinh doanh	79.821.572.328	83.162.930.100
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	(5.225.978.248)	(8.684.866.700)
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	370.447.674.865	380.634.198.440
Tiền gửi kỳ hạn trên 3 tháng đến dưới 12 tháng	366.932.345.340	376.818.945.340
Trái phiếu kỳ hạn trên 3 tháng đến dưới 12 tháng	3.515.329.525	3.815.253.100
Cộng	445.043.268.945	455.112.261.840

CHI TIẾT CHỨNG KHOÁN KINH DOANH VÀ DỰ PHÒNG GIÁM GIÁ CHỨNG KHOÁN KINH DOANH

	31/3/2024				01/01/2024			
	Số lượng	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Số lượng	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
a. Chứng khoán kinh doanh (cổ phiếu)	2.777.600	79.821.572.328	(5.225.978.248)	75.349.374.890	2.761.810	83.162.930.100	(8.684.866.700)	74.122.948.900
C.ty CP khai khoáng và CK hữu nghị Vinh Sinh (MAX) (*)	45.000	234.650.000			45.000	234.650.000		
Công ty CP Khoáng sản và Luyện kim Bắc Á (BAM) (*)	40.000	223.500.000			40.000	223.500.000		
Công ty CP bột giặt LIX (LIX)					72.000	4.092.770.030	(384.770.030)	3.708.000.000
Công ty CP Thép Thủ Đức (TDS)	200.000	4.642.867.200	(2.098.610.058)	2.544.257.142	200.000	4.642.867.200	(2.670.391.010)	1.972.476.190
Công ty CP Nhiệt điện Hải Phòng (HND)	180.400	3.516.992.420	(1.004.733.429)	2.512.258.991	180.400	3.516.992.420	(976.874.515)	2.540.117.905
Công ty CP nhiệt điện Phú Lại (PPC)	234.200	4.642.727.740	(1.445.897.740)	3.196.830.000	234.200	4.642.727.740	(1.188.277.740)	3.454.450.000
Công ty CP đường sông Miền Nam (SWC)	100.000	2.997.312.660	(367.900.160)	2.629.412.500	100.000	2.997.312.660	(649.979.327)	2.347.333.333
Công ty CP sữa Việt Nam (VNM)	355.000	24.100.605.000	(102.631.600)	23.997.973.400	270.000	18.665.423.400	(413.450.000)	18.251.973.400
Công ty CP tập đoàn Hòa Phát (HPG)	896.000	25.902.113.100		27.104.000.000	970.210	28.047.449.990	(930.080.490)	27.117.369.500
Ngân hàng TMCP kỹ thương VN (TCB)					72.000	2.852.672.600	(563.072.600)	2.289.600.000
Công ty CP khoáng sản và XD Bình Dương (KSB)					130.000	3.374.464.500		3.477.500.000
Tập đoàn dệt may Việt Nam (VGT)	200.000	2.500.561.140		2.500.800.000	200.000	2.500.561.140	(131.894.473)	2.368.666.667
Công ty CP nước - môi trường Bình Dương (BWE)	127.000	5.777.381.700	(62.381.700)	5.715.000.000	106.000	4.884.509.520	(517.309.520)	4.367.200.000
Công ty CP đầu tư và phát triển đa quốc gia (IDI)	100.000	1.265.194.950		1.275.000.000	42.000	572.457.400	(81.057.400)	491.400.000
Công ty CP tập đoàn thủy sản Minh Phú (MPC)	100.000	1.914.571.500	(130.728.643)	1.783.842.857	100.000	1.914.571.500	(177.709.595)	1.736.861.905
Công ty CP tập đoàn Yeah 1 (YEG)	200.000	2.103.094.918	(13.094.918)	2.090.000.000				

(*) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này do các cổ phiếu này đã ngừng giao dịch. Ngày 11/01/2024, Công ty đã gửi công văn đến Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội, Công ty CP khai khoáng và ck hữu nghị Vĩnh Sinh, Công ty CP khoáng sản và luyện kim Bắc Á đề nghị cung cấp Báo cáo tài chính để xác định giá trị hợp lý. Tuy nhiên, chưa gửi được đến Công ty CP khoáng sản và luyện kim Bắc Á do không tìm thấy địa chỉ đơn vị nhận. Công văn đã gửi được đến nay Công ty chưa vẫn chưa nhận được thư trả lời.

b. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	Từ 01/01/2024		Từ 01/01/2023	
	đến 31/3/2024		đến 31/3/2023	
	VND		VND	
Số dư đầu kỳ	(8.684.866.700)		(23.585.310.829)	
Trích lập dự phòng	(298.573.832)		(544.705.498)	
Hoàn nhập dự phòng	3.757.462.284		4.844.290.142	
Các khoản dự phòng đã sử dụng	-		-	
Số dư cuối kỳ	(5.225.978.248)		(19.285.726.185)	

3. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

31/3/2024 01/01/2024
VND VND

	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con (*)	2.757.555.677	(280.078.418)		2.757.555.677	(280.078.418)	
Đầu tư vào công ty liên kết (*)	29.430.000.000	(1.200.272.004)		29.430.000.000	(1.198.946.091)	

Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư vào công ty con của Công ty tại ngày 31/3/2024 như sau:

Tên công ty con	Tỷ lệ sở hữu (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)	Tỷ lệ lợi ích (%)	Vốn điều lệ (VND)	Giá gốc (VND)	Dự phòng (VND)	Giá trị hợp lý (VND)
Công ty TNHH Tư vấn thiết kế Haco 3D (*)	100,00	100,00	100,00	7.800.000.000	2.757.555.677	(280.078.416)	
Cộng				7.800.000.000	2.757.555.677	(280.078.416)	

Công ty TNHH Tư vấn thiết kế Haco 3D chưa góp đủ vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 3 ngày 08/01/2015.

Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư vào công ty liên kết tại ngày 31/3/2024 như sau:

Tên công ty liên kết	Tỷ lệ sở hữu (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)	Tỷ lệ lợi ích (%)	Vốn điều lệ (VND)	Giá gốc (VND)	Dự phòng (VND)	Giá trị hợp lý (VND)
Công ty LD Làng quốc tế Hường Dương GS – HP (*)	40	40	40	94.048.163.210	13.310.000.000		
Công ty CP Thành Hưng (*)	31	31	31	80.000.000.000	16.120.000.000	(1.200.272.004)	
Cộng				174.048.163.210	29.430.000.000	(1.200.272.004)	

Công ty Cổ phần Thành Hưng chưa góp đủ vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 6 ngày 26/3/2014.
(*) : Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn

	Từ 01/01/2024 đến 31/3/2024 VND	Từ 01/01/2023 đến 31/3/2023 VND
Số dư đầu kỳ	(1.479.024.507)	(1.575.837.562)
Trích lập dự phòng	(1.325.913)	
Hoàn nhập dự phòng		23.661.785
Các khoản dự phòng đã sử dụng		
Số dư cuối kỳ	(1.480.350.420)	(1.552.175.777)

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn:

	31/3/2024 VND	01/01/2024 VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn	9.500.000.000	9.500.000.000
<i>Trái phiếu kỳ hạn trên 12 tháng</i>	<i>9.500.000.000</i>	<i>9.500.000.000</i>
Cộng	9.500.000.000	9.500.000.000

4. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	31/3/2024 VND	01/01/2024 VND
Các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu của khách hàng	41.688.090.320	33.812.276.147
<i>Công ty liên doanh Làng quốc tế Hướng Dương GS-HP</i>	<i>41.688.090.320</i>	<i>33.812.276.147</i>
Các khoản phải thu của khách hàng khác	3.198.155.313	3.671.785.253
Cộng	44.886.245.633	37.484.061.400

5. PHẢI THU KHÁC

	31/3/2024		01/01/2024	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tạm ứng	237.891.598	-	220.037.398	-
Phải thu về lợi nhuận được chia	1.712.277.087	-	1.712.277.087	-
Lãi dự thu TGNH	5.227.392.380	-	5.470.629.191	-
Lãi dự thu trái phiếu	164.102.156	-	508.995.479	-
Cổ tức dự thu			343.565.000	
Phải thu bán chứng khoán			1.035.300.000	
Phải thu khác	31.501.705	-	89.365.395	-
Cộng	7.373.164.926	-	9.380.169.550	-

