

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày : 31/03/2024

Đơn vị tính : Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		306,330,681,887	373,910,155,119
I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	110		481,381,927	13,284,243,384
1. Tiền	111	IV.1	481,381,927	13,284,243,384
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN	130		304,442,428,823	359,242,121,639
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	IV.2	41,437,127,559	42,974,903,128
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	IV.3	11,328,521,691	11,310,475,691
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		57,059,656,754	57,059,656,754
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	IV.6	170,000,000,000	170,000,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	IV.4	106,158,621,205	159,438,584,452
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi(*)	137	IV.5	(88,690,734,763)	(88,690,734,763)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		7,149,236,377	7,149,236,377
IV. HÀNG TỒN KHO	140			
1. Hàng tồn kho	141			
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	150		1,406,871,137	1,383,790,096
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		663,054,839	639,973,798
3. Thuế và Các khoản phải thu nhà nước	153		743,816,298	743,816,298
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
(200 = 210+220+240+250+260)	200		2,395,707,761,393	2,330,785,284,423
I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	210		34,615,350	34,615,350
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			



TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	4	4
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	IV.6		
6. Phải thu dài hạn khác	216	IV.4	34,615,350	34,615,350
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH	220			
1. Tài sản cố định hữu hình	221			
- Nguyên giá	222	IV.8		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	IV.8		
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227			
III. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. TÀI SẢN DỒI DANG DÀI HẠN	240		2,395,670,796,043	2,330,746,556,573
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	IV.9	2,395,670,796,043	2,330,746,556,573
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
V. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC	260		2,350,000	4,112,500
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		2,350,000	4,112,500
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		2,702,038,443,280	2,704,695,439,542

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	4	4
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+320)	300		2,725,250,047,337	2,726,331,020,810
I. NỢ NGẮN HẠN	310		359,091,727,637	347,132,701,110
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	IV.10	3,821,444,634	3,830,470,194
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	IV.11	31,352,602	29,882,404
4. Phải trả người lao động	314		124,320,214	495,187,500
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	IV.12		
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	IV.13	338,803,568,545	326,466,119,370
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	IV.14	11,770,196,859	11,770,196,859
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		4,540,844,783	4,540,844,783
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. NỢ DÀI HẠN	330		2,366,158,319,700	2,379,198,319,700
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337	IV.13	2,349,127,535,126	2,362,167,535,126
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	IV.14	17,030,784,574	17,030,784,574
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+420)	400		(23,211,604,057)	(21,635,581,268)
I. VỐN CHỦ SỞ HỮU	410		(23,211,604,057)	(21,635,581,268)
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	IV.15	208,097,020,000	208,097,020,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	IV.15	208,097,020,000	208,097,020,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	IV.15	37,001,610,500	37,001,610,500
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	IV.15	14,336,204,255	14,336,204,255
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	IV.15	(282,646,438,812)	(281,070,416,023)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	4	4
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(281,070,416,023)	(267,041,623,559)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(1,576,022,789)	(14,028,792,464)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. NGUỒN KINH PHÍ VÀ QUỸ KHÁC	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430= 300+400)	440		2,702,038,443,280	2,704,695,439,542

Người lập



Đinh Thị Phượng

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Liễu



Ngày 19 tháng 04 năm 2024

Tổng giám đốc

Phan Văn Danh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 1 năm 2024

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước)
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.1	0	0		0
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0		0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		0	0		0
4. Giá vốn hàng bán	11	V.2	0	0		
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		0	0		
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.3	5,441,343,623	102,518,111,920	5,441,343,623	102,518,111,920
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	V.4	5,972,189,960	103,124,908,134	5,972,189,960	103,124,908,134
- Trong đó lãi vay	23	V.4	552,217,357	1,117,922,105	552,217,357	1,117,922,105
8. Chi phí bán hàng	24	V.5	0	0	0	0
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	V.6	850,316,229	581,647,105	850,316,229	581,647,105
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		(1,381,162,566)	(1,188,443,319)	(1,381,162,566)	(1,188,443,319)
11. Thu nhập khác	31	V.7	30	15,000,000	30	15,000,000
12. Chi phí khác	32	V.8	194,860,253	21,100,000	194,860,253	21,100,000
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(194,860,223)	(6,100,000)	(194,860,223)	(6,100,000)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(1,576,022,789)	(1,194,543,319)	(1,576,022,789)	(1,194,543,319)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.9	0	0	0	0
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(1,576,022,789)	(1,194,543,319)	(1,576,022,789)	(1,194,543,319)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	V.10	(76)	(57)	(76)	(57)

