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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2022



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022Mẫu số B01a - DN/HN
Đơn vị tính: VND

Stt	CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Số cuối 30/9/2022	Số đầu 01/01/2022
A -	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		482.872.023.485	450.812.660.978
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110		18.836.931.961	75.344.364.642
1.	Tiền	111		1.096.931.961	1.336.364.642
2.	Các khoản tương đương tiền	112		17.740.000.000	74.008.000.000
II.	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		396.654.492.384	271.492.210.700
1.	Chứng khoán kinh doanh	121		109.434.734.289	38.393.813.363
2.	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(19.353.057.675)	(1.060.667.480)
3.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		306.572.815.770	234.159.064.817
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		66.972.032.245	101.939.234.340
1.	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		59.663.015.627	93.923.700.474
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		278.985.601	
3.	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4.	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
5.	Phải thu ngắn hạn khác	136		7.030.031.017	8.015.533.866
6.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137			
7.	Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV.	Hàng tồn kho	140		269.217.216	1.986.019.394
1.	Hàng tồn kho	141		269.217.216	1.986.019.394
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		139.349.679	50.831.902
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		139.349.679	50.831.902
2.	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
B -	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		232.598.093.056	273.498.920.314
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1.	Phải thu dài hạn khác	216			
II.	Tài sản cố định	220		2.575.789.143	108.240.934
1.	Tài sản cố định hữu hình	221		2.574.596.643	107.048.434
	Nguyên giá	222		9.128.522.976	6.924.459.229
	Giá trị hao mòn lũy kế	223		(6.553.926.333)	(6.817.410.795)
2.	Tài sản cố định vô hình	227		1.192.500	1.192.500
	Nguyên giá	228		42.930.000	42.930.000
	Giá trị hao mòn lũy kế	229		(41.737.500)	(41.737.500)
III.	Bất động sản đầu tư	230		62.407.593.188	63.367.389.583
	Nguyên giá	231		152.927.152.551	150.563.173.310
	Giá trị hao mòn lũy kế	232		(90.519.559.363)	(87.195.783.727)
IV.	Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
V.	Đầu tư tài chính dài hạn	250		166.035.793.644	208.991.538.212
1.	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		153.586.042.033	148.307.555.943
2.	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
3.	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
4.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		12.449.751.611	60.683.982.269
VI.	Tài sản dài hạn khác	260		1.578.917.081	1.031.751.585
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261		1.578.917.081	1.031.751.585
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		715.470.116.541	724.311.581.292

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022

Mẫu số B01a – DN/HN

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	30/9/2022	01/01/2022
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		20.209.509.187	31.085.593.913
I. Nợ ngắn hạn	310		16.764.420.293	27.494.798.607
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	18	1.141.644.914	708.811.775
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			1.818.181.818
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	19.1	2.705.046.305	6.103.141.351
4. Phải trả người lao động	314		1.344.915.594	3.686.208.230
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	20	58.000.000	58.000.000
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	21.1		
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	22.1	1.686.860.864	3.661.730.163
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	23	9.289.750	80.149.913
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		9.818.662.866	11.378.575.357
II. Nợ dài hạn	330		3.445.088.894	3.590.795.306
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	21.2	291.995.470	297.436.378
2. Phải trả dài hạn khác	337	22.2	2.763.043.372	2.903.763.713
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	24		
4. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	25	390.050.052	389.595.215
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		695.260.607.354	693.225.987.379
I. Vốn chủ sở hữu	410	26	695.260.607.354	693.225.987.379
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	26	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	26	45.565.123	45.565.123
3. Cổ phiếu quỹ	415	26		
4. Quỹ đầu tư phát triển	418	26	52.760.583.448	47.928.955.407
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	26	10.235.829.384	10.235.829.384
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	26	425.361.459.399	428.158.467.465
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		400.523.055.433	338.974.157.258
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		24.838.403.966	89.184.310.207
7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	26		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		715.470.116.541	724.311.581.292
(440=300+400)				

Người lập biểu



Vu Thị Vân Thường

Kế toán trưởng



Luu Thị Phương

Hải Phòng, ngày 18 tháng 10 năm 2022

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Thúy

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý 3 năm 2022Mẫu số B02a-DN/HN
Đơn vị tính: VND