6. HÀNG TỒN KHO

	31/3/2024		01/01/2024	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu, CCDC		-		-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	861.522.662	-	847.425.760	-
Hàng hóa	72.432.713	-	69.612.199	-
Cộng	933.955.375	-	917.037.959	-

7. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/3/2024		01/01/2024	
	VND		VND	
a. Ngắn hạn	294.971.618		320.999.213	
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	151.309.617		93.322.018	
Chi phí khác (bảo hiểm, phí VNPT)	143.662.001		227.677.195	
b. Dài hạn	7.006.992.272		7.100.114.862	
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	7.005.386.298		7.093.332.888	
Phí đường bộ	1.605.974		6.781.974	

8. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, TBTD	Thiết bị, DC quản lý	Cộng
NGUYÊN GIÁ					
Tại 01/01/2024	2.958.869.475	932.158.743	4.538.260.327	130.215.333	8.559.503.878
Tăng trong kỳ					
Giảm trong kỳ					
Tại ngày cuối kỳ	2.958.869.475	932.158.743	4.538.260.327	130.215.333	8.559.503.878
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại 01/01/2024	2.941.349.027	829.178.405	1.703.828.243	130.215.333	5.604.571.008
Tăng trong kỳ	3.285.083	13.077.803	154.172.360	0	170.535.246
Khấu hao trong kỳ	3.285.083	13.077.803	154.172.360		170.535.246
Giảm trong kỳ					
Tại ngày cuối kỳ	2.944.634.110	842.256.208	1.858.000.603	130.215.333	5.775.106.254
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại 01/01/2024	17.520.451	102.980.340	2.834.432.079	-	2.954.932.870
Tại ngày cuối kỳ	14.235.365	89.902.535	2.680.259.724	0	2.784.397.624

9. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Đơn vị tính: VND

	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ CHO THUÊ				
Nguyên giá	152.957.200.265		0	152.957.200.265
Chung cư 197 Văn Cao	87.494.024.240			87.494.024.240
Nhà hợp khối lô S Văn Cao	24.031.833.371			24.031.833.371
Chung cư 195 Văn Cao	41.431.342.654			41.431.342.654
Giá trị hao mòn lũy kế	96.547.059.552	1.215.168.876	-	97.762.228.428
Chung cư 197 Văn Cao	52.530.365.735	766.683.141		53.297.048.876
Nhà hợp khối lô S Văn Cao	14.353.706.678	152.934.429		14.506.641.107
Chung cư 195 Văn Cao	29.662.987.139	295.551.306		29.958.538.445
Giá trị còn lại	56.410.140.713			55.194.971.837
Chung cư 197 Văn Cao	34.963.658.505			34.196.975.364
Nhà hợp khối lô S Văn Cao	9.678.126.693			9.525.192.264
Chung cư 195 Văn Cao	11.768.355.515			11.472.804.209

10. PHẢI TRẢ NHÀ CUNG CẤP

	31/3/2024 VND	01/01/2024 VND
Ngắn hạn	2.036.259.020	2.470.654.297
Các khoản phải trả người bán chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải trả	-	-
Phải trả cho các đối tượng khác	2.036.259.020	2.470.654.297

11. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2024 VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã thực nộp trong kỳ VND	31/3/2024 VND
Thuế giá trị gia tăng	308.368.686	1.307.521.619	1.161.288.007	454.602.298
Thuế tiêu thụ đặc biệt	524.476	8.813.286	6.190.909	3.146.853
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.489.512.849	3.276.575.775	4.489.512.849	3.276.575.775
Thuế thu nhập cá nhân	109.279.991	1.372.069.305	1.412.987.091	68.362.205
Thuế nhà đất, tiền thuê đất				0
Phí, lệ phí, các loại thuế khác				0
Thuế môn bài		3.000.000	3.000.000	0
Cộng	4.907.686.002	5.967.979.985	7.072.978.856	3.802.687.131

12. PHẢI TRẢ KHÁC

	31/3/2024 VND	01/01/2024 VND
a. Ngắn hạn	7.867.645.069	23.465.267.502
Kinh phí công đoàn	231.161.693	219.416.693
Cổ tức		21.055.720.700
Các khoản phải trả, phải nộp khác	7.636.483.376	2.190.130.109
b. Dài hạn	2.649.429.877	2.627.163.397
Nhận ký quỹ, ký cược	2.649.429.877	2.627.163.397

13. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	Từ 01/01/2024 đến 31/3/2024 VND	Từ 01/01/2023 đến 31/3/2023 VND
Số dư đầu kỳ		77.531.415
Trích lập dự phòng bảo hành công trình xây dựng		
Hoàn nhập dự phòng bảo hành công trình xây dựng		(3.893.000)
Các khoản dự phòng đã sử dụng		
Số dư cuối kỳ	-	73.638.415

14. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	31/3/2024 VND	01/01/2024 VND
a. Ngắn hạn	1.454.545.455	
Doanh thu chưa thực hiện	1.454.545.455	
b. Dài hạn	281.113.654	282.927.290
Doanh thu nhận trước	281.113.654	282.927.290

15. VỐN CHỦ SỞ HỮU

BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị tính: VND

Diễn giải	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ (*)	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	LNST chưa phân phối	Cộng
Tại ngày 01/01/2024	206.857.170.000	45.565.123	-	54.136.246.437	10.235.829.384	299.705.414.310	570.980.225.254
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	13.061.001.531	13.061.001.531
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	13.061.001.531	13.061.001.531
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	0	0
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	0	0
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	0	0
Tại ngày cuối kỳ	206.857.170.000	45.565.123	-	54.136.246.437	10.235.829.384	312.766.415.841	584.041.226.785

GIAO DỊCH VỀ VỐN VỚI CÁC CHỦ SỞ HỮU VÀ CHIA CỔ TỨC, PHÂN PHỐI LỢI NHUẬN**a. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối**

	Từ 01/01/2024 đến 31/3/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/3/2023
	VND	VND
Tại ngày 01/01	299.705.414.310	289.601.781.677
Tăng trong kỳ	13.061.001.531	13.027.244.954
Lợi nhuận trong kỳ	13.061.001.531	13.027.244.954
Giảm trong kỳ	0	0
Chia cổ tức năm trước bằng tiền		
Chia cổ tức năm nay bằng tiền		
Trích quỹ đầu tư phát triển		
Tại ngày cuối kỳ	312.766.415.841	302.629.026.631

b. Cổ phiếu

	31/3/2024	01/01/2024
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	20.685.717	20.685.717
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	20.685.717	20.685.717
Cổ phiếu phổ thông	20.685.717	20.685.717
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	20.685.717	20.685.717
Cổ phiếu phổ thông	20.685.717	20.685.717
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/cổ phiếu)	10.000	10.000

16. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	31/3/2024	01/01/2024
a. Ngoại tệ các loại:	USD	USD
Đô la Mỹ (USD)	39.53	122.03
b. Nợ khó đòi đã xử lý:	VND	VND
Khách mua nhà ở khu Biệt thự An Phú	1.915.743.350	1.915.743.350
Công ty CN tàu thủy và XD Sông Hồng	249.028.416	249.028.416
Công ty XNK và đầu tư XD HN (Zong sheng)	50.000.000	50.000.000

17. DOANH THU

	Từ 01/01/2024 đến 31/3/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/3/2023
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	18.790.251.376	14.939.232.846
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	10.806.825.891	11.283.311.545
Doanh thu hợp đồng xây dựng	7.983.425.485	3.655.921.301
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	18.790.251.376	14.939.232.846

18. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/01/2024 đến 31/3/2024 VND	Từ 01/01/2023 đến 31/3/2023 VND
Giá vốn hàng bán, dịch vụ đã cung cấp	7.561.896.065	7.489.678.543
Giá vốn hợp đồng xây dựng	5.494.339.144	3.582.802.875
Cộng	13.056.235.209	11.072.481.418

19. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2024 đến 31/3/2024 VND	Từ 01/01/2023 đến 31/3/2023 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay, lãi trái phiếu	5.608.065.166	7.354.902.474
Lãi bán các khoản đầu tư chứng khoán	2.669.253.330	523.355.620
Cổ tức, lợi nhuận được chia		150.000.000
Lãi CLTG		
Cộng	8.277.318.496	8.028.258.094

20. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2024 đến 31/3/2024 VND	Từ 01/01/2023 đến 31/3/2023 VND
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	276.484.302	4.395.653
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	(3.458.888.452)	(4.323.246.429)
Lỗ CLTG	1.325.913	4.742.015
Chi phí tài chính khác		
Cộng	(3.181.078.237)	(4.314.108.761)

21. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/01/2024 đến 31/3/2024 VND	Từ 01/01/2023 đến 31/3/2023 VND
a. Chi phí bán hàng	61.245.719	9.788.900
Chi phí nhân viên	40.655.719	1.300.000
Chi phí khác	20.590.000	8.488.900
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp	1.508.601.917	1.364.929.097
Chi phí nhân viên	1.016.306.957	922.387.375
Chi phí thuế, lệ phí	3.000.000	3.000.000
Chi phí khấu hao TSCĐ	170.535.245	128.359.879
Chi phí dịch vụ mua ngoài, khác	318.759.715	311.181.843

22. THU NHẬP KHÁC

	Từ 01/01/2024 đến 31/3/2024 VND	Từ 01/01/2023 đến 31/3/2023 VND
Giá trị thu hồi từ thanh lý TSCĐ, công cụ, dụng cụ	1.460.000	512.210.909
Các khoản lãi chậm trả theo hợp đồng	711.338.406	928.868.753
Hoàn nhập dự phòng bảo hành công trình		3.893.000
Các khoản khác	2.213.636	6.633.636
Cộng	715.012.042	1.451.606.298

23. CHI PHÍ KHÁC

	Từ 01/01/2024 đến 31/3/2024 VND	Từ 01/01/2023 đến 31/3/2023 VND
Phạt vi phạm hành chính		
Chi phí khác (thẻ hội viên)		22.500.000
Cộng		22.500.000

24. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

	Giá trị ghi sổ 31/3/2024 VND	Giá trị ghi sổ 01/01/2024 VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	7.455.656.830	6.693.830.935
Chứng khoán kinh doanh	74.595.594.080	74.288.063.400
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	379.947.674.865	390.134.198.440
Phải thu của khách hàng	44.886.245.633	37.484.061.400
Phải thu khác	7.373.164.926	7.691.904.757
Cộng	514.258.336.334	516.292.058.932
Nợ tài chính		
Phải trả người bán	2.036.259.020	2.470.654.297
Chi phí phải trả	738.795.809	1.548.160.458
Phải trả khác	10.517.074.946	25.879.723.451
Cộng	13.292.129.775	29.898.538.206

Công ty đã trình bày giá trị hợp lý của công cụ tài chính theo hướng dẫn về thuyết minh báo cáo tài chính của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính tại một số thuyết minh ở phần trên.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Các hoạt động của Công ty phải chịu rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đặt mục tiêu và các nguyên tắc cơ bản về quản lý rủi ro tài chính cho Công ty. Ban Giám đốc lập các chính sách chi tiết như nhận diện và đo lường rủi ro, hạn mức rủi ro và các chiến lược phòng ngừa rủi ro. Việc quản lý rủi ro tài chính theo chính sách của Ban Giám đốc để ra và kiểm soát.

- **Rủi ro tín dụng**

Chính sách của Công ty là chỉ giao dịch với các khách hàng có quá trình tín dụng tốt và thu được đủ tài sản đảm bảo phù hợp nhằm giảm rủi ro tín dụng. Đối với các tài sản tài chính khác, chính sách của Công ty là giao dịch với các tổ chức tài chính và các đối tác khác có xếp hạng tín nhiệm cao.

Mức rủi ro tín dụng tối đa đối với mỗi nhóm tài sản tài chính bằng với giá trị ghi sổ của nhóm công cụ tài chính đó trên bảng cân đối kế toán. Các nhóm tài sản tài chính lớn của Công ty là tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn, có kỳ hạn), trái phiếu, phải thu của khách hàng, phải thu về cho vay và phải thu khác.

- **Rủi ro thanh khoản**

Công ty không gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ gắn liền với các khoản nợ tài chính được thanh toán bằng cách giao tiền mặt hoặc một tài sản tài chính khác.

25. THÔNG TIN SO SÁNH

Số liệu so sánh là báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán An Việt.

Người lập biểu



Vũ Thị Vân Thường

Kế toán trưởng



Lưu Thị Phương

Hải Phòng, ngày 16 tháng 4 năm 2024

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Thúy