

SHN

Giá trị bền vững ∞ Kết nối tương lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I Năm 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TỔNG HỢP HÀ NỘI

HÀ NỘI, NĂM 2024



MỤC LỤC

	Trang
1 . MỤC LỤC	1
2 . BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	2 - 5
3 . BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	6
4 . BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	7 - 8
5 . BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	9 - 26

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

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A -	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		3.516.425.790.517	4.224.526.182.624
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	11.980.039.163	121.572.824.896
1.	Tiền	111		3.698.830.937	113.743.654.622
2.	Các khoản tương đương tiền	112		8.281.208.226	7.829.170.274
II.	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		3.473.978.797.726	4.068.660.950.764
1.	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	2.350.059.667.506	2.631.894.716.468
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	528.131.540.412	478.841.136.123
3.	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4.	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5.	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.5	525.709.369.863	904.191.182.801
6.	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6a	347.776.278.263	331.431.973.690
7.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(277.698.058.318)	(277.698.058.318)
8.	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV.	Hàng tồn kho	140		17.082.027.359	16.638.978.165
1.	Hàng tồn kho	141	V.7	17.082.027.359	16.638.978.165
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		13.384.926.269	17.653.428.799
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	13.084.885.235	17.353.387.765
2.	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		300.041.034	300.041.034
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5.	Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B -	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.483.319.193.771	1.484.051.614.407
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210		541.373.075.000	541.373.075.000
1.	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2.	Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
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		-	-
6.	Phải thu dài hạn khác	216	V.6b	548.951.909.000	548.951.909.000
7.	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(7.578.834.000)	(7.578.834.000)
II.	Tài sản cố định	220		15.620.915.984	15.885.366.250
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	5.633.376.884	5.897.827.150
	<i>Nguyên giá</i>	222		25.055.905.700	25.055.905.700
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(19.422.528.816)	(19.158.078.550)
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
	<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3.	Tài sản cố định vô hình	227		9.987.539.100	9.987.539.100
	<i>Nguyên giá</i>	228		9.987.539.100	9.987.539.100
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		-	-
III.	Bất động sản đầu tư	230		-	-
	<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
IV.	Tài sản dở dang dài hạn	240		180.041.629.793	180.028.629.793
1.	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	V.10	180.041.629.793	180.028.629.793
2.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V.	Đầu tư tài chính dài hạn	250		741.917.463.973	741.917.463.973
1.	Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2.	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2a	740.769.963.973	740.769.963.973
3.	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2b	14.672.500.000	14.672.500.000
4.	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2c	(13.525.000.000)	(13.525.000.000)
5.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI.	Tài sản dài hạn khác	260		4.366.109.021	4.847.079.391
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	1.162.041.118	1.414.186.202
2.	Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3.	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4.	Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5.	Lợi thế thương mại	269		3.204.067.903	3.432.893.189
TỔNG CỘNG TÀI SẢN		270		4.999.744.984.288	5.708.577.797.031

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C -	NỢ PHẢI TRẢ	300		3.411.421.192.209	4.121.905.059.461
I.	Nợ ngắn hạn	310		3.411.421.192.209	4.121.905.059.461
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	611.299.128.691	1.015.807.678.375
2.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	4.479.129.011	273.198.392
3.	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	926.281.372	3.055.776.974
4.	Phải trả người lao động	314		751.997.391	1.826.988.118
5.	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	7.217.705.998	26.616.842.755
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	V.15	413.055.662.967	341.009.833.995
10.	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	2.367.868.644.558	2.727.230.360.631
11.	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		5.822.642.221	6.084.380.221
13.	Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II.	Nợ dài hạn	330		-	-
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		-	-
8.	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
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		-	-

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D -	NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.588.323.792.079	1.586.672.737.570
I.	Vốn chủ sở hữu	410	V.17	1.588.323.792.079	1.586.672.737.570
1.	Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.296.071.470.000	1.296.071.470.000
-	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.296.071.470.000	1.296.071.470.000
-	Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2.	Thặng dư vốn cổ phần	412		16.350.914.364	16.350.914.364
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		6.139.824.104	6.139.824.104
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		260.467.791.159	258.707.297.571
-	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		258.707.297.571	255.398.780.185
-	LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.760.493.588	3.308.517.386
12.	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13.	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		9.293.792.452	9.403.231.531
II:	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1.	Nguồn kinh phí	431		-	-
2.	Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		440		4.999.744.984.288	5.708.577.797.031

Người lập biểu

Nguyễn Khoa Diệu Bình

Nguyễn Khoa Diệu Bình

Kế toán trưởng

Đặng Thái Thế

Đặng Thái Thế

Lập ngày 15 tháng 4 năm 2024

Tổng Giám đốc



Vũ Thắng

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TỔNG HỢP HÀ NỘI

Địa chỉ: Tầng 7, Tòa nhà Peakview, 36 Hoàng Cầu, P. Ô Chợ Dừa, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I Năm 2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý I Năm 2024

CHỈ TIÊU		Thuyết minh	Mã số	Quý I Năm 2024	Quý I Năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)	Đơn vị tính: VND
				Quý I Năm 2024	Quý I Năm 2023	(Năm trước)		
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	01	752.235.869.946	1.459.486.594.190	752.235.869.946	1.459.486.594.190	
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu		02	-	-	-	-	
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		10	752.235.869.946	1.459.486.594.190	752.235.869.946	1.459.486.594.190	
4.	Giá vốn hàng bán	VI.2	11	741.645.903.456	1.448.848.278.970	741.645.903.456	1.448.848.278.970	
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		20	10.589.966.490	10.638.315.220	10.589.966.490	10.638.315.220	
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	VI.3	21	67.492.102.419	62.655.115.880	67.492.102.419	62.655.115.880	
7.	Chi phí tài chính	VI.4	22	67.142.306.822	62.996.884.968	67.142.306.822	62.996.884.968	
	<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>		23	<i>42.462.839.969</i>	<i>59.141.176.783</i>	<i>42.462.839.969</i>	<i>59.141.176.783</i>	
8.	Phản lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		24	-	-	-	-	
9.	Chi phí bán hàng	VI.5	25	3.620.264.749	4.394.438.256	3.620.264.749	4.394.438.256	
10.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.6	26	5.049.705.786	5.077.499.277	5.049.705.786	5.077.499.277	
11.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		30	2.269.791.552	824.608.599	2.269.791.552	824.608.599	
12.	Thu nhập khác		31	9.045.455	-	9.045.455	-	
13.	Chi phí khác		32	15.001.439	-	15.001.439	-	
14.	Lợi nhuận khác		40	(5.955.984)	-	5.955.984	-	
15.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		50	2.263.835.568	824.608.599	2.263.835.568	824.608.599	
16.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		51	612.781.059	293.146.874	612.781.059	293.146.874	
17.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		52	-	-	-	-	
18.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		60	1.651.054.509	531.461.725	1.651.054.509	531.461.725	
18.1	Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ		61	1.760.493.588	632.600.260	1.760.493.588	632.600.260	
18.2	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		62	(109.439.079)	(101.138.535)	(109.439.079)	(101.138.535)	
19.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.7	70	13,58	4,88	13,58	4,88	
20.	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	VI.7	71	13,58	4,88	13,58	4,88	