Stt	CHỈ TIÊU	Mã số	T M	Quý 3/2022	Quý 3/2021	LK từ 01/01/2022 đến 30/9/2022	LK từ 01/01/2021 đến 30/9/2021
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		10.855.820.766	16.024.601.780	36.073.052.431	46.095.676.865
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		10.855.820.766	16.024.601.780	36.073.052.431	46.095.676.865
4.	Giá vốn hàng bán	11		7.599.428.102	11.074.656.617	23.299.942.125	30.266.130.699
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		3.256.392.664	4.949.945.163	12.773.110.306	15.829.546.166
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21		8.282.075.819	17.392.996.517	26.477.603.491	35.557.060.092
7.	Chi phí tài chính	22		2.447.952.111	(611.812.531)	18.430.115.815	(4.027.816.605)
	Trong đó: chi phí lãi vay	23					
8.	Lãi (lỗ) trong cty LD liên kết	24		2.507.557.341	3.295.892.563	7.396.553.080	9.390.792.887
9.	Chi phí bán hàng	25		23.638.948	579.736.750	52.416.746	592.186.750
10.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1.396.739.149	1.820.986.006	4.209.531.400	5.774.288.204
11.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		10.177.695.616	23.849.924.018	23.955.202.916	58.438.740.796
12.	Thu nhập khác	31		860.554.929	2.218.702.386	4.488.599.369	18.137.949.222
13.	Chi phí khác	32		14.096.774	395.520.099	14.096.774	397.920.099
14.	Lợi nhuận khác	40		846.458.155	1.823.182.287	4.474.502.595	17.740.029.123
15.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		11.024.153.771	25.673.106.305	28.429.705.511	76.178.769.919
16.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		1.182.867.543	4.524.602.565	3.590.846.709	13.274.806.096
17.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		53.410	50.926.685	454.836	122.412.682
18.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		9.841.232.818	21.097.577.055	24.838.403.966	62.781.551.141
19.	Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		9.840.429.966	21.342.343.854	24.838.403.966	63.368.670.380
20.	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	(244.766.799)	-	(587.119.239)
21.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		476	1.037	1.201	3.266

Người lập biểu

Vu Thị Vân Thường

Kế toán trưởng

Luu Thị Phương

Hải Phòng, ngày 18 tháng 10 năm 2022

TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Thị Thúy

HẢI PHÒNG

NGUYỄN THỊ THÚY

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2022

Mẫu số B03a - DN/HN

Đơn vị tính: VND

Stt	CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Từ 01/01/2022 đến 30/9/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/9/2021
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	Lợi nhuận trước thuế	01		28.429.705.511	76.178.769.919
2.	Điều chỉnh cho các khoản:				
-	Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		3.060.291.174	3.430.958.386
-	Các khoản dự phòng	03		18.221.530.032	(13.563.402.561)
-	Lãi, lỗ CLTGHĐ do đánh giá lại khoản có gốc ngoại tệ	04		41.177	264.471
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(22.694.974.643)	(23.094.196.895)
-	Các khoản điều chỉnh khác	07		(1.203.556.731)	
3.	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		25.813.036.520	42.952.393.320
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09		34.967.202.095	16.673.002.874
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10		1.716.802.178	(1.836.891.765)
-	Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(5.847.671.863)	(5.317.569.999)
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(635.683.273)	461.027.156
-	Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		(71.040.920.926)	9.854.304.857
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(8.534.873.012)	(9.030.193.832)
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1.559.912.491)	(958.675.958)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(25.122.020.772)	52.797.396.653
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1.	Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và TSDH khác	21		(4.568.042.988)	1.839.140.000
2.	Tiền thu từ thanh lý TSCĐ và TSDH khác	22		44.000.000	7.739.249.294
3.	Tiền chi cho vay, bán lại CDCĐ của đơn vị khác	23		(370.651.343.850)	(389.068.227.697)
4.	Tiền thu hồi cho vay của các đơn vị khác	24		346.471.833.555	353.468.241.374
5.	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
6.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		18.003.899.551	25.889.324.171
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(10.699.653.732)	(132.272.858)
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1.	Tiền thu từ đi vay	33		165.243.761	
2.	Tiền trả nợ gốc vay	34		(165.243.761)	
3.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(20.685.717.000)	(18.805.267.000)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(20.685.717.000)	(18.805.267.000)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(56.507.391.504)	33.859.856.795
	Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	75.344.364.642	5.394.009.765
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qđ đổi ngoại tệ	61		(41.177)	(264.471)
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	18.836.931.961	39.253.602.089

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hải Phòng, ngày 18 tháng 10 năm 2022

Tổng Giám đốc

Vũ Thị Vân Thường

Luu Thị Phương

Nguyễn Thị Thúy



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH:**I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT****1. 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.

