

CÔNG TY CỔ PHẦN THỐNG NHẤT

KCN BÀU XÉO – TRĂNG BOM – ĐỒNG NAI

MST: 3 6 0 0 6 6 7 8 5 9

-----0 0-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 1

NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2024

Trăng Bom, ngày 08 tháng 04 năm 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN THỐNG NHẤT

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Bàu Xéo, xã Sông Trầu, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
			VND	VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		320.396.408.863	270.287.279.321
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	37.107.811.384	6.502.281.214
1. Tiền	111		1.607.811.384	1.502.281.214
2. Các khoản tương đương tiền	112		35.500.000.000	5.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		208.300.000.000	219.000.000.000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	4	208.300.000.000	219.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		17.201.619.495	30.560.094.300
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	14.748.615.223	14.439.542.485
2. Trả trước cho người bán	132	6	500.744.760	373.286.360
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	1.952.259.512	15.747.265.455
IV. Hàng tồn kho	140		57.627.850.047	13.854.003.713
1. Hàng tồn kho	141	8	57.627.850.047	13.854.003.713
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		159.127.937	370.900.094
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		1.474.102	370.900.094
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		157.653.835	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		407.157.732.396	454.543.312.857
II. Tài sản cố định	220		24.664.173.479	25.520.483.592
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	24.664.173.479	25.520.483.592
Nguyên giá	222		68.389.143.334	68.389.143.334
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(43.724.969.855)	(42.868.659.742)
III. Bất động sản đầu tư	230	11	120.794.533.806	162.918.209.085
Nguyên giá	231		217.644.103.063	258.291.752.074
Giá trị hao mòn lũy kế	232		(96.849.569.257)	(95.373.542.989)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		131.377.860.071	135.140.642.437
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	9	131.377.860.071	135.140.642.437
VI. Tài sản dài hạn khác	260		130.321.165.040	130.963.977.743
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12	129.988.541.925	130.628.815.520
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	28a)	332.623.115	335.162.223
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		727.554.141.259	724.830.592.178

CÔNG TY CỔ PHẦN THỐNG NHẤT

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Bàu Xéo, xã Sông Trầu, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

(Tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		516.751.875.412	514.174.691.284
I. Nợ ngắn hạn	310		50.862.091.430	45.047.590.253
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	1.230.479.835	4.360.006.250
2. Người mua trả tiền trước	312	14	555.789	1.026.357.289
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	1.649.687.707	3.033.799.243
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	2.870.025.394	2.894.607.573
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	18	41.583.786.480	15.427.066.853
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	2.069.697.604	18.153.826.436
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.457.858.621	151.926.609
II. Nợ dài hạn	330		465.889.783.982	469.127.101.031
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	18	465.889.783.982	469.127.101.031
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		210.802.265.847	210.655.900.894
I. Vốn chủ sở hữu	410		210.802.265.847	210.655.900.894
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	19	82.000.000.000	82.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		82.000.000.000	82.000.000.000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	19	103.396.325.127	103.396.325.127
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	19	25.405.940.720	25.259.575.767
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	19	19.610.774.140	12.893.243.792
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	19	5.795.166.580	12.366.331.975
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		727.554.141.259	724.830.592.178

Đồng Nai, ngày 08 tháng 04 năm 2024

Phan Thị Thùy Dung
Người lậpNguyễn Hữu Trí
Kế toán trưởngNguyễn Thành Sơn
Chủ tịch HĐQT

CÔNG TY CỔ PHẦN THỐNG NHẤT

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Bàu Xéo, xã Sóng Trâu, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 1 năm 2024

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
			VND	VND	VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	21	17.766.872.176	15.936.454.280	17.766.872.176	15.936.454.280
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		17.766.872.176	15.936.454.280	17.766.872.176	15.936.454.280
4. Giá vốn hàng bán	11	22	7.441.754.112	9.558.491.123	7.441.754.112	9.558.491.123
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		10.325.118.064	6.377.963.157	10.325.118.064	6.377.963.157
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	23	1.766.994.935	1.263.270.782	1.766.994.935	1.263.270.782
7. Chi phí tài chính	22		-	-	-	-
Trong đó: chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	24	4.691.277.495	5.225.568.814	4.691.277.495	5.225.568.814
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		7.400.835.504	2.415.665.125	7.400.835.504	2.415.665.125
11. Thu nhập khác	31	25	25.316.571	1.971.040	25.316.571	1.971.040
12. Chi phí khác	32	26	4.768.205	85.000.000	4.768.205	85.000.000
13. Lợi nhuận khác	40		20.548.366	(83.028.960)	20.548.366	(83.028.960)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		7.421.383.870	2.332.636.165	7.421.383.870	2.332.636.165
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	27	1.623.678.182	676.413.691	1.623.678.182	676.413.691
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	28	2.539.108	2.539.108	2.539.108	2.539.108
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		5.795.166.580	1.653.683.366	5.795.166.580	1.653.683.366
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	29	707	202	707	202
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Đồng Nai, ngày 08 tháng 04 năm 2024