Người lập biểu

Bul

Kế toán trưởng

[Signature]

Nguyễn Khoa Diệu Bình

Đặng Thái Thế



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TỔNG HỢP HÀ NỘI

Địa chỉ: Tầng 7, Tòa nhà Peakview, 36 Hoàng Cầu, P. Ô Chợ Dừa, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I Năm 2024

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I Năm 2024	Quý I Năm 2023
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		2.263.835.568	824.608.599
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		493.275.552	543.904.841
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(17.243.870.019)	(25.029.960.300)
- Chi phí lãi vay	06		42.462.839.969	59.141.176.783
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		27.976.081.070	35.479.729.923
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		219.304.067.548	442.368.332.651
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(443.049.194)	378.925.053.635
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(331.066.782.886)	(163.945.480.396)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		4.520.647.614	2.049.210.901
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(61.789.780.544)	(64.167.763.186)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1.079.470.777)	(107.044.049)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(261.738.000)	(364.751.200)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(142.840.025.169)	630.237.288.279
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(13.000.000)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		9.045.455	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(91.215.000.000)	(569.960.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		469.696.812.938	159.560.387.062
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		14.131.097.116	26.952.314.654
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		392.608.955.509	(383.447.298.284)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I Năm 2024	Quý I Năm 2023
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		1.186.339.038.564	1.282.865.852.323
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(1.545.700.754.637)	(1.402.236.352.599)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>(359.361.716.073)</i>	<i>(119.370.500.276)</i>
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</i>	<i>50</i>		<i>(109.592.785.733)</i>	<i>127.419.489.719</i>
<i>Tiền và tương đương tiền đầu năm</i>	<i>60</i>	<i>V.1</i>	<i>121.572.824.896</i>	<i>62.285.733.725</i>
<i>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</i>	<i>61</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</i>	<i>70</i>	<i>V.1</i>	<i>11.980.039.163</i>	<i>189.705.223.444</i>

Người lập biểu

buil

Nguyễn Khoa Diệu Bình

Kế toán trưởng

[Signature]

Đặng Thái Thế

Lập, ngày 15 tháng 4 năm 2024

Tổng Giám đốc



Vũ Thắng

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TỔNG HỢP HÀ NỘI

Địa chỉ: Tầng 7, Tòa nhà Peakview, 36 Hoàng Cầu, P. Ô Chợ Dừa, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I Năm 2024

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I Năm 2024

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Đầu tư Tổng hợp Hà Nội (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0102287094 ngày 30/03/2007 và thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần thứ 32 ngày 23/11/2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là Dịch vụ, thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết: Bán buôn than đá, than non, than bùn, than củi, than cốc, than cám; Bán buôn nhiên liệu rắn: Bán buôn than và các sản phẩm về than; Bán buôn dầu thô; Bán buôn xăng dầu và các sản phẩm liên quan; Bán buôn khí đốt và các sản phẩm liên quan;
- Hoạt động tư vấn mua, bán doanh nghiệp (không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính, thuế, kiểm toán, kế toán, chứng khoán);
- Hoạt động hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa phân vào đâu (Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh);
- Tư vấn, môi giới đầu tư bất động sản, đầu tư quyền sử dụng đất. Chi tiết: Dịch vụ môi giới bất động sản; dịch vụ quản lý vận hành nhà chung cư; Dịch vụ định giá bất động sản và quảng cáo bất động sản;
- Kinh doanh bất động sản;
- Xây dựng các loại;
- Bán buôn đồ uống, gạo, nông lâm sản...;
- Bán buôn kim loại (không bao gồm kinh doanh vàng miếng);
- Cung ứng và quản lý nguồn lao động ở nước ngoài;
- Và các hoạt động kinh doanh khác.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ hoạt động của Công ty là khoảng thời gian từ khi mua nguyên vật liệu tham gia vào quy trình sản xuất đến khi chuyển đổi thành tiền hoặc tài sản để chuyển đổi thành tiền, thường không quá 12 tháng.

Riêng đối với hoạt động kinh doanh bất động sản, chu kỳ hoạt động phụ thuộc vào tiến độ hoạt động dự án.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Trong kỳ, không phát sinh những sự kiện về môi trường pháp lý, diễn biến thị trường, đặc điểm hoạt động kinh doanh, quản lý, tài chính, các sự kiện sáp nhập, chia, tách, thay đổi quy mô,... có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính hợp nhất của doanh nghiệp.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TỔNG HỢP HÀ NỘI

Địa chỉ: Tầng 7, Tòa nhà Peakview, 36 Hoàng Cầu

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I Năm 2024

6. Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các công ty con

Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ góp vốn	Tỷ lệ lợi ích
Công ty TNHH XNK Hàng hóa Việt Nam	Tầng 5, tòa nhà FLC Landmark Tower, đường Lê Đức Thọ, P. Mỹ Đình 2, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội	100,00%	100,00%	100,00%
Công ty Cổ phần Quản lý đường số 6	Số 160 đường Nguyễn Văn Cừ, P. Bồ Đề, Q. Long Biên, TP. Hà Nội	69,19%	69,19%	69,19%

Danh sách công ty liên doanh, liên kết

Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ góp vốn	Tỷ lệ lợi ích
- Công ty Cổ phần Mai Trang Linh	Tầng 5, tòa nhà Geleximco, số 36 phố Hoàng Cầu, P.Ô Chợ Dừa, Q.Đống Đa, TP. Hà Nội	41,00%	41,00%	41,00%
- Công ty TNHH Geleximco Hòa Bình	Nhà điều hành Hilltop Valley Golf Club, Phường Kỳ Sơn, Thành phố Hoà Bình, Tỉnh Hòa Bình, Việt Nam	30,00%	30,00%	30,00%
- Công ty Cổ phần Daso (Hải Phòng)	Số 110 Ngô Quyền, phường Máy Chai, quận Ngô Quyền, Hải Phòng.	37,81%	37,81%	37,81%

Danh sách các đơn vị hạch toán phụ thuộc

Tên	Địa chỉ
- Chi nhánh Đào tạo và XKLD Hanic Hà Nội – Công ty CP Đầu tư Tổng hợp Hà Nội	Số 16, OBT4 Bắc Linh Đàm, phường Đại Kim, Quận Hoàng Mai, thành phố Hà Nội
- Chi nhánh Công ty CP Đầu tư Tổng hợp Hà Nội – Sân Giao dịch Bất động sản Hanic	Tầng 5 – Tòa nhà FLC Landmark Tower, đường Lê Đức Thọ, Mỹ Đình, huyện Từ Liêm, Hà Nội
- Chi nhánh Công ty CP Đầu tư Tổng hợp Hà Nội – Trung tâm Xuất khẩu lao động Hanic 2	Số 2, Khu Bắc Hà, phố Nguyễn Trãi, phường Ninh Xá, tỉnh Bắc Ninh

7. **Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính**
Các số liệu tương ứng của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. **Năm tài chính**
Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. **Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**
Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành kèm theo Thông tư 200/2014/TT- BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 (“Thông tư 200”), Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư 200 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014.

