

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NHÀ
BÀ RỊA - VŨNG TÀU**



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
QUÝ 1 - 2024**

Vũng Tàu, tháng 4/2024

NỘI DUNG

Trang

➤ Bảng cân đối kế toán	01 - 03
➤ Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	04
➤ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	05 - 06
➤ Thuyết minh Báo cáo tài chính	07 - 38
Phụ lục 1 – Tăng giảm tài sản cố định hữu hình	39
Phụ lục 2 – Vốn chủ sở hữu	40



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2024	01/01/2024 (*)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.182.551.019.145	2.006.202.561.183
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	28.980.131.438	6.098.081.876
1. Tiền	111		28.980.131.438	6.098.081.876
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		4.601.007.332	4.590.367.332
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2a	4.193.767.332	4.193.767.332
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán KD	122	V.2a	-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2b	407.240.000	396.600.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		874.425.383.492	865.331.859.254
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	559.549.274.175	597.817.838.551
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	287.169.407.118	240.450.340.289
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5a	27.926.062.199	27.283.040.414
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(219.360.000)	(219.360.000)
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	1.267.623.288.921	1.123.257.488.808
1. Hàng tồn kho	141		1.267.623.288.921	1.123.257.488.808
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		6.921.207.962	6.924.763.913
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		6.921.207.962	6.924.763.913
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2.560.927.788.095	2.658.039.904.626
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		5.000.000	5.000.000
1. Phải thu dài hạn khách hàng	211		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5b	5.000.000	5.000.000
II. Tài sản cố định	220		285.626.553.136	288.049.865.358
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	284.881.046.752	287.252.619.804
- Nguyên giá	222		362.391.874.392	362.391.874.392
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(77.510.827.640)	(75.139.254.588)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	745.506.384	797.245.554
- Nguyên giá	228		1.655.653.392	1.655.653.392
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(910.147.008)	(858.407.838)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2024	01/01/2024 (*)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.10	56.023.954.400	56.439.119.047
- Nguyên giá	231		71.508.092.192	71.508.092.192
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(15.484.137.792)	(15.068.973.145)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1.288.375.544.364	1.405.253.704.824
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	V.7	1.288.375.544.364	1.405.253.704.824
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		928.915.462.966	905.996.891.148
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2c	35.650.000.000	35.650.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2c	879.801.462.966	879.801.462.966
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2c	13.464.000.000	13.464.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	(22.918.571.818)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.981.273.229	2.295.324.249
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	1.981.273.229	2.295.324.249
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		4.743.478.807.240	4.664.242.465.809

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2024	01/01/2024 (*)
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		2.776.134.871.858	2.722.065.816.235
I. Nợ ngắn hạn	310		2.122.202.883.889	1.991.429.846.498
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	211.450.309.053	220.478.608.345
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	236.200.385.330	171.258.205.944
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	161.927.213.843	177.563.176.810
4. Phải trả người lao động	314		3.878.535.826	5.817.660.473
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	32.948.164.933	39.064.281.518
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		451.654.042	448.181.820
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16a	343.088.107.470	343.731.809.641
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17a	1.089.597.804.013	978.492.064.857
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		42.660.709.379	54.575.857.090

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2024

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2024	01/01/2024 (*)
II. Nợ dài hạn	330		653.931.987.969	730.635.969.737
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		5.345.075.750	5.457.121.205
2. Phải trả dài hạn khác	337	V.16b	29.386.270.374	29.455.630.374
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17b	619.200.641.845	695.723.218.158
4. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.967.343.935.382	1.942.176.649.574
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	1.967.343.935.382	1.942.176.649.574
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.351.048.810.000	1.351.048.810.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.351.048.810.000	1.351.048.810.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		99.332.644.431	99.332.644.431
3. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		198.893.506.140	198.893.506.140
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		318.068.974.811	292.901.689.003
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		292.901.689.003	147.585.696.504
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		25.167.285.808	145.315.992.499
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		4.743.478.807.240	4.664.242.465.809

Người lập biểu

Lê Quỳnh Hoa

Lập, ngày 24 tháng 4 năm 2024

Kế toán trưởng

Mai Thị Tuyết Lan

Tổng Giám đốc



Lê Viết Liên

Ghi chú: (*) Bảng cân đối kế toán tại ngày 01/01/2024 Công ty lấy số liệu đã kiểm toán báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 chuyển sang.

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
Quý 1 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	T.M	Quý 1	
			Năm 2024	Năm 2023 (*)
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp DV	1	VI.01	58.046.631.189	149.971.816.906
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng, cung cấp dịch vụ	10		58.046.631.189	149.971.816.906
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	48.349.152.898	75.030.838.754
5. Lợi nhuận gộp bán hàng, cung cấp DV	20		9.697.478.291	74.940.978.152
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	11.857.396.519	71.266.531
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	(14.580.921.438)	20.953.368.447
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		8.182.823.583	17.051.273.347
8. Chi phí bán hàng	24		1.496.433.858	2.683.184.216
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		5.580.680.125	6.710.932.585
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		29.058.682.265	44.664.759.435
11. Thu nhập khác	31	VI.05	40.001	138.738.287
12. Chi phí khác	32	VI.06	340.520.706	7.505.152
13. Lợi nhuận khác	40		(340.480.705)	131.233.135
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		28.718.201.560	44.795.992.570
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		3.550.915.752	9.028.629.669
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		25.167.285.808	35.767.362.901

Người lập biểu



Lê Quỳnh Hoa

Lập, ngày 24 tháng 4 năm 2024

Ghi chú: (*) Báo cáo kết quả kinh doanh quý 1 năm 2023 Công ty lấy số liệu trên Báo cáo tài chính riêng Quý 1 năm 2023 đã được công bố thông tin.

Kế toán trưởng



Mai Thị Tuyết Lan



Tổng Giám đốc



Lê Viết Liên

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến 31/03/2024

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 (*)
1	2	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	28.718.201.560	44.795.992.570
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	2.838.476.869	2.847.070.386
- Các khoản dự phòng	03	(22.918.571.818)	3.827.945.519
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại khoản mục tiền	04	13.666.943	3.808.641
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(11.652.476.984)	(26.233.867)
- Chi phí lãi vay	06	8.182.823.583	17.051.273.347
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	5.182.120.153	68.499.856.596
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	76.896.955.157	(41.487.533.917)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(27.487.639.653)	(46.942.895.281)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	10.852.405.344	42.161.927.526
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	317.606.971	641.952.775
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(8.182.823.583)	(17.051.273.347)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(18.000.000.000)	(11.000.000.000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	9.690.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(11.915.147.711)	(6.937.924.450)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	27.663.476.678	(12.106.200.098)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-	(166.550.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-

Chỉ tiêu	Mã số	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 (*)
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(51.400.000.000)	-
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	11.652.476.984	26.233.867
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(39.747.523.016)	(140.316.133)
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 chi trả 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	187.291.306.358	269.665.885.881
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(152.708.143.515)	(253.808.785.801)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	34.583.162.843	15.857.100.080
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	22.499.116.505	3.610.583.849
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	6.494.681.876	5.509.504.516
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(13.666.943)	(3.808.641)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	28.980.131.438	9.116.279.724

Người lập biểu



Lê Quỳnh Hoa

Lập, ngày 24 tháng 4 năm 2024

Kế toán trưởng



Mai Thị Tuyết Lan

Tổng Giám đốc



Lê Việt Liên

Ghi chú: (*) Báo cáo LCTT cho kỳ kế toán từ 01/01/2023 đến 31/3/2023 Công ty lấy số liệu trên Báo cáo tài chính riêng quý 1 năm 2023 đã được công bố thông tin.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Phát Triển Nhà được thành lập theo quyết định số 1274/QĐ – TTg ngày 26/09/2001 của Thủ Tướng Chính Phủ về việc chuyển doanh nghiệp Nhà Nước thành Công ty Cổ phần Phát Triển Nhà Bà Rịa – Vũng Tàu theo giấy đăng ký kinh doanh số 3500444601 (số cũ 4903000036) do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp ngày 28/12/2001, đăng ký thay đổi lần thứ 28 ngày 28 tháng 10 năm 2021, đăng ký thay đổi lần thứ 30 ngày 13 tháng 7 năm 2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp.