Người lập

Đinh Thị Phương

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Liễu

Ngày 19 tháng 04 năm 2024

Tổng giám đốc



Phan Văn Danh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý 1 Năm 2024

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD			0	0
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		1,537,775,599	0
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(261,752,547)	(756,793,902)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(770,583,865)	(484,894,467)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		0	0
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05			
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		533,173,302	1,115,000,000
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(72,574,634,555)	(2,804,282,962,958)
I. LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD	20		(71,536,022,066)	(2,804,409,655,327)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			0	0
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng, TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		0	0
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị	23		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			2,457,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		58,733,160,609	347,367,932,739
II. LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ	30		58,733,160,609	2,804,367,932,739
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	37		0	0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN	32		0	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			700,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			0
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	0
III. LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	40			700,000,000
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ (50=20+30+40)	50		(12,802,861,457)	658,277,412
- TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ	60	IV.1	13,284,243,384	490,717,795
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
- TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ (70=50+60+61)	70	IV.1	481,381,927	1,148,995,207

Người lập

Đinh Thị Phụng

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Liễu



Ngày 19 tháng 04 năm 2024

Tổng giám đốc

CỔ PHẦN

ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN

XÂY DỰNG

QUẬN BÌNH THẠNH - TP. HỒ CHÍ MINH

Phan Văn Danh

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN XÂY DỰNG
Địa chỉ: 152/1A Nguyễn Văn Thương, P25, Q. Bình Thạnh, Tp.HCM
Điện thoại: (028) 3932 0678 Fax: (028) 3932 0679

BCTC của Văn phòng Công ty
Quý 1/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG CÔNG TY
cho Quý 1/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CỦA VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN XÂY DỰNG

Ngày 31 tháng 03 năm 2024

30144
CÔNG
CỔ P
TƯ VÀ P
XÂY D
NH - T

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG CÔNG TY
cho Quý 1/2024

I. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP

Thành lập

Công Ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Xây dựng được chuyển đổi từ Công ty Đầu tư và Phát triển Xây dựng, viết tắt là "INVESTCO". Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0301442227 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 17 tháng 02 năm 2005, thay đổi lần thứ 14 ngày 04 tháng 04 năm 2023.

Trụ sở chính: 152/1A Nguyễn Văn Thương, P25, Q.Bình Thạnh, Tp.HCM

Lĩnh vực kinh doanh

Tổng thầu xây lắp, đầu tư kinh doanh bất động sản, tư vấn thiết kế xây dựng, đầu tư tài chính, sản xuất công nghiệp,....

Tổng số nhân viên đến ngày 31 tháng 03 năm 2024 là 11 người (31 tháng 12 năm 2023 là 11 người).

Công ty có các xí nghiệp như sau:

Tên đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Xí nghiệp Xây dựng số 4	155 Nguyễn Đình Chiểu, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh	Xây lắp
Xí nghiệp Xây dựng số 5	75/46B Lê Văn Lương, Quận 7, Tp. Hồ Chí Minh	Xây lắp
Xí nghiệp Xây dựng số 6	208 Đồng Đen, Phường 14, Quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh	Xây lắp
Xí nghiệp Thi công Cơ giới	89 Đào Duy Anh, Quận Phú Nhuận, Tp. Hồ Chí Minh	Xây lắp

Các xí nghiệp này đã ngưng hoạt động từ 2012.

II. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN VÀ TUYÊN BỐ TUÂN THỦ

Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Văn phòng 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

Công ty thực hiện việc ghi chép sổ sách kế toán và lập báo cáo tài chính bằng đồng Việt Nam (VND).

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán nhật ký chung trên máy tính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG CÔNG TY
cho Quý 1/2024

III. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN VÀ TUYÊN BỐ TUÂN THỦ (tiếp theo)

Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ tài chính ban hành và Chế độ kế toán theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính về việc ban hành Chế độ kế toán Doanh nghiệp và các Thông tư sửa đổi.

Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin trình bày trong Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 21 “Trình bày Báo cáo tài chính”.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán. Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán, mức trích lập dự phòng như sau:

- 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm;
- 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm;
- 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm;
- 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên hoặc không có khả năng thu hồi.