Phan Thị Thùy Dung
Người lập

Nguyễn Hữu Trí
Kế toán trưởngNguyễn Thành Sơn
Chủ tịch HĐQT

CÔNG TY CỔ PHẦN THỐNG NHẤT

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Bàu Xéo, xã Sông Trầu, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

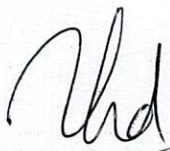
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 1 năm 2024

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
			VND	VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		7.421.383.870	2.332.636.165
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02	10,11	3.312.359.152	3.256.556.316
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.766.994.935)	(1.263.270.782)
- Các khoản điều chỉnh khác	07		(739.469.615)	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		8.227.278.472	4.325.921.699
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(2.127.575.366)	3.398.414.616
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		443.372.456	1.165.238.236
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		18.753.687.750	9.061.978.771
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		640.273.595	937.687.944
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	15	(3.015.673.816)	(855.931.441)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(3.603.400.000)	(3.939.600.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		19.317.963.091	14.093.709.825
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		(786.810.184)	(800.788.614)
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(178.800.000.000)	(193.600.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		189.500.000.000	119.500.000.000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		17.464.817.263	2.004.363.933
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		27.378.007.079	(72.896.424.681)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(16.090.440.000)	(16.800.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(16.090.440.000)	(16.800.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		30.605.530.170	(58.819.514.856)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	3	6.502.281.214	86.146.902.752
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		37.107.811.384	27.327.387.896

Đồng Nai, ngày 08 tháng 04 năm 2024


Phan Thị Thùy Dung
Người lập

Nguyễn Hữu Trí
Kế toán trưởngNguyễn Thành Sơn
Chủ tịch HĐQT

CÔNG TY CỔ PHẦN THỐNG NHẤT

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Bàu Xéo, xã Sông Trầu, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

THUYẾT MINH

Quý I năm 2024

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thống Nhất được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đầu tư số 47221000042 ngày 29 tháng 12 năm 2006 do Ban quản lý các khu công nghiệp Đồng Nai cấp và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế công ty cổ phần số 3600667859 (số cũ: 4703000095) do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Nai cấp lần đầu ngày 24 tháng 02 năm 2004, đăng ký thay đổi lần thứ năm ngày 12 tháng 09 năm 2018.

Trụ sở của Công ty được đặt tại: KCN Bàu Xéo, xã Sông Trầu, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 82.000.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 03 năm 2024 là 82.000.000.000 đồng; tương đương 8.200.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Kinh doanh hạ tầng khu công nghiệp

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Đầu tư xây dựng và kinh doanh cơ sở hạ tầng Khu công nghiệp;
- Kinh doanh điện, nước sạch;
- Dịch vụ xử lý nước thải;
- Đầu tư xây dựng và kinh doanh Khu Trung tâm dịch vụ.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN THỐNG NHẤT

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Bàu Xéo, xã Sông Trầu, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.4 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập BCTC được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

2.5 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.6 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn tại thời điểm cuối năm: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.7 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỐNG NHẤT

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Bàu Xéo, xã Sông Trầu, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

2.8 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Hàng tồn kho được ghi nhận là giá trị quyền sử dụng đất và nhà xây thô đất liền kề, biệt thự Dự án phát triển nhà ở khu Trung tâm dịch vụ.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ:

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.9 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 30	năm
- Phương tiện vận tải	06 - 20	năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 07	năm
- Các tài sản khác	04 - 05	năm

2.10 . Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

Bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Trong đó khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Cơ sở hạ tầng khu công nghiệp	10 - 30	năm
---------------------------------	---------	-----

2.11 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm các chi phí về đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng Khu Trung tâm dịch vụ, các chi phí xây dựng hạ tầng Khu Công nghiệp Bàu Xéo. Các chi phí về đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng Khu Trung tâm dịch vụ sẽ được ghi nhận vào giá vốn tương ứng khi phát sinh doanh thu, chi phí xây dựng hạ tầng Khu công nghiệp Bàu Xéo sẽ chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

2.12 . Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.13 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều năm được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các năm sau.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỐNG NHẤT

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Bàu Xéo, xã Sông Trầu, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.14 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.15 . Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ về cho thuê đất và cơ sở hạ tầng khu công nghiệp.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

2.16 . Vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam..