4. Cấu trúc doanh nghiệp:

Đơn vị	Địa chỉ	HĐKD chính
A Các công ty con		
1 Công ty TNHH Tư vấn thiết kế Haco 3D	Số 7 Hồ Sen, Quận Lê Chân, Thành phố Hải Phòng	Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan
B Các công ty liên doanh, liên kết		
1 Công ty Liên doanh Làng quốc tế Hướng Dương GS - HP	Số 35 Văn Cao, Phường Đằng Giang, Quận Ngô Quyền, Thành phố Hải Phòng	Dịch vụ lưu trú ngắn ngày
2 Công ty Cổ phần Thành Hưng	Đường N1, Khu phố Trung Lợi, Huyện Chơn Thành, Thị trấn Chơn Thành, Tỉnh Bình Phước	Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê

Công ty TNHH Tư vấn thiết kế Haco 3D đã ngừng hoạt động kinh doanh từ tháng 12 năm 2015.

Các công ty liên kết quan trọng được phản ánh trong báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu:

Tên	Tỷ lệ sở hữu, Tỷ lệ lợi ích, Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)	
	Ngày cuối kỳ	Ngày đầu kỳ
1 Công ty Liên doanh Làng quốc tế Hướng Dương GS - HP	40	40
2 Công ty Cổ phần Thành Hưng	31	31

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.

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), lập dựa trên các nguyên tắc kế toán phù hợp với quy định tại Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này:

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của công ty mẹ và báo cáo tài chính của công ty con.

Báo cáo tài chính của công ty mẹ và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán và áp dụng các chính sách kế toán thống nhất cho các giao dịch và sự kiện cùng loại trong những hoàn cảnh tương tự.

Khoản đầu tư vào công ty con bị loại trừ khỏi việc hợp nhất nêu trên được chuyển sang chỉ tiêu đầu tư góp vốn vào đơn vị khác và được trình bày theo phương pháp giá gốc.

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.

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 liên kết và góp vốn vào đơn vị khác 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 (:) 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:

	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50
Máy móc, thiết bị	03 - 10
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	06 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 16
Tài sản cố định hữu hình khác	03 - 08

7. Tài sản cố định vô hình và khấu hao

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

Tài sản cố định vô hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, dựa trên thời gian hữu dụng ước tính từ 03 đến 09 năm, phù hợp với các quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

8. 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.

9. 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.

10. 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.

11. Vay và nợ thuê tài chính

Vay và nợ thuê tài chính là các khoản đi vay được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay và theo kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Các khoản có thời gian trả nợ còn lại trên 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo được trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn.

12. 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.

13. 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.

14. 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

Lợi ích cổ đông không kiểm soát là một phần lợi nhuận và giá trị tài sản thuần của một công ty con được xác định tương ứng cho các phần lợi ích không phải do công ty mẹ sở hữu một cách trực tiếp hoặc gián tiếp thông qua các công ty con. Lợi ích cổ đông không kiểm soát được trình bày trong bảng cân đối kế toán hợp nhất thành một chỉ tiêu riêng thuộc phần vốn chủ sở hữu. Phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát cũng được trình bày thành chỉ tiêu riêng biệt trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

15. 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.

16. 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 sản phẩm, 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.

17. 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.

18. 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...); kinh phí công đoàn, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, 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; thuê nhà đất, tiền thuê đất; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách...).

19. Thuế

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

Việc xác định các loại thuế của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế.

20. Nguyên tắc và phương pháp lập báo cáo tài chính hợp nhất**Phương pháp loại trừ các giao dịch nội bộ**

Số dư các chỉ tiêu trên bảng cân đối kế toán, các giao dịch nội bộ giữa các công ty trong cùng Công ty, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ, trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được. Các giao dịch nội bộ được giả định là đã thực hiện hết trong kỳ.

Phương pháp ghi nhận lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lãi hoặc lỗ trong kết quả kinh doanh và tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty và được trình bày ở chỉ tiêu riêng trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và trên bảng cân đối kế toán hợp nhất (thuộc phần vốn chủ sở hữu). 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 biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con 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.