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam. Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

2. **Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**
Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

IV. 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. **Các loại tỷ giá áp dụng trong kế toán**
Ngân hàng thương mại mà Công ty lựa chọn tỷ giá để áp dụng trong kế toán: Ngân hàng TMCP An Bình.

Các loại tỷ giá áp dụng khi ghi nhận các giao dịch

- Tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch:

Được sử dụng để quy đổi ra đồng tiền ghi sổ kế toán đối với các giao dịch ghi tăng: Doanh thu, Thu nhập khác, Chi phí sản xuất kinh doanh, Chi phí khác, Tài sản, Vốn chủ sở hữu, Các khoản phải thu, Vốn bằng tiền, Trả trước cho người bán, Các khoản phải trả, Nhận trước tiền của người mua.

Trường hợp bán hàng hoá, cung cấp dịch vụ có liên quan đến doanh thu nhận trước, hoặc nhận trước tiền của người mua: Doanh thu, thu nhập tương ứng với số tiền nhận trước được áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm nhận trước của người mua.

Trường hợp mua tài sản có liên quan đến giao dịch trả trước cho người bán: Giá trị tài sản tương ứng với số tiền trả trước được áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm trả trước cho người bán.

- Tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh:

Được sử dụng để quy đổi ra đồng tiền ghi sổ kế toán đối với các giao dịch ghi giảm: Các khoản phải thu, Khoản nhận trước của người mua do đã chuyển giao sản phẩm, hàng hóa, TSCĐ, cung cấp dịch vụ, khối lượng được nghiệm thu, Các khoản ký cược, ký quỹ, chi phí trả trước, Các khoản phải trả, Khoản tiền ứng trước cho người bán do đã nhận được sản phẩm, hàng hóa, TSCĐ, dịch vụ, nghiệm thu khối lượng.

Trường hợp trong kỳ phát sinh nhiều khoản phải thu hoặc phải trả bằng ngoại tệ với cùng một đối tượng thì tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh cho từng đối tượng được xác định trên cơ sở bình quân gia quyền di động của các giao dịch với đối tượng đó.

- Tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động:

Được sử dụng để quy đổi ra đồng tiền ghi sổ kế toán ở bên Có các TK tiền, khi thực hiện thanh toán bằng ngoại tệ.

Các loại tỷ giá áp dụng khi đánh giá lại cuối kỳ

Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: Tỷ giá áp dụng để đánh giá lại là tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP An Bình tại thời điểm đánh giá. Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.

Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: Tỷ giá áp dụng để đánh giá lại là tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP An Bình tại thời điểm đánh giá.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và có kỳ hạn không quá 03 tháng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo. Việc xác định các khoản tương đương tiền đảm bảo theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 “Báo cáo lưu chuyển tiền tệ”.

4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Các khoản đầu tư vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Công ty khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh trong kỳ.

5. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu khách hàng: Gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua, bán.

Phải thu khác: Gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán (như: phải thu về lãi cho - vay, tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia; các khoản chi hộ bên thứ ba được quyền nhận lại; các khoản bên nhận ủy thác xuất khẩu phải thu hộ cho bên giao ủy thác; các khoản phải thu về cho mượn tài sản, phải thu về tiền phạt, bồi thường, tài sản thiếu chờ xử lý...).

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, khoản phải thu có có thời gian thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ kinh doanh được phân loại là phải thu ngắn hạn, khoản phải thu có thời gian thu hồi còn lại trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là khoản phải thu dài hạn.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc năm tài chính. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ. Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản nợ phải thu, căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Việc xác định được thực hiện theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 02- "Hàng tồn kho", cụ thể: 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 tại địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được, được xác định bằng giá bán ước tính trừ đi (-) chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên.

Phương pháp xác định chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ: Căn cứ vào chi phí thực tế phát sinh của dịch vụ chưa hoàn thành và chưa được nghiệm thu.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời...) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ tài chính. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

7. Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình (TSCĐ HH)

TSCĐ HH được phản ánh theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá TSCĐ HH là toàn bộ các chi phí Công ty phải bỏ ra để có TSCĐ tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Việc xác định nguyên giá TSCĐ HH đối với từng loại phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 về tài sản cố định hữu hình.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu (chi phí nâng cấp, cải tạo, duy tu, sửa chữa...) được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ. Trong trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được do việc sử dụng TSCĐ HH vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn đã được đánh giá ban đầu thì chi phí này được vốn hoá như một khoản nguyên giá tăng thêm của TSCĐ.

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

TSCĐ HH được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian sử dụng ước tính như sau:

Nhóm TSCĐ

Nhà cửa, vật kiến trúc
Máy móc thiết bị
Phương tiện vận tải
Thiết bị quản lý

Số năm

05 - 25 năm
03 - 10 năm
06 - 15 năm
03 - 18 năm

Tài sản cố định vô hình (TSCĐ VH)

TSCĐ VH được phản ánh theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận là TSCĐ VH khi Công ty được cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Nguyên giá quyền sử dụng đất bao gồm tất cả những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa đất vào trạng thái sẵn sàng để sử dụng. Quyền sử dụng đất không thời hạn không phải trích khấu hao.

Các quy định khác về quản lý, sử dụng, khấu hao TSCĐ

Các quy định khác về quản lý, sử dụng, khấu hao TSCĐ được Công ty thực hiện theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các văn bản sửa đổi, bổ sung liên quan.

8. Nguyên tắc kế toán thuế

a) Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành (20%).

b) Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp, hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích tính thuế.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại

Tài sản thuế TNDN hoãn lại là khoản thuế TNDN sẽ được hoàn lại trong tương lai được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang năm sau của các khoản lỗ tính thuế, ưu đãi thuế chưa sử dụng.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai có lợi nhuận tính thuế để sử dụng các chênh lệch tạm thời được khấu trừ. Tại ngày kết thúc năm tài chính, tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xem xét lại và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được sử dụng. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây cũng được xem xét lại và được ghi nhận – nếu chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại này.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hoặc nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế TNDN hoãn lại phải trả

Thuế TNDN hoãn lại phải trả là khoản thuế TNDN sẽ phải nộp trong tương lai, được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ và thuế suất thuế TNDN.