Ngành nghề kinh doanh: Kinh doanh xây dựng và phát triển nhà ở khu dân cư, đô thị, công nghiệp, xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông kinh doanh vật liệu xây dựng, sản xuất bê tông và các sản phẩm khác, kinh doanh các dịch vụ du lịch, kinh doanh bất động sản, kinh doanh cầu cảng...

Vốn điều lệ: 1.351.048.810.000 đồng.

Đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc

Tên đơn vị trực thuộc	Địa chỉ	Mã số chi nhánh
Chi nhánh Quản lý kinh doanh Khách sạn Hodeco	02 Trương Công Định, phường 2, Tp. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu	3500444601-007

Các công ty con, công ty liên kết

Tên	Lĩnh vực kinh doanh chính	Vốn điều lệ	% Sở hữu	% Biểu quyết
Công ty con				
Công ty CP Xây dựng - Bất động sản Hodeco	Xây lắp	15 tỷ đồng	51	51
Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco	Sản xuất và xây lắp	30 tỷ đồng	60	60
Công ty TNHH MTV Quản lý bất động sản và Dịch vụ Hodeco	Dịch vụ	10 tỷ đồng	100	100
Công ty liên kết				
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Hodeco	Xây lắp	16 tỷ đồng	35	35
Công ty CP ĐT XD Giải trí Đại Dương Vũng Tàu	Xây lắp và Dịch vụ	645 tỷ đồng	47,27	47,27
Công ty CP TM & DV BĐS nghỉ dưỡng Ý Ngọc Bình Thuận	BDS và Dịch vụ	330 tỷ đồng	34,85	34,85
Công ty CP Xây lắp Thừa Thiên Huế	Xây lắp và dịch vụ cho thuê BĐS	262,98 tỷ đồng	37,19	37,19

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

1. Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 sửa đổi và bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

2. Hình thức kế toán áp dụng:

Áp dụng hình thức sổ kế toán Nhật ký chung.

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

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo quy định của Nhà nước Việt Nam về chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành; phù hợp với những chuẩn mực kế toán quốc tế và những thông lệ kế toán được Nhà nước Việt Nam thừa nhận.

Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các dòng tiền của doanh nghiệp. Để đảm bảo yêu cầu trung thực và hợp lý, các báo cáo tài chính được lập và trình bày trên cơ sở tuân thủ và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định có liên quan hiện hành.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong Bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu qui định tại Chuẩn mực số 21 - Trình bày Báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá 03 tháng, 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.

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với Đồng Việt Nam (đồng) được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế trên thị trường ngoại tệ (hoặc tỷ giá bình quân liên ngân hàng) vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối kỳ các khoản mục tài sản và công nợ mang tính chất tiền tệ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán. Tất cả các

khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch đánh giá lại cuối kỳ được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch đánh giá lại cuối kỳ liên quan đến hoạt động đầu tư xây dựng được phản ánh lũy kế trên bảng cân đối kế toán ở tài khoản vốn. Khi kết thúc quá trình đầu tư xây dựng, toàn bộ chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong giai đoạn đầu tư xây dựng và chênh lệch tỷ giá đánh giá lại của các khoản mục mang tính chất tiền tệ vào ngày bắt đầu hoạt động kinh doanh được ghi nhận vào tài khoản chi phí chờ phân bổ và được phân bổ vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính của các kỳ hoạt động kinh doanh tiếp theo với thời gian là 5 năm.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được tính theo giá gốc - bao gồm chi phí mua, chi phí xây dựng và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại trừ dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Theo giá bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm cho nguyên liệu, vật liệu, công cụ, dụng cụ, hàng hóa, thành phẩm mà giá gốc ghi trên sổ kế toán cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được vốn hóa và chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Phương pháp khấu hao TSCĐ: Khấu hao tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản.

Tỷ lệ khấu hao được áp dụng theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính.

Thời gian khấu hao được áp dụng tại Công ty cho các nhóm tài sản như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 47 năm
- Máy móc, thiết bị	04 - 15 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 08 năm
- Tài sản cố định hữu hình khác	03 - 15 năm
- Tài sản cố định vô hình	03 - 08 năm

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn không được tính khấu hao.

Giá mua của phần mềm máy vi tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Khấu hao phần mềm máy vi tính được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính: 8 năm.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất, nhà hoặc một phần của nhà hoặc cả nhà và đất, cơ sở hạ tầng do Công ty nắm giữ, không nhằm mục đích sử dụng trong sản xuất, cung cấp hàng hóa, dịch vụ hoặc trong quản lý, hoặc bán trong kỳ hoạt động kinh doanh thông thường.

Nguyên giá ban đầu của bất động sản đầu tư bao gồm giá mua, chi phí quyền sử dụng đất và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đến điều kiện cần thiết để tài sản có thể hoạt động theo cách thức đã dự kiến bởi ban quản lý. Các chi phí phát sinh sau khi bất động sản đầu tư đã được đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa và bảo trì được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ mà các chi phí này phát sinh. Trong các 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 từ việc sử dụng bất động sản đầu tư vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của bất động sản đầu tư.

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

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất

động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

Bất động sản đầu tư sử dụng để cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của bất động sản đầu tư như sau:

Quyền sử dụng đất:	Không tính
Cơ sở hạ tầng:	30 - 47 năm

5. Kế toán các khoản đầu tư tài chính:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con:

Các công ty được xem là công ty con của công ty khi công ty nắm quyền kiểm soát tại các công ty này. Quyền kiểm soát được xác lập khi công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết ở công ty con để có quyền kiểm soát các chính sách tài chính và các hoạt động ở các công ty đó.

Khoản đầu tư vào công ty con được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty liên kết:

Các công ty được xem là công ty liên kết với công ty khi công ty có vốn chủ sở hữu dài hạn trong các công ty này từ 20% đến 50%, có ảnh hưởng đáng kể trong các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động tại các công ty này.

Khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp giá gốc được quy định trong chuẩn mực Kế toán các khoản đầu tư vào công ty liên kết.

Phương pháp giá gốc là phương pháp kế toán mà khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó không được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Báo cáo kết quả kinh doanh chỉ phản ánh khoản thu nhập của nhà đầu tư được phân chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư. Các khoản khác mà nhà đầu tư nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi như phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư khác:

Các khoản đầu tư khác được thể hiện theo nguyên giá, bao gồm giá mua cộng với các chi phí mua phát sinh liên quan.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính:

Theo Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/8/2019 của Bộ Tài chính Hướng dẫn việc trích lập và xử lý các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ và công trình xây dựng tại doanh nghiệp.



6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:

Chi phí đi vay phải ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa). Các chi phí đi vay được vốn hóa khi doanh nghiệp chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó và chi phí đi vay có thể xác định một cách đáng tin cậy.

7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí khác:

Chi phí trả trước là các loại chi phí liên quan đến nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần không quá 3 năm vào kết quả hoạt động kinh doanh.

- Chi phí trước hoạt động;
- Chi phí chạy thử có tải, sản xuất thử.
- Công cụ dụng cụ xuất dùng với giá trị lớn.
- Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh quá lớn.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: phân bổ theo phương pháp đường thẳng, doanh nghiệp căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để xác định thời gian phân bổ hợp lý.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

Khoản dự phòng phải trả của Công ty là khoản dự phòng bảo hành công trình xây dựng. Dự phòng bảo hành công trình xây dựng được lập cho từng công trình xây dựng chung cư có cam kết bảo hành.

Mức trích lập dự phòng bảo hành bằng 1% trên chi phí xây dựng công trình. Khi hết thời gian bảo hành, khoản dự phòng bảo hành công trình xây dựng không sử dụng hoặc sử dụng không hết được ghi nhận vào thu nhập khác.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

Lợi nhuận sau thuế được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt khi trích lập các quỹ theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông của Công ty.