2.17 . Doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu bán bất động sản

Doanh thu bán bất động sản được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Trường hợp bán hàng hóa bất động sản theo hình thức khách hàng tự hoàn thiện hoặc Công ty hoàn thiện theo yêu cầu của khách hàng thì được ghi doanh thu khi hoàn thành bàn giao phần xây thô cho khách hàng.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỐNG NHẤT

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Bàu Xéo, xã Sông Trầu, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đối với bất động sản phân lô bán nền đã chuyển giao nền đất cho khách hàng, Công ty được ghi nhận doanh thu với phần nền đất đã bán khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- Chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sử dụng đất cho người mua;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán nền đất;
- Công ty đã thu hoặc chắc chắn thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán nền đất.

Doanh thu cho thuê đất đã phát triển cơ sở hạ tầng

Doanh thu cho thuê đất đã phát triển cơ sở hạ tầng là doanh thu tại Khu công nghiệp Bàu Xéo, xã Sông Trầu, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

2.18 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

2.19 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính thay đổi trong tương lai dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc năm tài chính.

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

c) Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024, Công ty được áp dụng các mức thuế suất thuế TNDN như sau:

- Thuế suất 10% đối với hoạt động bán nhà ở xã hội ;
- Thuế suất 20% đối với các hoạt động còn lại.

2.20 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;

CÔNG TY CỔ PHẦN THỐNG NHẤT

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Bàu Xéo, xã Sông Trầu, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.21 . Thông tin bộ phận

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là kinh doanh bất động sản: cho thuê cơ sở hạ tầng khu công nghiệp và bán đất nền dự án, diễn ra tại huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai, do đó Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Tiền mặt	8.183.239	14.159.450
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.599.628.145	1.488.121.764
Các khoản tương đương tiền (*)	35.500.000.000	5.000.000.000
	37.107.811.384	6.502.281.214

Tại 31/03/2024, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn từ 01 tháng đến 03 tháng có giá trị 35.500.000.000 VND được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 2,1 %/năm đến 3,2%/năm.

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND	VND	VND
- Tiền gửi có kỳ hạn	208.300.000.000	208.300.000.000	219.000.000.000	219.000.000.000
	208.300.000.000	208.300.000.000	219.000.000.000	219.000.000.000

Tại 31/03/2024, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là tiền gửi có kỳ hạn trên 03 tháng có giá trị 208.300.000.000 VND được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 3,4%/năm đến 5,8%/năm.

5 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty CP Sao Việt	392.575.120	-	377.669.270	-
- Khách hàng mua nhà ở liên kế - biệt thự	12.967.875.952	-	12.967.875.952	-
- Khách hàng mua nhà chung cư công nhân	367.281.021	-	350.714.205	-
- Các khách hàng khác	1.020.883.130	-	743.283.058	-
	14.748.615.223	-	14.439.542.485	-

CÔNG TY CỔ PHẦN THỐNG NHẤT

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Bàu Xéo, xã Sông Trầu, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
- Công ty CP Thẩm định giá Đồng Tiến	108.000.000	-	108.000.000	-
- Công ty TNHH Khoa học Kỹ thuật Môi trường Việt Nam	204.638.400	-	-	-
- Công ty CP Quản lý dự án Tín Nghĩa	-	-	44.000.000	-
- Văn phòng đăng ký Đất đai Tỉnh Đồng Nai	153.786.360	-	153.786.360	-
- Các công ty khác	34.320.000	-	67.500.000	-
	500.744.760	-	373.286.360	-

7 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
- Phải thu về lãi tiền gửi	28.047.945	-	15.725.870.273	-
- Tạm ứng	1.690.057.385	-	15.000.000	-
- Thuế TNCN theo quyết toán năm 2023 của CBCNV	232.000.000	-	-	-
- Ký quỹ phí cầu đường tự động	2.154.182	-	6.395.182	-
	1.952.259.512	-	15.747.265.455	-

8 . HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
- Hàng hóa bất động sản (*)	57.627.850.047	-	13.854.003.713	-
	57.627.850.047	-	13.854.003.713	-

(*) Đến thời điểm 31/03/2024, hàng hóa bất động sản là giá trị căn hộ nhà công nhân và các công trình giáo dục, thương mại dịch vụ đã hoàn thiện thuộc Dự án phát triển nhà ở Khu trung tâm dịch vụ Khu công nghiệp Bàu Xéo đang chờ bán.