Tăng hoặc giảm số dư khoản dự phòng được phản ánh vào chi phí quản lý trong kỳ.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc bao gồm giá mua cộng với 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 là giá gốc trừ dự phòng.

Dự phòng cho hàng tồn kho được lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do giá vật tư, thành phẩm hàng hóa tồn kho bị giảm (do hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời, ứ đọng, chậm luân chuyển, v.v) có thể xảy ra đối với vật tư, thành phẩm, hàng hóa tồn kho thuộc quyền sở hữu của doanh nghiệp dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị vào thời điểm lập kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư khoản dự phòng được phản ánh vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Giá trị hàng xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG CÔNG TY
cho Quý 1/2024

III. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

Tài sản cố định và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá và hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao tài sản cố định được thực hiện theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian ước tính hữu ích của tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc		18	năm
Máy móc thiết bị	3	-	5 năm
Phương tiện vận tải		6	năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3	-	5 năm

Đầu tư tài chính

Đầu tư vào các công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư khác

Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá gốc. Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập vào ngày khóa sổ. Giá vốn chứng khoán được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào kết quả kinh doanh trong kỳ.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính được lập cho phần: (i) giá trị dự kiến bị tổn thất do các loại chứng khoán đầu tư của công ty bị giảm giá; (ii) giá trị các khoản đầu tư tài chính bị tổn thất do tổ chức kinh tế mà doanh nghiệp đang đầu tư vào bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG CÔNG TY
cho Quý 1/2024

III. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

Đầu tư tài chính (tiếp theo)

Các khoản đầu tư khác (tiếp theo)

Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá trị sổ sách. Giá thị trường làm căn cứ xem xét trích lập dự phòng được xác định như sau:

- Đối với chứng khoán đã niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến thời điểm lập báo cáo tài chính năm;
- Đối với chứng khoán đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) là giá tham chiếu bình quân trong 30 ngày giao dịch liền kề gần nhất trước thời điểm lập báo cáo tài chính năm;
- Trường hợp chứng khoán đã niêm yết trên thị trường mà không có giao dịch trong vòng 30 ngày trước ngày trích lập dự phòng thì mức trích dự phòng được lập theo quy định tại Điểm b, Khoản 2, Điều 5, Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019 của Bộ Tài Chính hướng dẫn việc trích lập dự phòng;
- Trường hợp tại ngày trích lập dự phòng, chứng khoán bị hủy niêm yết hoặc bị đình chỉ giao dịch hoặc bị ngừng giao dịch thì mức trích dự phòng được lập theo quy định tại Điểm b, Khoản 2, Điều 5, Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019 của Bộ Tài Chính hướng dẫn việc trích lập dự phòng.

Tăng hoặc giảm số dư khoản dự phòng được phản ánh vào chi phí tài chính trong kỳ.

Chi phí lãi vay

Chi phí lãi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, ngoại trừ các khoản đủ điều kiện để vốn hóa. Chi phí lãi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Chi phí chờ phân bổ

Các loại chi phí liên quan hoạt động của văn phòng được hạch toán vào chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn để phân bổ đều vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Phải trả và trích trước

Các khoản phải trả và trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG CÔNG TY
cho Quý 1/2024

III. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng giá trị dự kiến phải nộp cho cơ quan thuế, sử dụng các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi có khả năng kiểm soát thời gian hoãn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoãn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- Tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoãn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho giai đoạn tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG CÔNG TY
cho Quý 1/2024

III. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

Thuế thu nhập doanh nghiệp (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Doanh nghiệp chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi doanh nghiệp có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét từng mối quan hệ giữa các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

30
CÔ
CỔ
TƯ V
XÂY
NH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG CÔNG TY
cho Quý 1/2024

IV. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

<i>CHỈ TIÊU</i>	<i>Cuối kỳ VND</i>	<i>Đầu năm VND</i>
Tiền mặt	381.794.227	74.037.939
Tiền gửi ngân hàng	99.587.700	13.210.205.445
<i>Tiền VND</i>	<i>96.049.165</i>	<i>13.206.666.910</i>
<i>Ngoại tệ</i>	<i>3.538.535</i>	<i>3.538.535</i>
Cộng	481.381.927	13.284.243.384