Việc sử dụng các quỹ phải được sự phê duyệt của Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng Quản trị hoặc Tổng Giám đốc tùy thuộc vào bản chất của nghiệp vụ đã được nêu trong Điều lệ và quy chế quản lý tài chính của Công ty.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và không bổ sung vốn kinh doanh từ kết quả hoạt động kinh doanh.

11. Phân phối lợi nhuận:

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

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. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ (bất lợi thương mại hay còn gọi là lợi thế thương mại âm). 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.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong 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.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng:

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa
- 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 hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ:

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi 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 mà Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời tất cả các điều kiện sau:

Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, doanh nghiệp 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

Doanh thu xây dựng

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.

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

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

Doanh thu hoạt động tài chính:

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.

Cổ tức, 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.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính và các khoản chi phí thuế:

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính.
- Chi phí cho vay và đi vay vốn.
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp: là các khoản chi phí gián tiếp phục vụ cho hoạt động phân phối sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ ra thị trường và điều hành sản xuất kinh doanh của Công ty. Mọi khoản chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ được ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ đó khi chi phí đó không đem lại lợi ích kinh tế trong các kỳ sau.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế:

- Thuế thu nhập doanh nghiệp được áp dụng mức thuế suất là 20%.
- Ngoài thuế thu nhập doanh nghiệp, Công ty có nghĩa vụ nộp các khoản thuế khác theo các quy định về thuế hiện hành.

- Theo quy định hiện hành, số liệu thuế sẽ được cơ quan thuế quyết toán. Các khoản chênh lệch giữa số thuế theo quyết toán và khoản dự trừ thuế (nếu có) sẽ được điều chỉnh ngay sau khi có kết quả quyết toán thuế.

Thu nhập chịu thuế được tính dựa trên kết quả hoạt động trong năm và điều chỉnh cho các khoản chi phí không được khấu trừ và các khoản lỗ do các năm trước mang sang, nếu có.

Thuế hiện hành: Tài sản thuế và thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng giá trị dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, sử dụng các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày lập bảng cân đối kế toán

14. Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính, yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về tài sản, các khoản nợ phải trả và việc trình bày các tài sản tiềm tàng và các khoản nợ phải trả tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự thận trọng và hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số phát sinh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

15. 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.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/03/2024 VND	01/01/2024 VND
- Tiền mặt	4.866.641.419	278.450.857
- Tiền gửi ngân hàng	23.712.587.085	5.074.019.130
VND	23.346.834.157	4.882.572.711
USD	365.752.928	191.446.419
- Tiền đang chuyển	400.902.934	745.611.889
Cộng	28.980.131.438	6.098.081.876

2. Các khoản đầu tư tài chính

a/ Chứng khoán kinh doanh	31/03/2024 VND			01/01/2024 VND		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Cổ phiếu	4.193.767.332	4.193.767.332	-	4.193.767.332	4.193.767.332	-
Công ty CP cấp nước BR-VT (BWS)	4.193.767.332	4.193.767.332	-	4.193.767.332	4.193.767.332	-
Cộng	4.193.767.332	4.193.767.332	-	4.193.767.332	4.193.767.332	-

(*) Tình hình biến động dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 VND	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 VND
Số đầu năm	-	(40.248.976.003)
Trích lập dự phòng	-	(3.840.749.100)
Hoàn nhập dự phòng	-	-
Số cuối kỳ	-	(44.089.725.103)

b/ Đầu tư ngắn hạn năm giữ đến ngày đáo hạn	31/03/2024 VND			01/01/2024 VND		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Tiền gửi có kỳ hạn	407.240.000	407.240.000	-	396.600.000	396.600.000	-
Ngân hàng TMCP Phát triển TP. Hồ Chí Minh, CN Vũng Tàu (*)	407.240.000	407.240.000	-	396.600.000	396.600.000	-
Cộng	407.240.000	407.240.000	-	396.600.000	396.600.000	-

(*) Đây là khoản tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng tại Ngân hàng TMCP Phát triển TP. Hồ Chí Minh, CN Vũng Tàu.

c/ Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	31/03/2024 VND		01/01/2024 VND	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào đơn vị khác	13.464.000.000	13.464.000.000	13.464.000.000	13.464.000.000
Đầu tư vào Công ty CP Cấp nước Châu Đức (1.851.300 CP)	13.464.000.000	13.464.000.000	13.464.000.000	13.464.000.000

CÔNG TY CP PHÁT TRIỂN NHÀ BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Tầng 3 Hodeco Plaza, 36 Nguyễn Thái Học, P7, TP. Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến 31/03/2024

- Đầu tư vào Công ty con, Công ty liên kết	Mối quan hệ	31/03/2024 VND			01/01/2024 VND		
		Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco (60%)	Công ty con	18.000.000.000	18.000.000.000	-	18.000.000.000	18.000.000.000	-
Công ty CP Xây dựng BĐS Hodeco (51%)	Công ty con	7.650.000.000	7.650.000.000	-	7.650.000.000	7.650.000.000	-
Công ty TNHH MTV Quản lý bất động sản và Dịch vụ Hodeco (100%)	Công ty con	10.000.000.000	10.000.000.000	-	10.000.000.000	10.000.000.000	-
Công ty CP Đầu tư và XD Hodeco (35%)	Công ty liên kết	5.600.000.000	5.600.000.000	-	5.600.000.000	5.600.000.000	-
Công ty CP TM & DV BĐS nghỉ dưỡng Ý Ngọc Bình Thuận (34,85%)	Công ty liên kết	115.000.000.000	115.000.000.000	-	115.000.000.000	115.000.000.000	-
Công ty CP Đầu tư XD Giải trí Đại Dương Vũng Tàu (47,27%)	Công ty liên kết	570.015.020.148	570.015.020.148	-	570.015.020.148	570.015.020.148	-
Công ty CP Xây lắp Thừa Thiên Huế (Mã CP: HUB- 37,19%)	Công ty liên kết	189.186.442.818	189.186.442.818	-	189.186.442.818	166.267.871.000	(22.918.571.818)
Cộng		915.451.462.966	915.451.462.966	-	915.451.462.966	892.532.891.148	(22.918.571.818)

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	31/03/2024		01/01/2024	
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị gốc	Dự phòng
Các khách hàng mua bất động sản	557.528.363.646	(219.360.000)	595.710.736.970	(219.360.000)
Các khách hàng khác	2.020.910.529	-	2.107.101.581	-
Cộng	559.549.274.175	(219.360.000)	597.817.838.551	(219.360.000)
Phải thu ngắn hạn khách hàng là các bên liên quan	-	-	32.422.500	-
<i>Công ty MTV Quản lý bất động sản và Dịch vụ Hodeco</i>	-	-	32.422.500	-

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Nguyễn Thị Hạnh ⁽ⁱ⁾	94.223.262.000	94.223.262.000
Công ty CP Kiến trúc và Xây dựng Nam Á	3.441.190.789	5.617.557.875
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Hodeco	4.683.758.381	7.571.852.884
Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco	8.492.608.738	9.274.137.202
Công ty CP Xây dựng - Bất động sản Hodeco	640.519.390	640.519.390
Nguyễn Ngọc Tuấn	10.000.000.000	10.000.000.000
Công ty CP LIEF Việt Nam	1.322.400.000	1.322.400.000
Công ty TNHH Kiến trúc Miền Đông	790.000.000	790.000.000
Công ty TNHH Xây dựng kỹ thuật cơ điện VNEC	1.768.387.519	1.768.387.519
Khoản trả cho tích lũy quỹ đất tại huyện Long Điền ⁽ⁱⁱ⁾	45.018.000.000	45.018.000.000
Hoàng Kim Minh ⁽ⁱⁱⁱ⁾	18.000.000.000	18.000.000.000
Công ty CP Skool Việt Nam	3.132.000.000	3.132.000.000
Công ty CP Đầu tư Demandco	2.494.482.774	2.494.482.774
Nguyễn Thị Phương Tâm	85.900.000.000	34.500.000.000
Các nhà cung cấp khác	7.262.797.527	6.097.740.645
Cộng	287.169.407.118	240.450.340.289
Trả trước cho người bán ngắn hạn là các bên liên quan	13.816.886.509	17.486.509.476
<i>Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco</i>	8.492.608.738	9.274.137.202
<i>Công ty CP Đầu tư - XD Hodeco</i>	4.683.758.381	7.571.852.884
<i>Công ty CP Xây dựng - Bất động sản Hodeco</i>	640.519.390	640.519.390

- (i) Khoản thanh toán cho bà Nguyễn Thị Hạnh về tích lũy quỹ đất cho dự án Khu đô thị sinh thái Vũng Tàu Wonderland tại phường 12, Tp. Vũng Tàu.
- (ii) Khoản thanh toán cho các hợp đồng về tích lũy quỹ đất cho dự án tại huyện Long Điền, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu.