9 . XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒI DANG

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
- Khu Trung tâm dịch vụ KCN Bàu Xéo	127.961.900.930	127.732.700.930
- Đường nội bộ, đường song hành và các nút giao thông KCN	-	4.240.147.971
- Hàng rào KCN	3.299.595.505	3.051.429.900
- Các công trình khác	116.363.636	116.363.636
	131.377.860.071	135.140.642.437

CÔNG TY CỔ PHẦN THỐNG NHẤT

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Bàu Xéo, xã Sông Trầu, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải, truyền đẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số đầu năm	48.007.497.451	12.776.112.538	2.816.622.964	4.788.910.381	68.389.143.334
- Mua trong năm	-	-	-	-	-
- Thanh lý trong năm	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	48.007.497.451	12.776.112.538	2.816.622.964	4.788.910.381	68.389.143.334
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số đầu năm	28.677.805.961	10.396.308.151	1.471.013.371	2.323.532.259	42.868.659.742
- Khấu hao trong năm	593.826.781	135.893.954	70.587.780	56.001.598	856.310.113
- Thanh lý trong năm	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	29.271.632.742	10.532.202.105	1.541.601.151	2.379.533.857	43.724.969.855
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	19.329.691.490	2.379.804.387	1.345.609.593	2.465.378.122	25.520.483.592
Tại ngày cuối kỳ	18.735.864.709	2.243.910.433	1.275.021.813	2.409.376.524	24.664.173.479

Trong đó:

- Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 9.329.514.111 VND.

11 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ**Bất động sản đầu tư cho thuê**

	Cơ sở hạ tầng khu công nghiệp (*)	Nhà chung cư công nhân	Trường mầm non C8, Cửa hàng TMDV C10, C11	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá				
- Số dư đầu năm	196.336.773.728	5.380.047.663	56.574.930.683	258.291.752.074
- Tăng trong năm	4.549.592.550	-	-	4.549.592.550
- Chuyển sang hàng hóa BĐS	-	-	(45.197.241.561)	(45.197.241.561)
Số dư cuối năm	200.886.366.278	5.380.047.663	11.377.689.122	217.644.103.063
Giá trị hao mòn lũy kế				
- Số dư đầu năm	93.938.778.355	233.509.020	1.201.255.614	95.373.542.989
- Khấu hao trong năm	2.343.412.008	33.625.301	79.011.730	2.456.049.039
- Chuyển sang hàng hóa BĐS	-	-	(980.022.771)	(980.022.771)
- Số dư cuối năm	96.282.190.363	267.134.321	300.244.573	96.849.569.257
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu năm	102.397.995.373	5.146.538.643	55.373.675.069	162.918.209.085
- Tại ngày cuối kỳ	104.604.175.915	5.112.913.342	11.077.444.549	120.794.533.806

Trong đó:

- Nguyên giá bất động sản đầu tư cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê : 7.961.839.204 VND.



CÔNG TY CỔ PHẦN THỐNG NHẤT

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Bàu Xéo, xã Sông Trầu, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
- Chi phí đền bù KCN Bàu Xéo	116.697.079.565	117.183.394.213
- Chi phí đo vẽ, thiết kế	1.460.151.210	1.471.297.403
- Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	59.633.840	90.595.143
- Chi phí san nền khu công nghiệp	8.908.806.255	8.976.812.410
- Chi phí hoa hồng môi giới	1.666.309.195	1.679.777.014
- Các chi phí khác	1.196.561.860	1.226.939.337
	129.988.541.925	130.628.815.520

13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
- Công ty TNHH MTV Xây dựng Cao su An Lộc	-	-	2.636.563.807	2.636.563.807
- Công ty TNHH MTV Xây dựng cấp nước Đồng Nai	587.492.430	587.492.430	492.846.220	492.846.220
- Công ty TNHH TM XD Huy Thuận Phát	349.725.095	349.725.095	586.056.241	586.056.241
- Công ty TNHH TM&DV Lộc Trường Thọ	56.294.543	56.294.543	287.114.243	287.114.243
- Phải trả các đối tượng khác	236.967.767	236.967.767	357.425.739	357.425.739
	1.230.479.835	1.230.479.835	4.360.006.250	4.360.006.250