2. PHẢI THU KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN

<i>CHỈ TIÊU</i>	<i>Cuối kỳ VND</i>	<i>Đầu năm VND</i>
<i>Phải thu khách hàng xây lắp</i>	<i>25,381,666,635</i>	<i>25,381,666,635</i>
Tổng Công ty Xây dựng Hà Nội	6,132,239,823	6,132,239,823
Trường Đại học Y Dược TP.HCM	15,022,240,002	15,022,240,002
Công ty TNHH Liên Doanh Estella	2,519,814,000	2,519,814,000
Quỹ Phát triển nhà ở TPHCM	1,704,019,409	1,704,019,409
Đối tượng khác	3,353,401	3,353,401
<i>Phải thu khách hàng mua dự án</i>	<i>16,055,460,924</i>	<i>17,593,236,493</i>
Phải thu khách hàng mua chung cư Babylon	16,055,460,924	17,593,236,493
Cộng	41,437,127,559	42,974,903,128

3. TRẢ TRƯỚC NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

<i>CHỈ TIÊU</i>	<i>Cuối kỳ VND</i>	<i>Đầu năm VND</i>
Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghệ Xây dựng INVECO	1.878.056.671	1.878.056.671
Công ty Cổ phần XD Đô Thị & Khu Công Nghiệp	2.168.075.407	2.168.075.407
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Xây dựng 1- Hà Nội	2.866.285.613	2.866.285.613
Công ty Luật Hợp Danh Toàn Cầu TV Group	3.780.000.000	3.780.000.000
Nhà cung cấp khác	636.104.000	618.058.000
Cộng	11.328.521.691	11.310.475.691

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG CÔNG TY
cho Quý 1/2024

4. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

<i>CHỈ TIÊU</i>	<i>Cuối kỳ VND</i>	<i>Đầu năm VND</i>
Phải thu khác ngắn hạn	106.158.621.205	159.438.584.452
Tạm ứng	5.857.475.506	5.823.975.506
<i>Viên Thị Minh Phương - Nguyễn Chí Linh</i>	1.388.485.461	1.388.485.461
<i>Đỗ Lương Ngọc</i>	3.736.190.045	3.736.190.045
Đối tượng khác	732.800.000	699.300.000
Lãi cho vay	100.234.730.599	153.526.547.585
<i>Công ty Cổ phần Him Lam (Lãi vay)</i>	100.234.730.599	153.526.547.585
Đối tượng khác	66.415.100	88.061.361
Phải thu khác dài hạn	34.615.350	34.615.350
Ký cược, ký quỹ	34.615.350	34.615.350
Cộng	106.193.236.555	159.473.199.802

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG CÔNG TY
cho Quý 1/2024

5. DỰ PHÒNG PHẢI THU KHÓ ĐÒI NGÁN HẠN

ĐỐI TƯỢNG	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Phải thu khách hàng	19.249.426.812	19.249.426.812	19.249.426.812	19.249.426.812
Công ty TNHH Liên Doanh Estella	2.519.814.000	2.519.814.000	2.519.814.000	2.519.814.000
Quỹ Phát triển nhà ở TPHCM	1.704.019.409	1.704.019.409	1.704.019.409	1.704.019.409
Trường Đại học Y Dược TP.HCM	15.022.240.002	15.022.240.002	15.022.240.002	15.022.240.002
Phải thu khách hàng ngắn hạn khác	3.353.401	3.353.401	3.353.401	3.353.401
Trả trước cho người bán	7.256.975.691	7.256.975.691	7.256.975.691	7.256.975.691
Công ty CP XD Đô Thị & Khu Công Nghiệp	2.168.075.407	2.168.075.407	2.168.075.407	2.168.075.407
Công ty CP Đầu tư và Công Nghệ Inveco	1.878.056.671	1.878.056.671	1.878.056.671	1.878.056.671
Công ty CP Đầu Tư & Phát Triển XD 1-Hà Nội	2.866.285.613	2.866.285.613	2.866.285.613	2.866.285.613
Công ty TNHH TV và TK XD Do Đặc Thành Vinh	109.868.000	109.868.000	109.868.000	109.868.000
Nhà cung cấp khác	234.690.000	234.690.000	234.690.000	234.690.000
Các khoản tạm ứng	5.124.675.506	5.124.675.506	5.124.675.506	5.124.675.506
Các khoản phải thu nội bộ	57.059.656.754	57.059.656.754	57.059.656.754	57.059.656.754
Cộng	88.690.734.763	88.690.734.763	88.690.734.763	88.690.734.763

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG CÔNG TY
cho Quý 1/2024

6. PHẢI THU VỀ CHO VAY

<i>CHỈ TIÊU</i>	<i>Cuối kỳ VND</i>	<i>Đầu năm VND</i>
6.1 Ngắn hạn	170.000.000.000	170.000.000.000
Công ty Cổ phần Him Lam	170.000.000.000	170.000.000.000
6.2 Dài hạn		
Cộng	170.000.000.000	170.000.000.000

7. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

Công ty trong năm không có khoản đầu tư tài chính.

8. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

<i>CHỈ TIÊU</i>	<i>Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND</i>	<i>Thiết bị văn phòng VND</i>	<i>Cộng VND</i>
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	0	-	0
Giảm khác	-	-	-
Số dư cuối kỳ	0	-	0
Hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	0	-	0
Giảm khác	-	-	-
Số dư cuối kỳ	0	-	0
Giá trị còn lại			
Số dư đầu năm	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-
Hết khấu hao đang sử dụng (NG)	0	-	0

9. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

<i>CHỈ TIÊU</i>	<i>Cuối kỳ VND</i>	<i>Đầu năm VND</i>
Dự án Investco Green City (*)		
Chi phí đền bù	1.996.615.098.701	1.996.615.098.701
Hoa hồng môi giới	6.215.490.230	6.215.490.230
Chi phí quy hoạch	5.615.372.688	5.615.372.688
Chi phí lãi vay	374.189.332.206	309.269.126.727
Chi phí dịch vụ thuê ngoài	6.019.836.412	6.019.836.412
Lãi vay hợp tác đầu tư	0	0
Khác	7.015.665.806	7.011.631.815
Cộng	2.395.670.796.043	2.330.746.556.573

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG CÔNG TY
cho Quý 1/2024

(*) Dự án “Investco Green City” hay “Hưng Long 1” tại Khu chức năng số 7, Khu đô thị mới Nam Thành phố, xã Bình Hưng, huyện Bình Chánh. Diện tích 125.599,6 m² do Công ty làm chủ đầu tư. Dự án đã hoàn tất công tác đền bù, giải phóng mặt bằng.

10. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

<i>CHỈ TIÊU</i>	<i>Cuối kỳ VND</i>	<i>Đầu năm VND</i>
Công ty CP Licogi 16	3.347.712.622	3.347.712.622
Nhà cung cấp khác	473.732.012	482.757.572
Cộng	3.821.444.634	3.830.470.194

11. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

<i>CHỈ TIÊU</i>	<i>Cuối kỳ VND</i>	<i>Đầu năm VND</i>
Thuế GTGT đầu ra	0	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	
Thuế thu nhập cá nhân	3.619.363	2.149.165
Các loại thuế khác	27.733.239	27.733.239
Cộng	31.352.602	29.882.404

12. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

<i>CHỈ TIÊU</i>	<i>Cuối kỳ VND</i>	<i>Đầu năm VND</i>
Lãi vay	-	-
Cộng	-	-

13. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP KHÁC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG CÔNG TY
cho Quý 1/2024

CHỈ TIÊU	Ghi chú	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
13.1 Phải trả khác ngắn hạn		338.803.568.545	326.466.119.370
Tạm ứng - dư có		0	0
Kinh phí công đoàn		35.542.000	29.446.600
BHXH, BHYT, BHTN			
-Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn (*)		338.768.026.545	326.436.672.770
(*) Chi tiết các khoản trả, phải nộp khác ngắn hạn tại ngày kết thúc quý 1 năm 2024 như sau			
Lãi sử dụng vốn phải trả của hợp đồng hợp tác kinh doanh		299.205.632.652	287.598.203.063
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Bảo Tâm		39.662.433.521	54.737.529.411
Công ty CP Hạ tầng Bảo Tín		130.155.827.124	103.328.429.864
Công ty CP ĐT và PT Minh Đức LA		0	24.687.748.493
Công ty CP Xây dựng Phát triển Sài Gòn		1.895.543.965	1.895.543.965
Công ty CP Đô thị Sinh thái Phú An		127.491.828.042	102.948.951.330
Các khoản phải trả khác		33.166.343.652	32.994.636.823
Tổng Công ty Xây dựng Hà Nội (cổ tức)		6.234.745.889	6.234.745.889
Trịnh Thị Bao		15.121.428.572	15.121.428.572
Đinh Thị Yến		2.185.714.285	2.185.714.285
Nguyễn Trung Bình		6.174.900.000	6.174.900.000
Đối tượng khác		3.449.554.906	3.277.848.077
Lãi vay Công ty CP Bất Động Sản Trường Sơn Land		6.396.050.241	5.843.832.884
Cộng		338.768.026.545	326.436.672.770

13. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP KHÁC (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Ghi chú	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
13.2 Phải trả khác dài hạn			
Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn (*)		2.349.127.535.126	2.362.167.535.126
Phải trả về hợp đồng Hợp tác kinh doanh (phần gốc)		2.295.000.000.000	2.295.000.000.000
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Bảo Tâm		595.000.000.000	595.000.000.000
Công ty CP Hạ tầng Bảo Tín		850.000.000.000	850.000.000.000
Công ty CP Đô thị Sinh thái Phú An		850.000.000.000	850.000.000.000
Phải trả dài hạn khác		54.127.535.126	67.167.535.126
Tổng Công Ty Xây Dựng Hà Nội		15.424.979.222	15.424.979.222
Nguyễn Tuấn Kiệt		38.702.555.904	51.742.555.904
Cộng		2.349.127.535.126	2.362.167.535.126

14. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN XÂY DỰNG
Địa chỉ: 152/1A Nguyễn Văn Thương, P25, Q. Bình Thạnh, Tp.HCM
Điện thoại: (028) 3932 0678 Fax: (028) 3932 0679

BCTC của Văn phòng Công ty
Quý 1/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG CÔNG TY
cho Quý 1/2024

<i>CHỈ TIÊU</i>	<i>Ghi chú</i>	<i>Cuối kỳ VND</i>	<i>Đầu năm VND</i>
Vay ngân hàng		-	-
Vay công ty		28.800.981.433	28.800.981.433
Tổng Công ty Xây dựng Hà Nội		11.770.196.859	11.770.196.859
Công ty Cổ Phần Bất Động Sản Trường Sơn		17.030.784.574	17.030.784.574
Vay cá nhân tại Văn phòng Công ty			
Cộng		28.800.981.433	28.800.981.433
<i>Trong đó:</i>			
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		11.770.196.859	11.770.196.859
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		17.030.784.574	17.030.784.574

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG CÔNG TY
cho Quý 1/2024

15. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Tình hình thay đổi chủ sở hữu

CHỈ TIÊU	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		Thặng dư vốn cổ phần		Quỹ đầu tư phát triển		Lợi nhuận chưa phân phối		Cộng
	VND		VND		VND		VND		VND
Số dư đầu năm trước	208.097.020.000		37.001.610.500		14.336.204.255		(267.041.623.559)		(7.606.788.804)
Lợi nhuận tăng trong năm trước							(14.028.792.464)		(14.028.792.464)
Tăng/(giảm) vốn	0		-		-		-		-
Lãi/(lỗ) sau thuế	-		-		-		-		-
Giảm khác									0
Số dư cuối năm trước	208.097.020.000		37.001.610.500		14.336.204.255		(281.070.416.023)		(21.635.581.268)
Tăng/(giảm) vốn	-		-		-		-		-
Lãi/(lỗ) sau thuế	-		-		-		(1.576.022.789)		(1.576.022.789)
Giảm khác	0						-		-
Số dư cuối kỳ	208.097.020.000		37.001.610.500		14.336.204.255		(282.646.438.812)		(23.211.604.057)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG CÔNG TY
cho Quý 1/2024

15. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

b. Vốn đầu tư của chủ sở hữu

<i>Thành viên</i>	<i>Cuối kỳ</i> <i>VND</i>	<i>Tỷ lệ</i> <i>%</i>	<i>Đầu năm</i> <i>VND</i>	<i>Tỷ lệ</i> <i>%</i>
Nguyễn Tiên Long	18.524.580.000	8,90	18.524.580.000	8,90
Nguyễn Thị Thanh Bình	41.096.570.000	19,75	41.096.570.000	19,75
Nguyễn Thị Hà	51.251.100.000	24,63	51.251.100.000	24,63
Nguyễn Tuấn Kiệt	48.839.130.000	23,47	48.839.130.000	23,47
Cổ đông khác	48.385.640.000	23,25	48.385.640.000	23,25
Cộng	208.097.020.000	100,00	208.097.020.000	100,00