(iii) Khoản thanh toán cho ông Hoàng Kim Minh về tích lũy quỹ đất cho dự án Cụm tiểu thủ công nghiệp và đô thị Phước Thắng và dự án 18,54 ha tại phường 12, Tp. Vũng Tàu.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính riêng này, Công ty vẫn đang trong quá trình thực hiện các hợp đồng trên và chưa hoàn thành xong thủ tục chuyển nhượng.

5. Phải thu khác	31/03/2024		01/01/2024	
	VND		VND	
a. Phải thu ngắn hạn khác	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị gốc	Dự phòng
Tạm ứng	9.639.508.577	-	9.000.908.495	-
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	10.000.000	-	10.000.000	-
Phải thu khác	18.276.553.622	-	18.272.131.919	-
<i>Công ty CP ĐT Xây dựng</i>	<i>14.153.370.194</i>	-	<i>14.153.370.194</i>	-
<i>Giải trí Đại Dương Vũng Tàu</i>				
<i>Công ty CP Đầu tư và Phát triển Sakura</i>	<i>200.000.000</i>	-	<i>200.000.000</i>	-
<i>Các khoản phải thu khác</i>	<i>3.923.183.428</i>	-	<i>3.918.761.725</i>	-
Cộng	27.926.062.199	-	27.283.040.414	-
Phải thu khác ngắn hạn là các bên liên quan	14.153.370.194	-	14.153.370.194	-
<i>Công ty CP Đầu tư Xây dựng Giải trí Đại Dương Vũng Tàu</i>	<i>14.153.370.194</i>	-	<i>14.153.370.194</i>	-

b. Phải thu dài hạn khác	31/03/2024		01/01/2024	
	VND		VND	
Ký quỹ, ký cược dài hạn	5.000.000		5.000.000	
Phải thu khác dài hạn	-		-	
Cộng	5.000.000		5.000.000	

6. Hàng tồn kho	31/03/2024		01/01/2024	
	VND		VND	
- Nguyên liệu, vật liệu	1.258.594.087		1.258.401.928	
- Chi phí SX, KD dở dang (*)	1.174.796.867.355		1.028.432.057.017	
- Hàng hóa bất động sản (**)	91.523.705.879		93.530.888.983	
- Hàng hóa	44.121.600		36.140.880	
Cộng	1.267.623.288.921		1.123.257.488.808	

	31/03/2024 VND	01/01/2024 VND
(*) Chi phí SX, KD dở dang	1.174.796.867.355	1.028.432.057.017
- Khu nhà ở phía Đông đường 3/2	34.827.693.391	34.827.693.391
- Khu nhà ở phức hợp The Light City	880.541.111.017	881.980.777.369
- Khu nhà ở Sao Mai Bến Đình, P9, VT	3.462.504.066	3.462.504.066
- Khu nhà ở phía Tây 3/2	71.938.432.529	71.875.740.469
- Khu nhà ở Ecotown Phú Mỹ	32.083.910.037	28.626.391.884
- Chung cư Ecotown Phú Mỹ	8.668.198.912	7.658.949.838
- Khu Biệt thự Ngọc Tước 2 tại phường 8	2.891.399.171	-
- Chung cư Thống Nhất tại đường Nam Kỳ Khởi Nghĩa, phường 3	46.771.087.019	-
- Khu nhà ở tại Bãi Dâu, phường 5. Tp. Vũng Tàu	93.612.531.213	-
	31/03/2024 VND	01/01/2024 VND
(**) Hàng hóa bất động sản	91.523.705.879	93.530.888.983
- Chung cư 199 Nam Kỳ Khởi Nghĩa (lô A)	31.606.466.342	31.606.466.342
- Khu nhà ở đường Nam Kỳ Khởi Nghĩa, Tp Vũng Tàu (01 nền)	185.472.000	185.472.000
- Căn hộ Fusion Suites Vũng Tàu	59.731.767.537	61.738.950.641
	31/03/2024 VND	01/01/2024 VND
7. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	31/03/2024 VND	01/01/2024 VND
- Đường Huỳnh Khương Ninh (3B NKKN)	956.598.669	956.598.669
- Cụm tiểu thủ CN & ĐT Phước Thắng	150.678.039.184	148.559.615.701
- Khu đô thị sinh thái Vũng Tàu Wonderland	5.048.139.632	5.048.139.632
- Chung cư Thống Nhất đường Nam Kỳ Khởi Nghĩa	-	46.017.311.783
- Khu nhà ở tại Bãi Dâu, Tp Vũng Tàu	-	90.821.319.635
- Khu nhà ở xã hội Phú Mỹ	9.666.099.390	9.666.099.390
- Khu nhà ở tại huyện Long Điền	541.904.933.100	532.479.569.264
- Khu nhà ở 18,54 ha tại phường 12, Tp. Vũng Tàu	579.622.578.291	571.205.894.652
- Khu DL sinh thái nghỉ dưỡng Bãi Nhất	499.156.098	499.156.098
Cộng	1.288.375.544.364	1.405.253.704.824

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình.

Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình (Phụ lục 01 trang 39)

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm máy vi tính VND
Nguyên giá	
Số dư đầu năm	1.655.653.392
Tăng/ giảm trong kỳ	-
Số dư cuối kỳ	1.655.653.392
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu năm	858.407.838
Khấu hao trong kỳ	51.739.170
Số dư cuối kỳ	910.147.008
Giá trị còn lại	
- Tại ngày đầu năm	797.245.554
- Tại ngày cuối kỳ	745.506.384

10. Tăng giảm bất động sản đầu tư	Quyền sử dụng đất	Cơ sở hạ tầng	Tổng cộng VND
Nguyên giá			
- Số dư đầu năm	17.741.150.000	53.766.942.192	71.508.092.192
- Tăng/(giảm) trong kỳ		-	-
- Số dư cuối kỳ	17.741.150.000	53.766.942.192	71.508.092.192
Giá trị hao mòn lũy kế			
- Số dư đầu năm		15.068.973.145	15.068.973.145
- Tăng/(giảm) trong kỳ		415.164.647	415.164.647
- Số dư cuối kỳ		15.484.137.792	15.484.137.792
Giá trị còn lại			
- Tại ngày đầu năm	17.741.150.000	38.697.969.047	56.439.119.047
- Tại ngày cuối kỳ	17.741.150.000	38.282.804.400	56.023.954.400

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày kết thúc kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024 theo chuẩn mực kế toán số 05: Bất động sản đầu tư do Chuẩn mực kế toán số 05 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư.

Công ty cũng không tiến hành định giá lại bất động sản đầu tư của Công ty tại ngày 31/03/2024.