14 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Ngắn hạn	555.789	1.026.357.289
- Tiền thuê đất và phí quản lý nộp thừa	555.789	1.026.357.289
	555.789	1.026.357.289

15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
- Thuế giá trị gia tăng	-	2.988.628.867	2.988.628.867	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.438.019.927	2.201.332.071	3.015.673.816	1.623.678.182
- Thuế thu nhập cá nhân	595.779.316	536.362.956	1.106.132.747	26.009.525
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	(157.653.835)	-	(157.653.835)
- Thuế bảo vệ môi trường	-	2.650.348	2.650.348	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	219.816.562	219.816.562	-
	3.033.799.243	5.791.136.969	7.332.902.340	1.492.033.872

CÔNG TY CỔ PHẦN THỐNG NHẤT

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Bàu Xéo, xã Sông Trầu, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
- Chi phí cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất	2.870.025.394	2.894.607.573
	2.870.025.394	2.894.607.573

17 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
- Nhận ký quỹ, ký cược	460.000.000	460.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	1.462.595.183	17.553.035.183
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	147.102.421	140.791.253
	2.069.697.604	18.153.826.436

18 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước tiền cho thuê cơ sở hạ tầng	36.829.275.531	15.418.692.040
- Doanh thu nhận trước tiền cho thuê đất	4.754.510.949	8.374.813
	41.583.786.480	15.427.066.853
b) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước tiền cho thuê cơ sở hạ tầng	465.699.239.516	468.933.629.528
- Doanh thu nhận trước tiền cho thuê đất	190.544.466	193.471.503
	465.889.783.982	469.127.101.031

19 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ này năm trước	82.000.000.000	98.426.979.041	65.872.924.751	246.299.903.792
Lãi trong kỳ này năm trước	-	-	1.653.683.366	1.653.683.366
Trích lập Quỹ đầu tư phát triển	-	4.969.346.086	(4.969.346.086)	-
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	(5.796.267.906)	(5.796.267.906)
Số dư cuối kỳ này năm trước	82.000.000.000	103.396.325.127	56.760.994.125	242.157.319.252
Số dư đầu kỳ	82.000.000.000	103.396.325.127	25.259.575.767	210.655.900.894
Lãi trong kỳ này	-	-	5.795.166.580	5.795.166.580
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	(4.909.332.012)	(4.909.332.012)
Giảm khác	-	-	(739.469.615)	(739.469.615)
Số dư cuối kỳ	82.000.000.000	103.396.325.127	25.405.940.720	210.802.265.847

CÔNG TY CỔ PHẦN THỐNG NHẤT

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Bàu Xéo, xã Sông Trầu, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ (%)	Số cuối kỳ VND	Tỷ lệ (%)	Số đầu năm VND
Công ty cổ phần Tổng Công ty Tín Nghĩa	29,52%	24.204.000.000	29,52%	24.204.000.000
Cty TNHH MTV Tổng Công ty Cao su Đồng Nai	36,07%	29.577.600.000	36,07%	29.577.600.000
Ông Quách Trọng Nguyên	6,47%	5.304.800.000	6,47%	5.304.800.000
America LLC	15,15%	12.423.000.000	15,11%	12.388.000.000
Các cổ đông khác	12,79%	10.490.600.000	12,84%	10.525.600.000
	100%	82.000.000.000	100%	82.000.000.000

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Quý 1 năm nay VND	Quý 1 năm trước VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	82.000.000.000	82.000.000.000
- Vốn góp đầu năm	82.000.000.000	82.000.000.000
- Vốn góp cuối năm	82.000.000.000	82.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu kỳ	17.553.035.183	1.065.928.983
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong kỳ	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	(16.090.440.000)	(16.800.000)
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	(16.090.440.000)	(16.800.000)
- Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối kỳ	1.462.595.183	1.049.128.983

d) Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8.200.000	8.200.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	8.200.000	8.200.000
- Cổ phiếu phổ thông	8.200.000	8.200.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8.200.000	8.200.000
- Cổ phiếu phổ thông	8.200.000	8.200.000

Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu.