<i>CHỈ TIÊU</i>	<i>Kỳ này</i>	<i>Kỳ trước</i>
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	20.809.702	20.809.702
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ		
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	20.809.702	20.809.702
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	20.809.702	20.809.702

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng/cổ phiếu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG CÔNG TY
cho Quý 1/2024

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1. DOANH THU

<i>CHỈ TIÊU</i>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Doanh thu kinh doanh bất động sản	-	-
Cộng	-	-
Doanh thu thuần	-	-

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

<i>CHỈ TIÊU</i>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Giá vốn hàng bán	0	0
Cộng	0	0

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

<i>CHỈ TIÊU</i>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Lãi tiền gửi	376.038	275.205
Lãi cho vay	5.440.967.585	102.517.836.715
Cộng	5.441.343.623	102.518.111.920

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

<i>CHỈ TIÊU</i>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Lãi phải trả từ các hợp đồng hợp tác kinh doanh	5.419.972.603	102.006.986.029
Lãi vay	552.217.357	1.117.922.105
Cộng	5.972.189.960	103.124.908.134

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG CÔNG TY
cho Quý 1/2024

5. CHI PHÍ BÁN HÀNG

<i>CHỈ TIÊU</i>	<i>Năm nay</i> <i>VND</i>	<i>Năm trước</i> <i>VND</i>
Chi phí bán hàng	-	-
Cộng	-	-

6. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

<i>CHỈ TIÊU</i>	<i>Năm nay</i> <i>VND</i>	<i>Năm trước</i> <i>VND</i>
Chi phí nhân viên quản lý	558.953.400	488.094.955
Chi phí đồ dùng văn phòng	1.762.500	1.762.500
Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	3000000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	263.182.493	3.600.000
Chi phí bằng tiền khác	23.417.836	85.189.650
Cộng	850.316.229	581.647.105

7. THU NHẬP KHÁC

<i>CHỈ TIÊU</i>	<i>Năm nay</i> <i>VND</i>	<i>Năm trước</i> <i>VND</i>
Thu nhập từ xóa nợ	-	0
Tiền phí chuyển nhượng căn hộ		15.000.000
Thu nhập khác	30	
Cộng	30	15.000.000

8. CHI PHÍ KHÁC

<i>CHỈ TIÊU</i>	<i>Năm nay</i> <i>VND</i>	<i>Năm trước</i> <i>VND</i>
Các khoản phạt	194.860.253	
Xử lý công nợ	-	-
Chi phí khác	0	21.100.000
Cộng	194.860.253	21.100.000

9. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp (“thuế TNDN”) với thuế suất bằng 20% lợi nhuận thu được trong năm tính thuế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG CÔNG TY
cho Quý 1/2024

a. Chi phí thuế TNDN hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện tại. Thu nhập chịu thuế khác với thu nhập được báo cáo trong báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các năm khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế thu nhập hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

CHỈ TIÊU	Năm nay VND	Năm trước VND
Tổng lợi nhuận/(lỗ) thuần trước thuế	-1.576.022.789	-1.194.543.319
Điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận/(lỗ) theo kế toán	-	-
Các khoản phạt	-	-
Chi phí không có chứng từ hợp lệ	-	-
Các khoản tăng khác	-	-
Các khoản giảm khác	-	-
Thu nhập chịu thuế ước tính	-	-
Thuế suất	20%	20%
Chi phí thuế TNDN	-	-
Chi phí thuế TNDN tạm nộp 1%	-	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-

b. Tình hình quyết toán thuế TNDN

Thuế TNDN đã được quyết toán với cơ quan thuế đến năm 2020.

10. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

CHỈ TIÊU	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	-1.576.022.789	-1.194.543.319
Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế	-	-
Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	20.809.702	20.809.702
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	-75	-57

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG CÔNG TY
cho Quý 1/2024

11. LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

<i>CHỈ TIÊU</i>	<i>Năm nay VND</i>	<i>Năm trước VND</i>
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	-1.576.022.789	-1.194.543.319
Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế	-	-
Số lượng CP phổ thông dự kiến phát hành thêm	-	-
Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	20.809.702	20.809.702
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	-75	-57

VI. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Ngày 19 tháng 04 năm 2024
Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Đinh Thị Phụng

Nguyễn Thị Liễu



Phan Văn Danh