Bảng theo dõi giá trị các bất động sản đầu tư của Công ty tại ngày 31/03/2024 như sau:

Tên bất động sản đầu tư	Nguyên giá VND	Hao mòn lũy kế VND	Giá trị còn lại VND
Trung tâm thương mại và VP cho thuê tại Hodeco Plaza, TTTM phường 7, Tp. Vũng Tàu	41.189.097.935	11.880.602.671	29.308.495.264
Trung tâm thương mại tại chung cư Bình An, phường 10, Tp. Vũng Tàu	8.074.195.742	1.883.979.012	6.190.216.730
Tầng lửng lô A Nam Kỳ Khởi Nghĩa, Tp. Vũng Tàu	11.331.993.974	1.208.393.455	10.123.600.519
Bất động sản cho thuê tại chung cư Bình Giã	10.912.804.541	511.162.654	10.401.641.887
Cộng	71.508.092.192	15.484.137.792	56.023.954.400

11. Chi phí trả trước dài hạn

	31/03/2024 VND	01/01/2024 VND
Công cụ, dụng cụ cho Fusion Suites Vũng Tàu	1.373.204.953	1.497.771.397
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	83.513.033	136.169.982
Chi phí sửa chữa xe	66.831.546	75.060.519
Chi phí bảo trì chung cư lô B Nam Kỳ Khởi Nghĩa	300.122.614	373.342.877
Chi phí ký quỹ bảo lãnh dự án The Light	126.579.674	168.772.900
Chi phí khác	31.021.409	44.206.574
Cộng	1.981.273.229	2.295.324.249

12. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/03/2024 VND	01/01/2024 VND
Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco	7.505.662.444	6.613.277.843
Công ty CP Xây dựng - Bất động sản Hodeco	9.617.139.271	14.743.108.256
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Hodeco	1.614.731.380	1.686.269.608
Công ty TNHH XD Kỹ thuật cơ điện VNEC	3.744.982.282	6.389.407.631
Đặng Phương Vy	7.124.465.000	7.124.465.000
Đỗ Văn Tặng	8.143.680.000	8.143.680.000
Đặng Văn Tàu	6.414.423.882	6.414.423.882
Nguyễn Thị Hạnh	5.083.500.000	5.083.500.000
Công ty CP Đầu tư Demandco	6.446.575.354	7.646.575.354
Hoàng Kim Minh	123.005.400.000	123.005.400.000
Công ty MTV Quản lý bất động sản và DV Hodeco	8.115.000	106.875.000
Các nhà cung cấp khác	32.741.634.440	33.521.625.771
Cộng	211.450.309.053	220.478.608.345

12. Phải trả người bán ngắn hạn	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Phải trả người bán là các bên liên quan	18.745.648.095	23.149.530.707
<i>Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco</i>	7.505.662.444	6.613.277.843
<i>Công ty CP XD - Bất động sản Hodeco</i>	9.617.139.271	14.743.108.256
<i>Công ty CP Đầu tư - XD Hodeco</i>	1.614.731.380	1.686.269.608
<i>Công ty MTV Quản lý bất động sản và DV Hodeco</i>	8.115.000	106.875.000
	<hr/>	<hr/>
13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Các khách hàng mua bất động sản	235.768.930.665	170.860.534.290
Các khách hàng khác	431.454.665	397.671.654
	<hr/>	<hr/>
Cộng	236.200.385.330	171.258.205.944
	<hr/>	<hr/>
Người mua trả tiền trước ngắn hạn là các bên liên quan	16.601.184.000	16.101.184.000
<i>Công ty CP Đầu tư - XD Hodeco</i>	16.101.184.000	16.101.184.000
<i>Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco</i>	500.000.000	-
	<hr/>	<hr/>

14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	01/01/2024	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	31/03/2024
	VND	VND	VND	VND
- Thuế GTGT	45.329.314.809	2.978.517.666	6.700.696.988	41.607.135.487
- Thuế TTĐB	2.399.579	7.769.870	8.265.786	1.903.663
- Thuế TNDN	119.690.825.691	3.550.915.752	18.000.000.000	105.241.741.443
- Thuế TNCN	12.071.428.888	2.843.690.489	-	14.915.119.377
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	407.614.919	4.259.166	411.874.085	-
- Các loại thuế khác	61.592.924	103.720.949	4.000.000	161.313.873
- Phí, lệ phí và phải nộp khác	-	130.311.540	130.311.540	-
Cộng	177.563.176.810	9.619.185.432	25.255.148.399	161.927.213.843

15. Chi phí phải trả ngắn hạn	31/03/2024 VND	01/01/2024 VND
Chi phí khu dân cư Phú Mỹ	139.799.548	139.799.548
Chi phí trích trước cho hoạt động khách sạn Fusion	2.591.739.390	992.432.273
Chi phí dự án Đồi 2 phường 10	202.090.909	202.090.909
Chi phí lãi vay	30.014.535.086	37.729.958.788
Cộng	32.948.164.933	39.064.281.518

16. Phải trả khác

a. Phải trả ngắn hạn khác	31/03/2024 VND	01/01/2024 VND
- Kinh phí công đoàn	384.750.950	383.306.800
- Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	383.248.000	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	908.354.443	779.808.900
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	341.411.754.077	342.568.693.941
<i>Thu nhập phải trả cho chủ sở hữu căn hộ Fusion</i>	<i>1.691.258.545</i>	<i>3.348.441.919</i>
<i>Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển nhà Gia Phát</i>	<i>1.744.583.777</i>	<i>1.742.633.232</i>
<i>Phạm Thị Thu Lộc</i>	<i>6.400.000.000</i>	<i>6.400.000.000</i>
<i>Góp vốn dự án Đại Dương ⁽ⁱ⁾</i>	<i>305.415.000.000</i>	<i>305.415.000.000</i>
<i>Các khoản phải trả, phải nộp khác</i>	<i>26.160.911.755</i>	<i>25.662.618.790</i>
Cộng	343.088.107.470	343.731.809.641

(i) Công ty nhận tiền góp vốn dự án Đại Dương tại phường 11, Tp. Vũng Tàu theo thỏa thuận ngày 18/5/2021.

b. Phải trả dài hạn khác	31/03/2024 VND	01/01/2024 VND
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1.548.270.374	1.617.630.374
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	27.838.000.000	27.838.000.000
<i>Góp vốn dự án nhà trẻ, khu văn hóa thể thao Phú Mỹ ⁽ⁱⁱ⁾</i>	<i>27.838.000.000</i>	<i>27.838.000.000</i>
Cộng	29.386.270.374	29.455.630.374

(ii) Công ty nhận tiền góp vốn hợp tác kinh doanh dự án nhà trẻ, khu văn hóa thể thao Phú Mỹ theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 35/HĐHT-PM ngày 12/01/2021.

17. Các khoản vay và nợ

a. Vay ngắn hạn	31/03/2024	Tăng/(giảm) trong kỳ	01/01/2024
	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn	620.578.913.938	75.926.229.068	544.652.684.870
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển, CN BRVT ⁽¹⁾	108.687.400.685	91.860.233	108.595.540.452
Ngân hàng TMCP Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu ⁽²⁾	97.484.086.811	(2.456.599.535)	99.940.686.346
Ngân hàng TMCP Thịnh vượng và Phát triển, CN Vũng Tàu ⁽³⁾	148.313.539.703	49.997.425.125	98.316.114.578
Ngân hàng TMCP Tiên Phong, CN Quận 2 ⁽⁴⁾	87.839.988.456	(299.664.338)	88.139.652.794
Ngân hàng TMCP Ngoại thương, CN Vũng Tàu ⁽⁵⁾	48.043.690.700	-	48.043.690.700
Ngân hàng TMCP Công thương, CN Vũng Tàu ⁽⁶⁾	7.783.207.583	7.783.207.583	-
Công ty TNHH Lương Gia ⁽⁷⁾	25.000.000.000	-	25.000.000.000
Vay khác ⁽⁸⁾	97.427.000.000	20.810.000.000	76.617.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả	370.783.135.928	34.571.219.684	336.211.916.244
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển, CN BRVT ⁽⁹⁾	84.000.000.000	14.000.000.000	70.000.000.000
Ngân hàng TMCP Phương Đông, CN Vũng Tàu ⁽¹⁰⁾	14.000.000.000	-	14.000.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương, CN Vũng Tàu ⁽¹¹⁾	113.630.000.000	(41.029.000.000)	154.659.000.000
Ngân hàng TMCP Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu ⁽¹²⁾	52.798.679.052	17.600.219.684	35.198.459.368
Ngân hàng TMCP Thịnh vượng và Phát triển, CN Vũng Tàu ⁽¹³⁾	89.674.000.000	44.000.000.000	45.674.000.000
Ngân hàng TMCP Tiên Phong, CN Quận 2 ⁽¹⁴⁾	16.680.456.876	-	16.680.456.876
Trái phiếu	98.235.754.147	608.290.404	97.627.463.743
Trái phiếu doanh nghiệp ⁽¹⁵⁾	98.235.754.147	608.290.404	97.627.463.743
Cộng	1.089.597.804.013	111.105.739.156	978.492.064.857