Bù trừ

Khi lập và trình bày báo cáo tài chính, tài sản thuế TNDN hoãn lại và thuế TNDN hoãn lại phải trả chỉ được bù trừ với điều kiện các tài sản thuế TNDN hoãn lại và thuế TNDN hoãn lại phải trả này có liên quan đến việc tính thuế TNDN được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế.

c) Các loại thuế khác

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

Chi phí trả trước được phân bổ theo phương pháp đường thẳng, bao gồm:

Loại chi phí

Chi phí thuê văn phòng

Công cụ, dụng cụ

Chi phí sửa chữa, cải tạo văn phòng

Chi phí dịch vụ mua ngoài

Thời gian phân bổ

03 tháng

03 - 36 tháng

24 - 36 tháng

Theo thực tế phát sinh

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, khoản chi phí trả trước có thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ kinh doanh kể từ thời điểm trả trước được phân loại là chi phí trả trước ngắn hạn, khoản chi phí trả trước có thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh kể từ thời điểm trả trước được ghi nhận là chi phí trả trước dài hạn.

10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

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 chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản.

- **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 (như: phải trả về lãi vay, cổ tức và lợi nhuận phải trả, chi phí hoạt động đầu tư tài chính phải trả; phải trả do bên thứ ba chi hộ; phải trả do mượn tài sản, phải trả về tiền phạt, bồi thường, tài sản thừa chờ xử lý, phải trả về các khoản BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ...).

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, khoản phải trả có thời hạn trả nợ còn lại không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ kinh doanh được phân loại là phải trả ngắn hạn, khoản phải trả có thời gian trả nợ còn lại trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là khoản phải trả dài hạn.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn giá trị phải thanh toán.

11. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, kỳ hạn, nguyên tệ. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, khoản vay và nợ thuê tài chính đến hạn trả trong vòng 12 tháng hoặc một chu kỳ kinh doanh tiếp theo được phân loại là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn, các khoản có thời gian trả nợ trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn.

12. Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí đi vay

Ghi nhận chi phí đi vay

Chi phí đi vay gồm chi phí lãi vay và chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay (như chi phí thẩm định, kiểm toán, lập hồ sơ vay vốn...).

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ khi phát sinh (trừ các trường hợp vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay").

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm giá trị các khoản chi phí đã được tính vào chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ, nhưng chưa được thực chi tại ngày kết thúc kỳ tài chính trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. 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.

14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện được ghi nhận khi Công ty nhận được tiền khách hàng trả trước liên quan đến các khoản sau: Khách hàng trả trước tiền thuê tài sản.

Phương pháp phân bổ doanh thu chưa thực hiện: Doanh thu chưa thực hiện được phân bổ và ghi nhận vào kết quả kinh doanh trong kỳ, căn cứ thời gian, kỳ hạn của số tiền nhận trước.

15. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

a) Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần

Vốn góp của chủ sở hữu: Phản ánh số thực tế đã đầu tư của các cổ đông góp vốn.

Thặng dư vốn cổ phần: Phản ánh số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu, chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

b) Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh từ việc trao đổi thực tế hoặc quy đổi cùng một số lượng ngoại tệ sang đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá hối đoái khác nhau. Chênh lệch tỷ giá hối đoái của Công ty chủ yếu phát sinh trong các trường hợp: Thực tế mua bán, trao đổi, thanh toán các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ trong kỳ; Đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính; Chuyển đổi Báo cáo tài chính được lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được ghi nhận vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm.

c) Nguyên tắc ghi nhận quỹ đầu tư phát triển

Theo quy định tại Điều lệ Công ty, việc trích và sử dụng Quỹ đầu tư phát triển như sau:

Mục đích sử dụng: Đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

Thẩm quyền ra quyết định trích lập và sử dụng quỹ: Đại hội đồng cổ đông.

d) Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế TNDN và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Lợi nhuận chưa phân phối được theo dõi chi tiết theo kết quả hoạt động kinh doanh của từng năm tài chính (năm trước, năm nay), đồng thời theo dõi chi tiết theo từng nội dung phân chia lợi nhuận (trích lập các quỹ, bổ sung Vốn đầu tư của chủ sở hữu, chia cổ tức, lợi nhuận cho các cổ đông, cho các nhà đầu tư).

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn những rủi ro và lợi ích về quyền sở hữu hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận khi có các yếu tố không chắc chắn mang tính trọng yếu về khả năng thu hồi các khoản tiền bán hàng hoặc có khả năng bị trả lại.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo tỷ lệ hoàn thành của giao dịch tại ngày kết thúc năm tài chính. Tỷ lệ hoàn thành giao dịch được đánh giá dựa trên khảo sát các công việc đã được thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính gồm: Lãi tiền gửi, lãi cho vay, chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm, cổ tức và lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu tài chính khác.

Lãi tiền gửi, lãi cho vay, lãi bán hàng trả chậm: Được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ, trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức và lợi nhuận được chia: Được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn. Riêng cổ tức nhận bằng cổ phiếu không ghi nhận vào thu nhập mà chỉ theo dõi số lượng tăng thêm.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu hoạt động xây dựng được ghi nhận khi có biên bản nghiệm thu, quyết toán và được khách hàng chấp nhận thanh toán.

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

- Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định.

- Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

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

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả tương đối chắc chắn.

- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng xây dựng. *(Chỉ áp dụng với trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ)*.

17. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu.

Để đảm bảo nguyên tắc thận trọng, các chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào chi phí trong kỳ (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có), gồm: chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, hàng tồn kho hao hụt, mất mát...

18. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm: các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái.

Chi phí lãi vay (kể cả số trích trước), lỗ chênh lệch tỷ giá của kỳ báo cáo được ghi nhận đầy đủ trong kỳ.

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

Chi phí bán hàng: Là các khoản chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển.

Chi phí quản lý doanh nghiệp: Là các chi phí quản lý chung, gồm chi phí 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 TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuê môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

20. Thông tin theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác. Hoạt động của Công ty được chia theo các lĩnh vực kinh doanh chính như sau:

- Kinh doanh thương mại
- Cung cấp dịch vụ

21. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

22. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm: Chi phí đầu tư XD CB, mua sắm, sửa chữa lớn TSCĐ phát sinh (TSCĐ hữu hình và TSCĐ vô hình); chi phí cải tạo, nâng cấp TSCĐ; mua sắm bất động sản đầu tư (trường hợp cần có giai đoạn đầu tư xây dựng); Chi phí đầu tư XD CB bất động sản đầu tư; Chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ, bất động sản đầu tư.

Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

Hợp nhất kinh doanh được ghi nhận theo phương pháp giá mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do bên mua phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản đã mua, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh đều ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

Đối với giao dịch hợp nhất kinh doanh qua nhiều giai đoạn, giá phí hợp nhất kinh doanh được tính là tổng của các giá phí khoản đầu tư tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con cộng với giá phí khoản đầu tư của những lần trao đổi trước đã được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con. Chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá gốc khoản đầu tư được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh nếu trước ngày đạt được quyền kiểm soát Tập đoàn không có ảnh hưởng đáng kể với công ty con và khoản đầu tư được trình bày theo phương pháp giá gốc. Nếu trước ngày đạt được quyền kiểm soát, Tập đoàn có ảnh hưởng đáng kể và khoản đầu tư được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu thì phần chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh và phần chênh lệch giữa giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu và giá gốc khoản đầu tư được ghi nhận trực tiếp vào khoản mục "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Phần chênh lệch còn lại giữa giá phí khoản đầu tư và phần sở hữu của nhà đầu tư trong giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được, được gọi là lợi thế thương mại (giá mua khoản đầu tư lớn hơn phần sở hữu của nhà đầu tư trong giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được). Lợi thế thương mại phát sinh từ hợp nhất kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, lợi thế thương mại được xác định giá trị bằng giá gốc trừ đi hao mòn lũy kế. Lợi thế thương mại được phân bổ trong thời gian hữu ích được ước tính là 10 năm. Trong trường hợp phát sinh lợi thế thương mại âm (giá mua khoản đầu tư nhỏ hơn phần sở hữu của nhà đầu tư trong giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được), phần chênh lệch được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của các cổ đông không kiểm soát trong giá trị hợp lý của tài sản, nợ phải trả và nợ tiềm tàng được ghi nhận.

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

1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	443.781.452	251.632.272
Tiền gửi ngân hàng	3.255.049.485	113.492.022.350
Các khoản tương đương tiền	8.281.208.226	7.829.170.274
- Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống	8.281.208.226	7.829.170.274
Cộng	11.980.039.163	121.572.824.896

2 Các khoản đầu tư tài chính

2a Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Phần chia lãi lỗ lũy kế	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Phần chia lãi lỗ lũy kế	Giá trị hợp lý
Công ty Cổ phần Mai Trang Linh	216.480.000.000	(695.512.199)	215.784.487.801	216.480.000.000	(695.512.199)	215.784.487.801
Công ty TNHH Geleximco Hòa Bình	40.500.000.000	1.476.172	40.501.476.172	40.500.000.000	1.476.172	40.501.476.172
Công ty CP Daso Hải Phòng	484.484.000.000	-	484.484.000.000	484.484.000.000	-	484.484.000.000
Cộng	741.464.000.000	(694.036.027)	740.769.963.973	741.464.000.000	(694.036.027)	740.769.963.973

Chi tiết tỷ lệ vốn nắm giữ và quyền biểu quyết ở từng Công ty như sau:

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Vốn góp của CSH	Tỷ lệ nắm giữ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Vốn góp của CSH	Tỷ lệ nắm giữ	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Mai Trang Linh	67.650.000.000	41,00%	41,00%	67.650.000.000	41,00%	41,00%
Công ty TNHH Geleximco Hòa Bình	40.500.000.000	30,00%	30,00%	40.500.000.000	30,00%	30,00%
Công ty CP Daso Hải Phòng	242.000.000.000	37,81%	37,81%	242.000.000.000	37,81%	37,81%

Tóm tắt tình hình hoạt động của Công ty liên doanh, liên kết trong kỳ như sau:

- Hoạt động chính của Công ty Cổ phần Mai Trang Linh là kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc di thuê; hàng hóa và dịch vụ thương mại.
- Hoạt động chính của Công ty TNHH Geleximco Hòa Bình là phát triển dự án kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc di thuê.
- Hoạt động chính của Công ty CP Daso (Hải Phòng) là phát triển dự án kinh doanh bất động sản, biệt thự, khách sạn nghỉ dưỡng; sản xuất, kinh doanh các sản phẩm công nghiệp, mỹ phẩm, hóa chất.

2b Đầu tư vào đơn vị khác

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Công ty CP Chứng khoán Hà Nội	2.100.000.000	(2.100.000.000)	-	2.100.000.000	(2.100.000.000)	-
Công ty CP Máy Thiết bị dầu khí	1.572.500.000	(425.000.000)	1.147.500.000	1.572.500.000	(425.000.000)	1.147.500.000
Công ty CP phát triển hạ tầng Kim Giang	11.000.000.000	(11.000.000.000)	-	11.000.000.000	(11.000.000.000)	-
Cộng	14.672.500.000	(13.525.000.000)	1.147.500.000	14.672.500.000	(13.525.000.000)	1.147.500.000

2c Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Thuyết minh
Dự phòng các khoản đầu tư khác	(13.525.000.000)	(13.525.000.000)	Xem Thuyết minh V.2.b
Cộng	(13.525.000.000)	(13.525.000.000)	

3 Phải thu ngắn hạn khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	2.350.059.667.506	2.631.894.716.468
- Công ty CP Nhiệt Điện Thăng Long	1.754.535.669.150	2.030.868.833.320
- Công ty CP Khoáng sản Kim Bôi - Chi nhánh Hải Dương	473.644.525.853	473.644.525.853
- Đối tượng khác	121.879.472.503	127.381.357.295
Cộng	2.350.059.667.506	2.631.894.716.468

4 Trả trước cho người bán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>	-	-
<i>Trả trước cho các người bán khác</i>	528.131.540.412	478.841.136.123
- CTCP Đầu tư và Xây dựng Hạ Tầng Hoàng Cầu	300.000.000.000	300.000.000.000
- Công ty Cổ phần Sapa Vân Tào	210.000.000.000	166.555.841.919
- CTCP Khoáng sản Kim Bôi - Chi nhánh Hải Dương	17.700.000.000	12.000.000.000
- Đối tượng khác	431.540.412	285.294.204
Cộng	528.131.540.412	478.841.136.123

5 Phải thu về cho vay ngắn hạn

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá trị hợp lý</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá trị hợp lý</i>
Ông Nguyễn Anh Quân(*)	235.700.000.000	(235.700.000.000)	-	235.700.000.000	(235.700.000.000)	-
Ông Trần Tiến Thành	325.000.000	(325.000.000)	-	325.000.000	(325.000.000)	-
Công ty CP TBIC	24.100.000.000	-	24.100.000.000	24.100.000.000	-	24.100.000.000
Công ty CP khách sạn Hạ Long Dream	74.968.000.000	-	74.968.000.000	74.968.000.000	-	74.968.000.000
Nguyễn Thị Thu Hương	99.401.369.863	-	99.401.369.863	99.401.369.863	-	99.401.369.863
Tập đoàn GELEXIMCO - Công ty CP	-	-	-	469.696.812.938	-	469.696.812.938
Công ty Cổ phần Đầu tư Tổng hợp Thịnh Vượng	11.215.000.000	-	11.215.000.000	-	-	-
Công ty CP Đầu tư Xây dựng và Kinh doanh Bất động sản HTL Việt Nam	80.000.000.000	-	80.000.000.000	-	-	-
Cộng	525.709.369.863	(236.025.000.000)	289.684.369.863	904.191.182.801	(236.025.000.000)	668.166.182.801