e) Các quỹ công ty

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Quỹ đầu tư phát triển	103.396.325.127	103.396.325.127
	103.396.325.127	103.396.325.127

20 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

a) Tài sản thuê ngoài

Công ty ký các hợp đồng thuê đất tại Khu công nghiệp Bàu Xéo, xã Sông Trầu, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai để sử dụng với mục đích phát triển khu công nghiệp, cơ sở hạ tầng từ năm 2005 đến năm 2056. Diện tích khu đất thuê là 4.058.736,9 m². Theo các hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất hằng năm cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

b) Ngoại tệ các loại

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Đồng Dollar Mỹ (USD)	106,80	110,10

CÔNG TY CỔ PHẦN THỐNG NHẤT

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Bàu Xéo, xã Sông Trầu, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

b) Nợ khó đòi đã xử lý

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Công ty TNHH Shing Mark Vina	6.150.668	6.150.668
Công ty TNHH KL Texwell Vina	66.529.068	66.529.068
Công ty TNHH An Thiên Lý	43.121.254	43.121.254
	115.800.990	115.800.990

21 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
	VND	VND
Doanh thu cho thuê đất và cơ sở hạ tầng	14.492.108.098	11.645.798.488
Doanh thu cung cấp nước sạch	1.949.970.120	2.550.090.460
Doanh thu xử lý nước thải	950.286.058	723.197.832
Doanh thu bán nhà ở xã hội, cho thuê nhà ... dự án khu TTDV	374.507.900	1.017.367.500
	17.766.872.176	15.936.454.280

22 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
	VND	VND
Giá vốn cho thuê đất và cơ sở hạ tầng	3.439.953.183	4.448.809.016
Giá vốn cung cấp nước sạch	1.898.425.301	2.452.303.022
Giá vốn xử lý nước thải	950.670.688	927.073.499
Giá vốn bán nhà ở xã hội, cho thuê nhà ... dự án khu TTDV	1.152.704.940	1.730.305.586
	7.441.754.112	9.558.491.123

23 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	1.766.994.935	1.263.270.782
	1.766.994.935	1.263.270.782

24 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	147.725.502	144.084.317
Chi phí nhân công	2.635.751.101	2.632.988.600
Chi phí khấu hao tài sản cố định	137.833.095	159.056.568
Thuế, phí, lệ phí	9.677.201	12.725.078
Chi phí dịch vụ mua ngoài	346.027.413	345.339.423
Chi phí khác bằng tiền	1.414.263.183	1.931.374.828
	4.691.277.495	5.225.568.814

25 . THU NHẬP KHÁC

	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
	VND	VND
Thu nhập khác	25.316.571	1.971.040
	25.316.571	1.971.040

CÔNG TY CỔ PHẦN THỐNG NHẤT

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Bàu Xéo, xã Sông Trầu, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

26 . CHI PHÍ KHÁC

	Quý 1 năm nay VND	Quý 1 năm trước VND
Chi phí khác	4.768.205	85.000.000
	4.768.205	85.000.000

27 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý 1 năm nay VND	Quý 1 năm trước VND
Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	8.276.084.701	3.270.254.729
Các khoản điều chỉnh tăng	703.124.707	1.048.333.337
- Chi phí không hợp lệ	703.124.707	1.048.333.337
Các khoản điều chỉnh giảm	(12.695.538)	(12.695.538)
- Doanh thu chưa thực hiện đã tính thuế	(12.695.538)	(12.695.538)
Thu nhập tính thuế TNDN kỳ này	8.118.390.908	3.382.068.454
- Thu nhập chịu thuế suất 20%	8.966.513.870	4.305.892.528
- Bù trừ lỗ hoạt động kinh doanh bất động sản	(848.122.962)	(923.824.074)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.623.678.182	676.413.691
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước	577.653.889	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	2.438.019.927	(64.483.816)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	(3.015.673.816)	-
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	1.623.678.182	611.929.875
Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh bất động sản		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế từ HĐKD bất động sản	(854.700.831)	(937.618.564)
Các khoản điều chỉnh tăng	6.577.869	13.794.490
- Chi phí không hợp lệ	6.577.869	13.794.490
Các khoản điều chỉnh giảm		
Thu nhập tính thuế TNDN	(848.122.962)	(923.824.074)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	-	855.931.441
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	-	(855.931.441)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ của HĐKD bất động sản	-	-
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	1.623.678.182	676.413.691
Tổng thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	1.623.678.182	611.929.875

28 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI**a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	332.623.115	335.162.223
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	332.623.115	335.162.223

CÔNG TY CỔ PHẦN THỐNG NHẤT

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Bàu Xéo, xã Sông Trầu, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

b) Chi phí thuế TNDN hoãn lại

	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
	VND	VND
Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	2.539.108	2.539.108
	2.539.108	2.539.108

29 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau :

	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	5.795.166.580	1.653.683.366
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	5.795.166.580	1.653.683.366
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	8.200.000	8.200.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	707	202

Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông của Công ty để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu bao gồm cả số phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi.