- (1) Là khoản vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển, CN Bà Rịa - Vũng Tàu

Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2024/600346/HĐTD ngày 02/02/2024; Thời hạn vay: 12 tháng kể từ ngày giải ngân; Hạn mức vay: 120.000.000.000 đồng (Trong đó đã bao gồm hạn mức vay thấu chi 20.000.000.000 đồng và toàn bộ dư nợ vay ngắn hạn, dư nợ bảo lãnh, mở L/C (nếu có) tại Ngân hàng được chuyển tiếp từ các hợp đồng tín dụng ngắn hạn cụ thể theo Hợp đồng tín dụng hạn mức 01/2023/600346/HĐTD ngày 04/01/2023 sang); Thời hạn vay: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng; Lãi suất: từ 8,5%/năm đến 10,2%/năm; Hình thức đảm bảo tiền vay là Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất các dự án của Công ty; Số dư nợ vay tại ngày 31/03/2024: 108.687.400.685 đồng. (trong đó Số dư nợ vay thấu chi là: 19.987.212.958 đồng).

Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 510.889.000.000 đồng.

- (2) Khoản vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2023/25435/HĐTD ngày 07/12/2023; Hạn mức vay 100.000.000.000 đồng (Trong đó đã bao gồm toàn bộ dư nợ vay ngắn hạn, dư nợ bảo lãnh, mở L/C (nếu có) tại Ngân hàng được chuyển tiếp từ các hợp đồng tín dụng ngắn hạn cụ thể theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2022/25435/HĐHM ngày 06/12/2022 sang); Lãi suất: từ 7,4%/năm đến 9,5%/năm; Thời hạn vay: 12 tháng kể từ ngày giải ngân; Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C; Tài sản đảm bảo tiền vay: Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất các dự án của Công ty; Số dư nợ vay tại ngày 31/03/2024 là: 97.484.086.811 đồng. Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 126.500.000.000 đồng;

- (3) Khoản vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Thịnh vượng và Phát triển, CN Vũng Tàu (trước đây là Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex)

Hợp đồng tín dụng hạn mức số 510.100/2023/DN ngày 14/12/2023; Hạn mức tín dụng: 100.000.000.000 đồng (Trong đó đã bao gồm toàn bộ dư nợ vay ngắn hạn tại Ngân hàng được chuyển tiếp từ các hợp đồng tín dụng ngắn hạn cụ thể theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 510.30392/2022/HĐTDHM-DN/PG BankVT ngày 16/11/2022 sang); Thời hạn cấp tín dụng: 12 tháng; Thời hạn vay: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng; Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty; Lãi suất: từ 7,8%/năm đến 13,0%/năm; Tài sản đảm bảo: quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ vay tại ngày 31/03/2024: 98.313.539.703 đồng. Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 134.607.000.000 đồng.

Hợp đồng tín dụng số 510.016/2024/DN ngày 26/02/2024; Hạn mức tín dụng: 50.000.000.000 đồng; Thời hạn cấp tín dụng: 12 tháng; Thời hạn vay: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng; Mục đích vay: tài trợ vốn nhận chuyển nhượng cổ phần; Lãi suất: 8,8%/năm; Tài sản đảm bảo: quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ vay tại ngày 31/03/2024: 50.000.000.000 đồng. Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 284.395.000.000 đồng.

- (4) Khoản vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Tiên Phong, CN Quận 2 theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 195/2023/HDTD/DSG ngày 15/12/2023; Hạn mức tín dụng: 130.000.000.000 đồng (Trong đó đã bao gồm hạn mức vay thấu chi 30.000.000.000 đồng và toàn bộ dư nợ vay ngắn hạn, dư nợ bảo lãnh, mở L/C (nếu có) tại Ngân hàng được chuyển tiếp từ các hợp đồng tín dụng ngắn hạn cụ thể theo Hợp đồng tín dụng hạn mức 154/2022/HDTD/TDN ngày 17/11/2022 sang); Thời hạn cấp tín dụng: 12 tháng; Thời hạn vay: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng; Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty; Lãi suất: từ 9,25%/năm đến 11,5%/năm; Tài sản đảm bảo: quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ vay tại ngày 31/03/2024: 87.839.988.456 đồng (trong đó Số dư nợ vay thấu chi là: 29.971.020.162 đồng). Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 685.078.964.000 đồng;
- (5) Khoản vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Ngoại thương, CN Vũng Tàu theo hợp đồng cho vay theo hạn mức số 01-2023/HDC-VCB/HDHM ngày 24/10/2023; Hạn mức tín dụng: 50.000.000.000 đồng; Thời hạn cấp tín dụng: 12 tháng; Thời hạn vay: đến hết ngày 06/11/2024; Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty; Lãi suất: 6,5%/năm; Tài sản đảm bảo: quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ vay tại ngày 31/03/2024: 48.043.690.700 đồng. Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 1.699.273.573.000 đồng;
- (6) Khoản vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam, CN Bà Rịa - Vũng Tàu theo hợp đồng cho vay hạn mức số 24.0106/2024-HĐCVHM/NHCT880-HODECO ngày 05/02/2024; Hạn mức tín dụng: 24.000.000.000 đồng; Thời hạn cấp tín dụng: đến hết ngày 31/01/2025; Thời hạn vay: không quá 6 tháng cho từng giấy nhận nợ; Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty; Lãi suất: 6,0%/năm; Tài sản đảm bảo: quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ vay tại ngày 31/03/2024: 7.783.207.583 đồng. Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 54.600.000.000 đồng;
- (7) Khoản vay ngắn hạn Công ty TNHH Lương Gia theo hợp đồng vay vốn số 165/HĐVV-PTN ngày 25/05/2018 và phụ lục hợp đồng số 14/2023/PLHĐVV-PTN ngày 25/12/2023; Số dư nợ vay tại ngày 31/03/2024: 25.000.000.000 đồng; Thời hạn vay: 12 tháng kể từ ngày 01/1/2024 đến ngày 31/12/2024; Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty; Lãi suất 9%/năm; Tài sản đảm bảo: không.
- (8) Khoản vay ngắn hạn của các cá nhân để bổ sung vốn lưu động, phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh; Kỳ hạn vay: 1 năm; Tài sản đảm bảo: Không. Số dư nợ vay tại ngày 31/03/2024: 97.427.000.000 đồng.
- (9) Là khoản vay dài hạn đến hạn trả từ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam, CN Bà Rịa - Vũng Tàu theo hợp đồng vay số 03/600346/2017/HĐTD ngày 31/08/2017; Hạn mức cho vay 280.000.000.000 đồng; Lãi suất: từ 8,8%/năm và được điều chỉnh 6 tháng/1 lần, thời hạn vay 84 tháng; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ vay tại ngày 31/03/2024: 98.000.000.000 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 84.000.000.000 đồng). Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 510.889.000.000 đồng.

(10) Là khoản vay dài hạn đến hạn trả từ Ngân hàng TMCP Phương Đông, CN Vũng Tàu theo hợp đồng tín dụng số 0004/2021/HĐTD-OCB-DN ngày 14/4/2021; Số tiền vay: 70.000.000.000 đồng; Lãi suất 10,1%/năm trong 12 tháng đầu và điều chỉnh 6 tháng/1 lần; Thời hạn vay: 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản, quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ gốc vay tại ngày 31/03/2024: 31.500.000.000 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 14.000.000.000 đồng).
Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 124.887.000.000 đồng.