(*): Công ty CP BETA BQP vay: Khoản vay theo hợp đồng vay vốn số 111-11/HĐVV/SHN-BETA ngày 27/01/2011, phụ lục 01 ngày 03/04/2011 (Thực hiện theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 03/NQ-DHĐCD/2012 ngày 31/05/2012 và Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 02/NQ-HĐQT/2011 ngày 21/01/2011) số tiền đã cho vay là 200 tỷ đồng; và khoản vay theo hợp đồng hợp tác đầu tư số 22/2011/HĐHT/BETA-HANIC, nội dung của hợp đồng là hợp tác đầu tư xây dựng và khai thác kinh doanh dự án thứ phát tại Khu đô thị mới Thanh Hà A- Cienco5, số tiền cho vay là 38 tỷ đồng.

Theo công văn số 26/2011/CV-TĐM ngày 14/06/2011 của Công ty CP BETA BQP, số nợ gốc và lãi liên quan đến hợp đồng này được chuyển sang cá nhân ông Nguyễn Anh Quân - Tổng Giám đốc Công ty CP BETA BQP. Khoản vay sẽ được đảm bảo bởi Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần Công ty CP Bất động sản Âu Lạc do ông Nguyễn Thanh Tùng đứng tên với số cổ phần là 13.770.000 cổ phần, tương đương giá trị 335 tỷ đồng, chiếm 90% vốn điều lệ của Công ty CP Bất động sản Âu Lạc và giá trị chuyển nhượng sẽ được bù trừ với số nợ còn phải thu của Ông Nguyễn Anh Quân.

Đến ngày 30/06/2019 việc thực hiện chuyển nhượng sang tên cổ phần của Công ty CP Bất động sản Âu Lạc vẫn chưa hoàn tất. Hiện nay, Ông Nguyễn Anh Quân đã bỏ trốn và đã có lệnh truy nã vào ngày 24-12-2011. Công ty Cổ phần Đầu tư Tổng hợp Hà Nội đã có công văn đề nghị Công ty CP Beta BQP và Nguyễn Anh Quân hoàn trả số tiền cam kết tại Công văn số 26/2011/CV-ĐTM ngày 14/06/2011.

6 Các khoản phải thu ngắn hạn/dài hạn khác
6a Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu khác bên thứ ba	347.776.278.263	(37.070.910.601)	331.431.973.690	(37.070.910.601)
Tạm ứng	1.898.945.269	-	391.230.075	-
Ký cược, ký quỹ	5.659.522.843	-	1.110.543.936	-
Phải thu lãi tiền gửi, cho vay, bán hàng trả chậm	302.862.095.481	-	290.991.391.333	-
- Công ty CP Nhiệt Điện Thăng Long	202.958.289.489	-	194.191.312.789	-
- Công ty Cổ phần TBIC	50.199.847.673	-	49.478.828.495	-
- Nguyễn Thị Thu Hương	20.837.416.553	-	18.111.368.026	-
- Tập đoàn Geleximco-Công ty CP	7.021.278.528	-	15.432.470.796	-
- Công ty CP Sapa Vân Tảo	4.450.273.973	-	-	-
- Công ty CP Khách sạn Hạ Long Dream	17.394.989.265	-	13.732.011.812	-
- Lãi dự thu ngân hàng	-	-	45.399.415	-
Phải thu khác	37.355.714.670	(37.070.910.601)	38.938.808.346	(37.070.910.601)
- Ông Nguyễn Trung Kiên	12.831.501.573	(12.831.501.573)	12.831.501.573	(12.831.501.573)
- Ông Lê Song Hào	13.965.491.231	(13.965.491.231)	13.965.491.231	(13.965.491.231)
- Công ty Cổ phần An Sinh	6.251.147.700	(6.251.147.700)	6.251.147.700	(6.251.147.700)
- Công ty Cổ phần TBIC	-	-	1.835.583.745	-
- Đối tượng khác	4.307.574.166	(4.022.770.097)	4.055.084.097	(4.022.770.097)
Phải thu khác bên liên quan	-	-	-	-
Cộng	347.776.278.263	(37.070.910.601)	331.431.973.690	(37.070.910.601)

6b Các khoản phải thu dài hạn khác

Phải thu khác dài hạn	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký cược, ký quỹ	93.294.975.000	-	93.294.975.000	-
- Ký quỹ xuất khẩu lao động	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-
- Tập đoàn GELEXIMCO - Công ty CP - Dự án KĐT mới Hòa Bình (3)	92.000.000.000	-	92.000.000.000	-
- Tập đoàn GELEXIMCO - Đặt cọc hợp đồng thuê văn phòng	294.975.000	-	294.975.000	-
Phải thu khác	455.656.934.000	(7.578.834.000)	455.656.934.000	(7.578.834.000)
- Tập đoàn Geleximco - Công ty CP - Dự án khách sạn (1)	446.800.000.000	-	446.800.000.000	-
- Công ty CP Đầu tư Phát triển Hạ tầng Kim Giang (2)	6.537.000.000	(6.537.000.000)	6.537.000.000	(6.537.000.000)
- Khác	2.319.934.000	(1.041.834.000)	2.319.934.000	(1.041.834.000)
Cộng	548.951.909.000	(7.578.834.000)	548.951.909.000	(7.578.834.000)

(1): Khoản phải thu theo Hợp đồng hợp tác số 01/2021/HTKD/GELE - SHN ngày 30 tháng 03 năm 2021, hai bên hợp tác góp vốn để đầu tư, xây dựng và kinh doanh khai thác Dự án Khách sạn tại khu đất KS, nằm trong Khu Đô thị Thành phố Giao lưu, phường Cổ Nhuế 1, quận Bắc Từ Liêm - phường Mai Dịch, quận Cầu Giấy, Hà Nội do Tập đoàn Geleximco - CTCP làm chủ đầu tư. Tại thời điểm ký hợp đồng, hai bên chưa thống nhất việc phân chia kết quả đầu tư. Việc phân chia kết quả đầu tư sẽ được thống nhất sau khi dự án hoàn thành giai đoạn đầu tư xây dựng chuyển sang giai đoạn vận hành khai thác.