21. Công cụ tài chínhTài 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 hợp nhất, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, 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.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá gốc cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, chứng khoán kinh doanh, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, phải thu khách hàng, phải thu về cho vay và phải thu khác.

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 hợp nhất, thành nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất 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.

22. 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 các công ty liên kết là Công ty Liên doanh Làng quốc tế Hướng Dương GS - HP (góp 40% vốn điều lệ) và Công ty Cổ phần Thành Hưng (góp 31% vốn điều lệ). Theo đó, các công ty này được coi là bên liên quan của Công ty.

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

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/9/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền mặt	17.670.320	8.466.599
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.079.261.641	1.327.898.043
Các khoản tương đương tiền	17.740.000.000	74.008.000.000
Cộng	18.836.931.961	75.344.364.642

2. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH:

	30/9/2022	01/01/2022
	VND	VND
a. Ngắn hạn:	396.654.492.384	271.492.210.700
Chứng khoán kinh doanh	109.434.734.289	38.393.813.363
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	(19.353.057.675)	(1.060.667.480)
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	306.572.815.770	234.159.064.817
<i>Tiền gửi kỳ hạn trên 3 tháng đến dưới 12 tháng</i>	<i>243.719.349.872</i>	<i>191.504.000.000</i>
<i>Trái phiếu kỳ hạn dưới 12 tháng</i>	<i>62.853.465.898</i>	<i>42.655.064.817</i>
b. Dài hạn:	12.449.751.611	60.683.982.269
<i>Trái phiếu kỳ hạn trên 12 tháng</i>	<i>12.449.751.611</i>	<i>60.683.982.269</i>

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

	30/9/2022				01/01/2022		
	Số lượng	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Số lượng	Giá gốc	Giá trị hợp lý
a. Chứng khoán kinh doanh (cổ phiếu)							
Công ty CP cao su Đắc Lắc (DRI)	2.787.010	109.434.734.289	(19.353.057.675)	89.655.422.200	1.540.200	38.393.813.363	(1.060.667.480) 40.778.046.400
C.ty CP khai khoáng và CK hữu nghị Vĩnh Sinh (MAX) (*)	45.000	234.650.000	-	-	240.000	2.921.916.033	4.058.400.000
Công ty CP Khoáng sản và Luyện kim Bắc Á (BAM) (*)	40.000	223.500.000	-	-	45.000	234.650.000	-
Công ty CP Thủy điện Cẩm Đơn (SJD)	99.300	1.681.029.414	-	-	40.000	223.500.000	-
Công ty CP điện lực dầu khí Nhơn Trạch 2 (NT2)				1.712.925.000	200.000	3.385.772.000	4.160.000.000
Công ty CP bột giặt LIX (LIX)	100.000	5.684.402.030	(1.279.402.030)	4.405.000.000	200.000	4.286.940.000	5.260.000.000
Công ty CP nước Thủ Dầu Một (TDM)				-	100.000	5.684.402.030	(654.402.030) 5.030.000.000
Công ty CP phát triển đô thị (UDI)				-	70.000	2.092.623.940	2.450.000.000
Ngân hàng TMCP Quân đội (MBB)				-	119.200	1.496.725.200	2.124.382.400
Cty CP đại lý giao nhận vận tải xếp dỡ Tân Cảng (TCL)	227.600	8.999.194.710	(1.374.594.710)	7.624.600.000	90.000	2.674.750.000	(73.750.000) 2.601.000.000
Công ty CP Thép Thủ Đức (TDS)	200.000	4.642.867.200	(1.590.667.200)	3.052.200.000	200.000	7.965.754.710	8.000.000.000
Tổng Công ty CP bưu chính Viettel (VTP)				-	200.000	4.642.867.200	(215.267.200) 4.427.600.000
Công ty CP Nhiệt điện Hải Phòng (HND)	180.400	3.516.992.420	(592.167.220)	2.924.825.200	36.000	2.783.912.250	(117.248.250) 2.666.664.000
Công ty CP nhiệt điện Phả Lại (PPC)	213.100	4.682.323.740	(1.166.173.740)	3.516.150.000			
Công ty CP đường sông Miền Nam (SWC)	100.000	2.997.312.660	(658.412.660)	2.338.900.000			
Công ty CP sữa Việt Nam (VNM)	589.900	44.505.349.400	(1.855.579.400)	42.649.770.000			