(11) Là khoản vay dài hạn đến hạn trả từ Ngân hàng TMCP Ngoại thương, CN Vũng Tàu

Hợp đồng cho vay từng lần trung dài hạn số 2019/HDC-VCB/TDH ngày 20/05/2019; Hạn mức cho vay: 130.000.000.000 đồng; Lãi suất: 7,5%/năm; Thời hạn vay 72 tháng; Mục đích vay: Bổ sung thanh toán chi phí chuẩn bị đất với diện tích 54.306,1 m² để làm quỹ đất của dự án Khu nhà ở Hải Đăng Phường 12, Tp Vũng Tàu (giai đoạn 1); Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ gốc tại ngày 31/03/2024: 27.398.250.238 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 24.400.000.000 đồng).

Hợp đồng cho vay từng lần trung dài hạn số 2019/HDC-VCB/TDH/01 ngày 06/06/2019; Hạn mức cho vay 30.000.000.000 đồng; Lãi suất: 7,5%/năm; Thời hạn vay 60 tháng; Mục đích vay: Thanh toán chi phí nhận chuyển nhượng để tạo quỹ đất cho dự án Trần Phú Bãi Dâu, Phường 5, Tp Vũng Tàu; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ gốc tại ngày 31/03/2024: 1.610.000.000 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 1.610.000.000 đồng).

Hợp đồng cho vay từng lần trung dài hạn số 2020/HDC-VCB/DAHĐ ngày 09/11/2020; Hạn mức cho vay 460.000.000.000 đồng; Lãi suất: 7,6%/năm; Thời hạn vay 72 tháng; Mục đích vay: Thanh toán chi phí đầu tư dự án Khu nhà ở Hải Đăng Phường 12, Tp Vũng Tàu; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ gốc tại ngày 31/03/2024: 262.644.456.266 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 87.620.000.000 đồng).

Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 1.699.273.573.000 đồng.

(12) Là khoản vay dài hạn đến hạn trả từ Ngân hàng TMCP Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu theo hợp đồng tín dụng trung dài hạn số 01/2019/HĐTDH.DN ngày 28/01/2019; Hạn mức vay: 250.000.000.000 đồng; Mục đích vay: Thanh toán các chi phí liên quan tới đầu tư dự án Khu nhà ở Ecotown Phú Mỹ giai đoạn 1; Lãi suất: 8,9%/năm; Thời hạn cho vay 07 năm; Hình thức đảm bảo tiền vay: Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai thuộc dự án Khu nhà ở Ecotown Phú Mỹ; Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 391.619.765.694 đồng; Số dư nợ vay tại ngày 31/03/2024: 135.324.117.331 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 52.798.679.052 đồng).

(13) Là khoản vay dài hạn đến hạn trả từ Ngân hàng TMCP Thịnh vượng và Phát triển, CN Vũng Tàu

Hợp đồng tín dụng trung dài hạn số 510.20142/2021/HĐTD-DN/PGBank VT ngày 01/4/2021; Hạn mức vay: 20.000.000.000 đồng; Lãi suất: 9,3%/năm; Thời hạn cho vay 36 tháng; Thời hạn rút vốn: 30 ngày kể từ ngày 12/3/2021; Hình thức đảm bảo tiền vay: Quyền sử dụng đất dự án của Công ty; Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 134.607.000.000 đồng; Số dư nợ vay tại ngày 31/03/2024: 1.674.000.000 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là 1.674.000.000 đồng).

Hợp đồng tín dụng trung dài hạn số 510.20143/2022/HĐTD-DN/PGBank VT ngày 18/03/2022; Hạn mức vay: 220.000.000.000 đồng; Lãi suất: 7,8%/năm; Thời hạn cho vay 60 tháng; Thời hạn rút vốn: 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên; Hình thức đảm bảo tiền vay: Quyền sử dụng đất dự án của Công ty; Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 339.082.000.000 đồng; Số dư nợ vay tại ngày 31/03/2024: 176.000.000.000 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 88.000.000.000 đồng).

(14) Là khoản vay dài hạn đến hạn trả từ Ngân hàng TMCP Tiên Phong, CN Quận 2 theo hợp đồng tín dụng số 57/2021/HĐTD/TTKD.KDG/02 ngày 09/12/2021; Hạn mức vay: 1.000.000.000.000 đồng; Lãi suất: 11,65%/năm; Thời hạn vay: 72 tháng; Mục đích: thanh toán chi phí đầu tư dự án Khu Đô thị Phước Thắng, Phường 12, Tp. Vũng Tàu; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất các dự án của công ty; Số dư nợ gốc tại ngày 31/03/2024: 66.721.827.505 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 16.680.456.876 đồng).

Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 685.078.964.000 đồng.

(15) Là trái phiếu doanh nghiệp do Công ty CP Phát triển Nhà Bà Rịa – Vũng Tàu phát hành với mệnh giá 100.000.000 đồng/ trái phiếu

Số lượng trái phiếu đã phát hành đợt 1: 300 trái phiếu, lãi suất trái phiếu: 11%/năm cho 6 tháng đầu tiên và lãi suất được thay đổi 06 tháng một lần theo lãi suất cơ sở cộng biên độ 4%/năm nhưng không thấp hơn 11%/năm. Thời hạn trái phiếu: 24 tháng từ ngày 31/10/2022 đến 31/10/2024. Mục đích phát hành trái phiếu: đầu tư vào dự án the Light City tại phường 12, Tp Vũng Tàu.

Số lượng trái phiếu đã phát hành đợt 2: 700 trái phiếu, lãi suất trái phiếu: 11,5%/năm cho 6 tháng đầu tiên và lãi suất được thay đổi 06 tháng một lần theo lãi suất cơ sở cộng biên độ 4%/năm nhưng không thấp hơn 11,5%/năm. Thời hạn trái phiếu: 24 tháng từ ngày 30/12/2022 đến 30/12/2024. Mục đích phát hành trái phiếu: đầu tư vào dự án the Light City tại phường 12, Tp Vũng Tàu.

b. Vay dài hạn	31/03/2024	Tăng/ (giảm) trong kỳ	01/01/2024
	VND	VND	VND
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển, CN Bà Rịa - Vũng Tàu ⁽¹⁶⁾	14.000.000.000	(14.000.000.000)	28.000.000.000
Ngân hàng TMCP Phương Đông, CN Vũng Tàu ⁽¹⁷⁾	17.500.000.000	(3.500.000.000)	21.000.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương, CN Vũng Tàu ⁽¹⁸⁾	178.022.706.504	(6.100.000.000)	184.122.706.504
Ngân hàng TMCP Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu ⁽¹⁹⁾	82.525.438.279	(3.535.506.335)	86.060.944.614
Ngân hàng TMCP Thịnh vượng và Phát triển, CN Vũng Tàu ⁽²⁰⁾	88.000.000.000	(44.000.000.000)	132.000.000.000
Ngân hàng TMCP Tiên Phong, CN Sài Gòn ⁽²¹⁾	50.041.370.629	(4.170.114.219)	54.211.484.848
Các cá nhân khác ⁽²²⁾	189.111.126.433	(1.216.955.759)	190.328.082.192
Cộng	619.200.641.845	(76.522.576.313)	695.723.218.158

(16) Là khoản vay dài hạn từ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam, CN Bà Rịa - Vũng Tàu theo hợp đồng vay số 03/600346/2017/HĐTD ngày 31/08/2017; Hạn mức cho vay 280.000.000.000 đồng; Lãi suất: từ 8,8%/năm và được điều chỉnh 6 tháng/1 lần, thời hạn vay 84 tháng; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ vay tại ngày 31/03/2024: 98.000.000.000 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 84.000.000.000 đồng).

Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 510.889.000.000 đồng.

(17) Là khoản vay dài hạn từ Ngân hàng TMCP Phương Đông, CN Vũng Tàu theo hợp đồng tín dụng số 0004/2021/HĐTD-OCB-DN ngày 14/4/2021; Số tiền vay: 70.000.000.000 đồng; Lãi suất 10,1%/năm trong 12 tháng đầu và điều chỉnh 6 tháng/1 lần; Thời hạn vay: 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản, quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ gốc vay tại ngày 31/03/2024: 31.500.000.000 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 14.000.000.000 đồng).
Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 124.887.000.000 đồng.