(2): Đây là khoản tiền mà Công ty Cổ phần Đầu tư Tổng hợp Hà Nội chuyển cho Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng Kim Giang liên quan đến việc thực hiện Dự án đầu tư xây dựng và kinh doanh cơ sở hạ tầng cụm công nghiệp Diềm Thụy theo giấy chứng nhận đầu tư số 172031000015 ngày 31/07/2009, sửa đổi lần 1 ngày 18/11/2010.

(3): Đây là khoản đặt cọc theo Thỏa thuận liên danh ngày 25/10/2017 và các phụ lục đính kèm ký giữa Công ty Cổ phần Đầu tư Tổng hợp Hà Nội và Tập đoàn GELEXIMCO - Công ty CP về việc liên danh để tham gia đấu thầu làm Chủ đầu tư dự án Khu đô thị mới Hòa Bình - Geleximco, phường Thịnh Lang và phường Tân Hòa, thành phố Hòa Bình.

7	Hàng tồn kho	Số cuối kỳ	Số đầu năm		
	Công cụ, dụng cụ	13.768.443	13.979.049		
	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	1.568.258.916	1.124.999.116		
	Hàng hóa	15.500.000.000	15.500.000.000		
	Cộng	17.082.027.359	16.638.978.165		
8	Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm		
8a	Chi phí trả trước ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm		
	Công cụ, dụng cụ xuất dùng	107.475.610	99.774.107		
	Các khoản khác	12.977.409.625	17.253.613.658		
	Cộng	13.084.885.235	17.353.387.765		
8b	Chi phí trả trước dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm		
	Công cụ, dụng cụ xuất dùng	346.056.655	425.984.189		
	Các khoản khác	815.984.463	988.202.013		
	Cộng	1.162.041.118	1.414.186.202		
9	TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH				
	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng	
	Nguyên giá				
	Số đầu năm	1.133.474.862	607.482.290	23.314.948.548	25.055.905.700
	Số cuối kỳ	1.133.474.862	607.482.290	23.314.948.548	25.055.905.700
	Giá trị hao mòn				
	Số đầu năm	1.133.474.862	607.482.290	17.417.121.398	19.158.078.550
	Khấu hao trong năm	-	-	264.450.266	264.450.266
	Số cuối kỳ	1.133.474.862	607.482.290	17.681.571.664	19.422.528.816
	Giá trị còn lại				
	Số đầu năm	-	-	5.897.827.150	5.897.827.150
	Số cuối kỳ	-	-	5.633.376.884	5.633.376.884
10	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn				
Giá trị dở dang của Dự án Xây dựng 94 căn nhà thương mại chiều cao 05 tầng nhưng tối đa không quá 18,5m tại đường D1 (Võ Nguyên Giáp), phường Bình Minh, thành phố Lào Cai, tỉnh Lào Cai với diện tích 9.549,6 m2. Hình thức giao đất thu tiền sử dụng thông qua hình thức đấu giá quyền sử dụng đất để lựa chọn nhà đầu tư thực hiện dự án. Thời gian sử dụng theo quyết định 1358/QĐ-UBND ngày 16/6/22 là 50 năm kể từ ngày cấp có thẩm quyền phê duyệt.					
11	Phải trả người bán				
		Số cuối kỳ	Số đầu năm		
	Phải trả cho các bên liên quan	-	-		
	Phải trả cho các đối tượng khác	611.299.128.691	1.015.807.678.375		
	- Công ty CP Đầu tư GIC Quốc tế	10.000.000.000	96.524.601.231		
	- Công ty Cổ phần TBIC	221.479.666.704	569.841.709.137		
	- Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam	204.667.767.946	200.802.842.218		
	- Công ty TNHH Sản xuất và Dịch vụ Tổng hợp DHA	93.077.265.431	93.077.265.431		

- Phải trả các đối tượng khác	82.074.428.610	55.561.260.358
Cộng	611.299.128.691	1.015.807.678.375

12 Người mua trả tiền trước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả cho các đối tượng khác	4.190.078.300	40.000.000
- Cục Đường thủy nội địa Việt Nam	4.160.078.300	-
- CTCP Tư vấn và Đầu tư Hàng Hải	30.000.000	40.000.000
- CTCP Đầu tư Xây dựng Chiến Thắng	129.600.711	129.600.711
- Người mua trả tiền trước khác	159.450.000	103.597.681
Cộng	4.479.129.011	273.198.392

13 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp	Số cuối kỳ
Thuế GTGT hàng bán nội địa	1.672.353.021	661.207.109	2.299.826.399	33.733.731
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.216.831.490	612.781.059	1.079.470.777	750.141.772
Thuế thu nhập cá nhân	166.592.463	311.074.492	335.261.086	142.405.869
Các khoản thuế, phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	9.000.000	9.000.000	-
Cộng	3.055.776.974	1.594.062.660	3.723.558.262	926.281.372

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 8%, 10%.

- Hoạt động xuất khẩu lao động	: 0%
- Hoạt động kinh doanh khác	: 8%, 10%

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

14 Chi phí phải trả

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí lãi vay	7.217.705.998	26.544.646.573
Các khoản trích trước khác	-	72.196.182
Cộng	7.217.705.998	26.616.842.755

15 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Kinh phí công đoàn	133.140.407	253.728.935
Bảo hiểm xã hội	332.099.220	-
Bảo hiểm y tế	60.892.280	-
Bảo hiểm thất nghiệp	28.565.580	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	45.000.000.000	45.000.000.000
- Công ty cổ phần Nhiệt Điện Thăng Long	45.000.000.000	45.000.000.000
Phải trả, phải nộp khác	367.500.965.480	295.756.105.060
Cộng	413.055.662.967	341.009.833.995

16 Vay và nợ ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Vay ngắn hạn phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Vay ngắn hạn các tổ chức và cá nhân khác</i>	2.367.868.644.558	2.727.230.360.631
Vay ngắn hạn ngân hàng	2.365.150.954.878	2.237.512.670.951
- Ngân hàng TMCP An Bình - CN Hà Nội	1.699.811.954.878	1.689.960.827.388
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	665.339.000.000	547.551.843.563
Vay ngắn hạn các tổ chức và cá nhân khác	2.717.689.680	2.717.689.680
- Công ty cổ phần Khoáng sản Kim Bôi - CN Hải Dương	-	462.000.000.000
- Các cá nhân khác	2.717.689.680	2.717.689.680
<i>Vay dài hạn đến hạn trả</i>	-	25.000.000.000
- Trái phiếu SHN.H.20.23.001	-	25.000.000.000
Cộng	2.367.868.644.558	2.727.230.360.631