Đơn vị tính: VND

Công ty CP tập đoàn Hòa Phát (HPG)	955.710	30.643.230.540	(10.382.178.540)	20.261.052.000
Ngân hàng TMCP kỹ thương VN (TCB)	36.000	1.623.882.175	(453.882.175)	1.170.000.000

(*) : 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.

b. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh

	Từ 01/01/2022 đến 30/9/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/9/2021 VND
Số dư đầu kỳ		
Trích lập dự phòng	(1.060.667.480)	(4.428.669.881)
Hoàn nhập dự phòng	(18.483.388.445)	(328.540.000)
Các khoản dự phòng đã sử dụng	190.998.250	4.428.669.881
Số dư cuối kỳ	(19.353.057.675)	(328.540.000)

3. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	30/9/2022 VND	01/01/2022 VND
Ngắn hạn	59.663.015.627	93.923.700.474
Các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	55.487.256.518	89.011.915.851
<i>Công ty Liên doanh Làng quốc tế Hướng Dương GS - HP</i>	<i>55.487.256.518</i>	<i>89.011.915.851</i>
Các khoản phải thu của khách hàng khác	4.175.759.109	4.911.784.623

4. PHẢI THU KHÁC

	30/9/2022 VND		01/01/2022 VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	7.030.031.017		8.015.533.866	
Tạm ứng	545.046.798		506.211.598	
Phải thu về lợi nhuận được chia	-		1.323.791.868	-
Phải thu về thuế TNCN	4.950.000			
Lãi dự thu TGNH	3.752.677.716		3.391.168.225	
Lãi dự thu trái phiếu	1.489.542.309		1.803.846.381	
Cổ tức dự thu			84.000.000	
Phải thu khác	1.237.814.194		906.515.794	

5. HÀNG TỒN KHO

	30/9/2022 VND		01/01/2022 VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	182.373.940	-	199.473.940	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	-	-	1.725.871.924	-
Hàng hóa	86.843.276	-	60.673.530	-
Cộng	269.217.216		1.986.019.394	

6. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/9/2022 VND	01/01/2022 VND
a. Ngắn hạn	139.349.679	50.831.902
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	139.349.679	50.831.902
Các khoản khác		
b. Dài hạn	1.578.917.081	1.031.751.585
Công cụ dụng cụ xuất dùng	1.578.917.081	1.031.751.585
Các khoản khác		

7. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Đơn vị tính: VND
NGUYÊN GIÁ						
Tại 01/01/2022	2.958.869.475	1.256.662.596	2.155.029.091	553.898.067	0	6.924.459.229
Tăng trong kỳ		31.263.636	2.687.237.600			2.718.501.236
Giảm trong kỳ		481.437.489		33.000.000		514.437.489
Tại ngày cuối kỳ	2.958.869.475	806.488.743	4.842.266.691	520.898.067	0	9.128.522.976
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Tại 01/01/2022	2.915.068.349	1.256.662.596	2.091.781.783	553.898.067	0	6.817.410.795
Khấu hao trong kỳ	9.855.196	868.434	240.229.397			250.953.027
Giảm trong kỳ		481.437.489		33.000.000		514.437.489
Tại ngày cuối kỳ	2.924.923.545	776.093.541	2.332.011.180	520.898.067	0	6.553.926.333
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại 01/01/2022	43.801.126	0	63.247.308	0	0	107.048.434
Tại ngày cuối kỳ	33.945.930	30.395.202	2.510.255.511	0	0	2.574.596.643

8. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ khác	Đơn vị tính: VND
NGUYÊN GIÁ				
Tại 01/01/2022	42.930.000	0	0	42.930.000
Tăng trong kỳ				
Giảm trong kỳ				
Tại ngày cuối kỳ	42.930.000	0	0	42.930.000
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Tại 01/01/2022	41.737.500	0	0	41.737.500
Khấu hao trong kỳ	41.737.500			
Giảm khác				
Tại ngày cuối kỳ	41.737.500	0	0	0
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại 01/01/2022	1.192.500	0	-	1.192.500
Tại ngày cuối kỳ	1.192.500	0	0	1.192.500

9. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Đơn vị tính: VND

	<u>Số đầu kỳ</u>	<u>Tăng trong kỳ</u>	<u>Giảm trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ CHO THUÊ				
Nguyên giá	150.563.173.310	2.363.979.241	-	152.927.152.551
Chung cư 197 Văn Cao	85.580.090.501	2.077.262.739	-	87.657.353.240
Nhà hợp khối lô S Văn Cao	24.031.833.371		-	24.031.833.371
Chung cư 195 Văn Cao	40.951.249.438	286.716.502	-	41.237.965.940
Khác				0
Giá trị hao mòn lũy kế	87.195.783.727	3.323.775.636	-	90.519.559.363
Chung cư 197 Văn Cao	46.760.536.018	1.991.563.576	-	48.752.099.594
Nhà hợp khối lô S Văn Cao	13.130.231.248	458.803.290	-	13.589.034.538
Chung cư 195 Văn Cao	27.305.016.461	873.408.770	-	28.178.425.231
Khác				0
Giá trị còn lại	63.367.389.583			62.407.593.188
Chung cư 197 Văn Cao	38.819.554.483			38.905.253.646
Nhà hợp khối lô S Văn Cao	10.901.602.123			10.442.798.833
Chung cư 195 Văn Cao	13.646.232.977			13.059.540.709
Khác				0

10. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	<u>30/9/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Ngắn hạn	1.141.644.914	708.811.775
Các khoản phải trả người bán chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải trả	0	0
Phải trả cho các đối tượng khác	1.141.644.914	708.811.775

11. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/9/2022 VND	01/01/2022 VND
Ngắn hạn	58.000.000	58.000.000
Trích trước giá vốn công trình xây dựng		
Trích trước khác	58.000.000	58.000.000

12. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	30/9/2022 VND	01/01/2022 VND
Thuế giá trị gia tăng	1.148.160.675	306.857.336
Thuế tiêu thụ đặc biệt	692.308	553.846
Thuế thu nhập doanh nghiệp	843.094.146	5.787.120.449
Thuế thu nhập cá nhân	15.141.713	8.609.720
Tiền thuê đất	662.566.000	0
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	35.391.463	
Cộng	2.705.046.305	6.103.141.351

13. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	30/9/2022 VND	01/01/2022 VND
b. Dài hạn	291.995.470	297.436.378
Doanh thu nhận trước khác	291.995.470	297.436.378

14. PHẢI TRẢ KHÁC

	30/9/2022	01/01/2022
	VND	VND
a. Ngắn hạn	1.686.860.864	3.661.730.163
Kinh phí công đoàn	231.985.475	221.792.966
Bảo hiểm xã hội	97.289.717	92.976.917
Bảo hiểm y tế	5.880.427	5.117.827
Bảo hiểm thất nghiệp	1.644.460	1.500.060
Cổ tức phải trả	323.674.100	300.509.300
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.026.386.685	3.039.833.093
b. Dài hạn	2.763.043.372	2.903.763.713
Nhận ký quỹ, ký cược	2.763.043.372	2.903.763.713

15. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	Từ 01/01/2022 đến 30/9/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/9/2021
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	80.149.913	7.228.704.058
Trích lập dự phòng		74.874.413
Hoàn nhập dự phòng	(70.860.163)	(7.228.704.058)
Các khoản dự phòng đã sử dụng		
Số dư cuối kỳ	9.289.750	74.874.413

16. 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	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Tại ngày 01/01/2022	206.857.170.000	45.565.123		47.928.955.407	10.235.829.384	428.158.467.465		693.225.987.379
Tăng trong kỳ	-			4.831.628.041		24.838.403.966	-	29.670.032.007
Lãi trong kỳ						24.838.403.966	-	24.838.403.966
Phân phối lợi nhuận								
Tăng do hợp nhất				4.831.628.041		-	-	4.831.628.041
Giảm trong kỳ						27.635.412.032	0	27.635.412.032
Lỗ trong kỳ						-		0
Phân phối lợi nhuận						25.517.345.041		25.517.345.041
Giảm do hợp nhất						2.118.066.991		2.118.066.991
Tại ngày cuối kỳ	206.857.170.000	45.565.123	-	52.760.583.448	10.235.829.384	425.361.459.399	0	695.260.607.354

17. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

<u>Ngoại tệ các loại</u>	<u>30/9/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
a. Ngoại tệ các loại:	USD	USD
Đô la Mỹ (USD)	138.50	188.03
b. Nợ khó đòi đã xử lý (BB 30/6/2018):	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