30 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	208.524.502	217.229.317
Chi phí nhân công	2.954.150.060	2.935.022.176
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.312.359.152	3.256.556.316
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.108.985.966	1.157.875.294
Chi phí khác bằng tiền	4.549.011.927	7.217.376.834
	12.133.031.607	14.784.059.937

31 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Tổng Công ty Tín Nghĩa	Cổ đông lớn
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Cao su Đồng Nai	Cổ đông lớn
Công ty Cổ phần Tập đoàn Pelio	Công ty có liên quan đến cổ đông lớn
Công ty Cổ phần Phát triển doanh nghiệp nhỏ và vừa Nhật Bản	Công ty con của Công ty Cổ phần Tổng Công ty Tín Nghĩa
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bảo vệ Chuyên Nghiệp Tín Nghĩa	Công ty con của Công ty Cổ phần Tổng Công ty Tín Nghĩa
Công ty Cổ phần Xăng Dầu Tín Nghĩa	Công ty con của Công ty Cổ phần Tổng Công ty Tín Nghĩa
Công ty Cổ phần Chế Biến XNK Nông sản Thực phẩm Đồng Nai	Công ty con của Công ty Cổ phần Tổng Công ty Tín Nghĩa
Công ty Cổ phần Quản lý dự án Tín Nghĩa	Công ty liên kết của Công ty Cổ phần Tổng Công ty Tín Nghĩa
Công ty Cổ phần Cây xanh Nhơn Trạch	Công ty liên kết của Công ty Cổ phần Tổng Công ty Tín Nghĩa
Công ty Cổ phần Xây dựng Cao su Đồng Nai	Công ty liên kết của Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Cao su Đồng Nai
Công ty TNHH MTV Xây dựng Cao su An Lộc	Công ty liên kết của Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Cao su Đồng Nai

CÔNG TY CỔ PHẦN THỐNG NHẤT

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Bàu Xéo, xã Sông Trà, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Ngoài các thông tin về giao dịch với các bên liên quan đã nêu ở các Thuyết minh trên, Công ty còn có các giao dịch phát sinh trong kỳ với các bên liên quan như sau:

	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
	VND	VND
Doanh thu cung cấp hàng hóa, dịch vụ	480.341.304	455.904.862
Công ty Cổ phần Phát triển doanh nghiệp nhỏ và vừa Nhật Bản	362.253.952	338.612.432
Công ty Cổ phần Tập đoàn Pelio	118.087.352	117.292.430
Mua hàng hóa, dịch vụ và thi công xây lắp	728.443.643	1.139.775.932
Công ty Cổ phần Tập đoàn Pelio	22.616.418	22.458.373
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bảo vệ Chuyên Nghiệp Tín Nghĩa	243.000.000	267.660.000
Công ty Cổ phần Xăng Dầu Tín Nghĩa	66.777.481	70.266.038
Công ty Cổ phần Quản lý dự án Tín Nghĩa	168.100.000	440.000.000
Công ty Cổ phần Cây xanh Nhơn Trạch	178.505.165	339.391.521
Công ty TNHH MTV Xây dựng Cao su An Lộc	49.444.579	-

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:


	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Phải trả ngắn hạn khác	-	10.756.320.000
- Công ty Cổ phần Tổng Công ty Tín Nghĩa	-	4.840.800.000
- Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Cao su Đồng Nai	-	5.915.520.000

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
	VND	VND
Thu nhập của Tổng giám đốc	398.216.667	664.766.667
Thu nhập của các thành viên khác trong Ban Tổng giám đốc và Hội đồng Quản trị	1.269.983.335	1.861.766.668



Phan Thị Thùy Dung
Người lập



Nguyễn Hữu Trí
Kế toán trưởng

Đồng Nai, ngày 08 tháng 04 năm 2024




Nguyễn Thành Sơn
Chủ tịch HĐQT