Tình hình tăng giảm các khoản vay ngắn hạn trong năm

	Số đầu năm		Phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Vay trong năm	Trả trong năm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>Vay ngắn hạn</i>						
Ngân hàng TMCP An Bình - CN Hà Nội	1.689.960.827.388	1.689.960.827.388	339.895.911.969	330.044.784.479	1.699.811.954.878	1.699.811.954.878
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	547.551.843.563	547.551.843.563	846.443.126.595	728.655.970.158	665.339.000.000	665.339.000.000
CTCP Khoáng sản Kim Bôi - CN Hải Dương	462.000.000.000	462.000.000.000		462.000.000.000		
Vay cá nhân	2.717.689.680	2.717.689.680			2.717.689.680	2.717.689.680
<i>Vay dài hạn đến hạn trả</i>						
Trái phiếu SHN.H.20.23.001	25.000.000.000	25.000.000.000		25.000.000.000		
Cộng	2.727.230.360.631	2.727.230.360.631	1.186.339.038.564	1.545.700.754.637	2.367.868.644.558	2.367.868.644.558

17 Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số đầu năm trước	1.296.071.470.000	16.350.914.364	6.139.824.104	255.872.080.748	9.472.829.324	1.583.907.118.540
Lợi nhuận năm trước				3.308.517.386	230.391.302	3.538.908.688
Trích lập các quỹ				(473.300.563)	(97.589.095)	(570.889.658)
Chia Cổ tức					(202.400.000)	(202.400.000)
Số dư cuối năm trước	1.296.071.470.000	16.350.914.364	6.139.824.104	258.707.297.571	9.403.231.531	1.586.672.737.570
Số dư đầu năm	1.296.071.470.000	16.350.914.364	6.139.824.104	258.707.297.571	9.403.231.531	1.586.672.737.570
Lợi nhuận trong kỳ				1.760.493.588	(109.439.079)	1.651.054.509
Số dư cuối kỳ	1.296.071.470.000	16.350.914.364	6.139.824.104	260.467.791.159	9.293.792.452	1.588.323.792.079

Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	129.607.147	129.607.147
Số lượng cổ phiếu đã phát hành		
- Cổ phiếu phổ thông	129.607.147	129.607.147
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
- Cổ phiếu phổ thông	129.607.147	129.607.147
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000 VND	

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

1 Doanh thu

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý I Năm 2024	Quý I Năm 2023
Tổng doanh thu	752.235.869.946	1.459.486.594.190
- Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	740.820.534.267	1.443.545.672.441
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	11.415.335.679	15.940.921.749
Doanh thu thuần	752.235.869.946	1.459.486.594.190

2 Giá vốn hàng bán

	Quý I Năm 2024	Quý I Năm 2023
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã cung cấp	740.784.257.454	1.447.105.696.985
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	861.646.002	1.742.581.985
Cộng	741.645.903.456	1.448.848.278.970

3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý I Năm 2024	Quý I Năm 2023
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	17.175.324.564	25.029.960.300
Cổ tức, lợi nhuận được chia	59.500.000	-
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	43.019.602
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	37.053.564.156	37.582.135.978
Doanh thu hoạt động tài chính khác	13.203.713.699	-
Cộng	67.492.102.419	62.655.115.880

4 Chi phí tài chính	Quý I Năm 2024	Quý I Năm 2023
Chi phí lãi vay	42.462.839.969	59.141.176.783
Chi phí tài chính khác	24.679.466.853	3.855.708.185
Cộng	67.142.306.822	62.996.884.968
5 Chi phí bán hàng	Quý I Năm 2024	Quý I Năm 2023
Chi phí nhân viên	2.100.032.420	2.412.178.100
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	10.204.137	218.371.679
Chi phí khấu hao TSCĐ	33.875.307	66.098.631
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.412.816.999	1.437.386.577
Chi phí bằng tiền khác	63.335.886	260.403.269
Cộng	3.620.264.749	4.394.438.256
6 Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý I Năm 2024	Quý I Năm 2023
Chi phí nhân viên quản lý	3.289.100.889	2.463.305.474
Chi phí vật liệu quản lý	34.449.271	39.656.152
Chi phí đồ dùng văn phòng	169.366.786	364.623.512
Chi phí khấu hao TSCĐ	81.645.122	111.040.347
Thuế, phí và lệ phí	44.168.173	65.719.575
Chi phí dịch vụ mua ngoài	743.791.433	609.985.224
Chi phí bằng tiền khác	687.184.112	1.423.168.993
Cộng	5.049.705.786	5.077.499.277
7 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý I Năm 2024	Quý I Năm 2023
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1.760.493.588	632.600.260
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	1.760.493.588	632.600.260
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	129.607.147	129.607.147
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	13,58	4,88
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm được tính như sau:	Quý I Năm 2024	Quý I Năm 2023
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	129.607.147	129.607.147
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	129.607.147	129.607.147

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch với các bên liên quan

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban Tổng Giám đốc. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Trong năm, Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	Quý I Năm 2024	Quý I Năm 2023
Tiền lương Ban Điều hành	1.028.984.500	532.500.000
Thù lao HĐQT, BKS	201.000.000	114.000.000
Cộng	1.229.984.500	646.500.000

Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Mai Trang Linh	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Geleximco Hòa Bình	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Daso (Hải Phòng)	Công ty liên kết

Các giao dịch phát sinh trong năm giữa Công ty với các bên liên quan khác:

Công ty không phát sinh giao dịch với các bên liên quan khác.

Công nợ với các bên liên quan khác:

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty không có công nợ với các bên liên quan khác.

Chính sách giá cả đối với các giao dịch giữa Công ty và các bên liên quan khác

Giá hàng hóa và dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan là giá thị trường. Việc mua hàng hóa và dịch vụ từ các bên liên quan được thực hiện theo giá thị trường.

Các khoản công nợ phải thu không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu từ các bên liên quan.

2. Báo cáo bộ phận

Các thông tin bộ phận về hoạt động kinh doanh của Công ty như sau:

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động trong kỳ của Công ty được chia theo các lĩnh vực kinh doanh chính sau: kinh doanh thương mại, cung cấp dịch vụ. Công ty lập báo cáo bộ phận theo các bộ phận kinh doanh này.

	Thương mại	Cung cấp dịch vụ	Các khoản loại trừ	Cộng
Quý I Năm 2024				
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	740.820.534.267	11.415.335.679	-	752.235.869.946
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-	-
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	740.820.534.267	11.415.335.679	-	752.235.869.946
Giá vốn hàng bán	(740.784.257.454)	(861.646.002)	-	(741.645.903.456)
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	36.276.813	10.553.689.677	-	10.589.966.490
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				(8.669.970.535)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				1.919.995.955
Doanh thu hoạt động tài chính				67.492.102.419
Chi phí tài chính				(67.142.306.822)
Thu nhập khác				9.045.455
Chi phí khác				(15.001.439)

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	(612.781.059)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1.651.054.509

3. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính

Người lập biểu



Nguyễn Khoa Diệu Bình

Kế toán trưởng



Đặng Thái Thế

Lập, ngày 15 tháng 4 năm 2024

Tổng Giám đốc



Vũ Thắng