18. DOANH THU

	<u>Từ 01/01/2022 đến 30/9/2022</u>	<u>Từ 01/01/2021 đến 30/9/2021</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	36.073.052.431	46.095.676.865
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	32.893.599.846	42.662.121.323
Doanh thu hợp đồng xây dựng	3.179.452.585	3.433.555.542
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	36.073.052.431	46.095.676.865

19. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>Từ 01/01/2022 đến 30/9/2022</u>	<u>Từ 01/01/2021 đến 30/9/2021</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Giá vốn hàng bán, dịch vụ đã cung cấp	20.097.528.586	27.003.030.849
Giá vốn hợp đồng xây dựng	3.202.413.539	3.263.099.850
Cộng	23.299.942.125	30.266.130.699

20. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Từ 01/01/2022 đến 30/9/2022</u>	<u>Từ 01/01/2021 đến 30/9/2021</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay, lãi trái phiếu	17.024.793.935	15.410.844.832
Lãi bán các khoản đầu tư	5.801.699.556	17.476.485.287
Cổ tức, lợi nhuận được chia	3.651.110.000	2.669.498.000
Lãi chênh lệch tỷ giá		231.973
Cộng	26.477.603.491	35.557.060.092

21. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2022 đến 30/9/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/9/2021
	VND	VND
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	137.579.570	379.865.305
Dự phòng giảm giá chứng khoán kd và tổn thất đầu tư	18.292.390.195	(4.407.946.381)
Lỗ chênh lệch tỷ giá	146.050	264.471
Chi phí tài chính khác		
Cộng	18.430.115.815	(4.027.816.605)

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

	Từ 01/01/2022 đến 30/9/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/9/2021
	VND	VND
a. Chi phí bán hàng	52.416.746	592.186.750
Chi phí nhân viên	11.000.000	
Chi phí khác	41.416.746	592.186.750
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp	4.209.531.400	5.774.288.204
Chi phí nhân viên	2.759.191.597	3.130.641.146
Chi phí khấu hao TSCĐ	250.953.027	416.317.938
Thuế, phí, lệ phí	375.155.250	140.732.000
Chi phí quản lý khác	824.231.526	2.086.597.120

23. THU NHẬP KHÁC

	Từ 01/01/2022 đến 30/9/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/9/2021
	VND	VND
Giá trị thu hồi từ thanh lý TSCĐ, công cụ dụng cụ	1.298.560.522	268.941.643
Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý, nhượng bán		
Nhận bồi thường tài sản số 7 Hồ Sen do bị thu hồi		5.851.944.576
Lãi chậm trả theo hợp đồng	3.037.804.158	4.181.449.624
Hoàn nhập dự phòng bảo hành các công trình	70.860.163	6.860.157.692
Các khoản khác	81.374.526	975.455.687
Cộng	4.488.599.369	18.137.949.222

24. CHI PHÍ KHÁC

	Từ 01/01/2022 đến 30/9/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/9/2021 VND
Phạt hành chính	2.000.000	397.920.099
Chi phí khác	12.096.774	
Cộng	14.096.774	397.920.099

25. CÔNG CỤ TÀI CHÍNHCác loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ 30/9/2022 VND	Giá trị ghi sổ 01/01/2022 VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	18.836.931.961	75.344.364.642
Chứng khoán kinh doanh	90.081.676.614	37.333.145.883
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	319.022.567.381	294.843.047.086
Phải thu của khách hàng	59.663.015.627	93.923.700.474
Phải thu khác	7.030.031.017	2.188.700.256
Cộng	494.634.222.600	503.632.958.341
Nợ tài chính		
Phải trả người bán	1.141.644.914	708.811.775
Chi phí phải trả	58.000.000	58.000.000
Phải trả khác	5.794.819.830	6.244.106.106
Cộng	6.994.464.744	7.010.917.881

Công ty đã trình bày giá trị hợp lý của công cụ tài chính theo hướng dẫn về thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất của Thông tư số 202/2014/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 đặt 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 hợp nhất. 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.

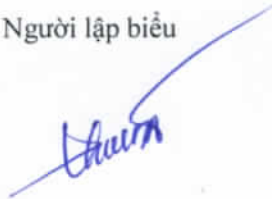
- Rủi ro thanh khoản

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 hợp nhất năm 2021 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán An Việt - Chi nhánh Hải Phòng.

Người lập biểu



Vũ Thị Vân Thường

Kế toán trưởng



Lưu Thị Phương

Hải Phòng, ngày 18 tháng 10 năm 2022

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Thúy