(18) Là khoản vay dài hạn từ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam, CN Vũng Tàu

Hợp đồng cho vay từng lần trung dài hạn số 2019/HDC-VCB/TDH ngày 20/05/2019; Hạn mức cho vay: 130.000.000.000 đồng; Lãi suất: 7,5%/năm; Thời hạn vay 72 tháng; Mục đích vay: Bổ sung thanh toán chi phí chuẩn bị đất với diện tích 54.306,1 m² để làm quỹ

đất của dự án Khu nhà ở Hải Đăng Phường 12, Tp Vũng Tàu (giai đoạn 1); Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ gốc tại ngày 31/03/2024: 27.398.250.238 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 24.400.000.000 đồng).

Hợp đồng cho vay từng lần trung dài hạn số 2020/HDC-VCB/DAHĐ ngày 09/11/2020; Hạn mức cho vay 460.000.000.000 đồng; Lãi suất: 7,6%/năm; Thời hạn vay 72 tháng; Mục đích vay: Thanh toán chi phí đầu tư dự án Khu nhà ở Hải Đăng Phường 12, Tp Vũng Tàu; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ gốc tại ngày 31/03/2024: 262.644.456.266 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 87.620.000.000 đồng).

Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 1.699.273.573.000 đồng.

- (19) Là khoản vay dài hạn đến hạn trả từ Ngân hàng TMCP Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu theo hợp đồng tín dụng trung dài hạn số 01/2019/HĐTDH.DN ngày 28/01/2019; Hạn mức vay: 250.000.000.000 đồng; Mục đích vay: Thanh toán các chi phí liên quan tới đầu tư dự án Khu nhà ở Ecotown Phú Mỹ giai đoạn 1; Lãi suất: 8,9%/năm; Thời hạn cho vay 07 năm; Hình thức đảm bảo tiền vay: Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai thuộc dự án Khu nhà ở Ecotown Phú Mỹ; Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 391.619.765.694 đồng; Số dư nợ vay tại ngày 31/03/2024: 135.324.117.331 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 52.798.679.052 đồng).
- (20) Là khoản vay dài hạn từ Ngân hàng TMCP Thịnh vượng và Phát triển, CN Vũng Tàu theo hợp đồng tín dụng trung dài hạn số 510.20143/2022/HĐTD-DN/PGBank VT ngày 18/03/2022; Hạn mức vay: 220.000.000.000 đồng; Lãi suất: 7,8%/năm; Thời hạn cho vay 60 tháng; Thời hạn rút vốn: 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên; Hình thức đảm bảo tiền vay: Quyền sử dụng đất dự án của Công ty; Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 339.082.000.000 đồng; Số dư nợ vay tại ngày 31/03/2024: 176.000.000.000 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 88.000.000.000 đồng).
- (21) Là khoản vay dài hạn từ Ngân hàng TMCP Tiên Phong, CN Quận 2 theo hợp đồng tín dụng số 57/2021/HĐTD/TTKD.KDG/02 ngày 09/12/2021; Hạn mức vay: 1.000.000.000.000 đồng; Lãi suất: 11,65%/năm; Thời hạn vay: 72 tháng; Mục đích: thanh toán chi phí đầu tư dự án Khu Đô thị Phước Thắng, Phường 12, Tp. Vũng Tàu; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất các dự án của công ty; Số dư nợ gốc tại ngày 31/03/2024: 66.721.827.505 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 16.680.456.876 đồng).

Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 685.078.964.000 đồng.

- (22) Khoản vay dài hạn của các cá nhân để bổ sung vốn lưu động, phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh; Kỳ hạn vay: 36 tháng; Tài sản đảm bảo: Không. Số dư nợ vay tại ngày 31/03/2024: 189.111.126.433 đồng.

18. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận.

18.1. Vốn chủ sở hữu: (Phụ lục 02, trang 40)

18.2. Các giao dịch vốn góp của chủ sở hữu	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 VND	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 VND
+ Vốn góp đầu năm	1.351.048.810.000	1.080.856.930.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	1.351.048.810.000	1.080.856.930.000
+ Cổ phiếu quỹ	-	-

19.3. Cổ phiếu

	31/03/2024 Cổ phiếu	01/01/2024 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	135.104.881	135.104.881
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	135.104.881	135.104.881
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>135.104.881</i>	<i>135.104.881</i>
Cổ phiếu quỹ	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	135.104.881	135.104.881
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>135.104.881</i>	<i>135.104.881</i>
- 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.

01. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 1/2024 VND	Quý 1/2023 VND
- Doanh thu bất động sản	35.392.321.823	126.361.083.894
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	22.654.309.366	23.610.733.012
- Doanh thu xây dựng	-	-
Cộng	58.046.631.189	149.971.816.906

02. Giá vốn hàng bán	Quý 1/2024 VND	Quý 1/2023 VND
- Giá vốn của hàng hóa BĐS đã cung cấp	25.747.377.587	49.940.138.928
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	22.601.775.311	25.090.699.826
- Giá vốn xây dựng	-	-
Cộng	48.349.152.898	75.030.838.754
03. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 1/2024 VND	Quý 1/2023 VND
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	20.713.984	26.233.867
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	11.631.763.000	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá	35.030.774	35.817.664
- Lãi bán hàng trả chậm	169.888.761	9.215.000
Cộng	11.857.396.519	71.266.531
04. Chi phí tài chính	Quý 1/2024 VND	Quý 1/2023 VND
- Chi phí lãi vay	8.182.823.583	17.051.273.347
- Chiết khấu thanh toán	152.525.000	61.346.000
- Lỗ chênh lệch tỷ giá thực hiện	2.301.797	-
- Trích lập/(Hoàn nhập) dự phòng giảm giá khoản đầu tư	(22.918.571.818)	3.840.749.100
Cộng	(14.580.921.438)	20.953.368.447
05. Thu nhập khác	Quý 1/2024 VND	Quý 1/2023 VND
- Hoàn nhập chi phí bảo hành công trình	-	13.115.455
- Các khoản khác	40.001	125.622.832
Cộng	40.001	138.738.287
06. Chi phí khác	Quý 1/2024 VND	Quý 1/2023 VND
- Các khoản phạt	340.520.706	3.460.711
- Chi phí khác	-	4.044.441
Cộng	340.520.706	7.505.152

7. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý 1/2024	Quý 1/2023
	VND	VND
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.434.660.954	17.516.171.251
- Chi phí nhân công	15.273.942.111	16.335.397.177
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.865.751.007	2.943.582.446
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	23.432.396.632	58.739.421.922
- Chi phí khác bằng tiền	36.433.905.323	26.387.579.377
Cộng	80.440.656.027	121.922.152.173

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Báo cáo bộ phận chính yếu

a. Theo lĩnh vực kinh doanh:

Các bộ phận kinh doanh chính của Công ty như sau:

- Kinh doanh bất động sản: Đầu tư phát triển các khu đô thị mới, đầu tư kinh doanh phát triển nhà ở và hạ tầng khu đô thị, công nghiệp.
- Xây dựng: Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật, giao thông và thủy lợi.
- Thương mại và dịch vụ: Tư vấn quản lý dự án, tư vấn đầu tư xây dựng, kinh doanh các mặt hàng phục vụ xây dựng, kinh doanh du lịch lữ hành, cho thuê văn phòng.

Báo cáo kết quả kinh doanh theo bộ phận quý 1 năm 2024

Chỉ tiêu	KD Bất động sản	Xây dựng	Thương mại & Dịch vụ	Cộng VND
Doanh thu bộ phận	35.392.321.823	-	22.654.309.366	58.046.631.189
Chi phí bộ phận	(25.747.377.587)	-	(22.601.775.311)	(48.349.152.898)
Kết quả kinh doanh bộ phận	9.644.944.236	-	52.534.055	9.697.478.291
Doanh thu tài chính				11.857.396.519
Chi phí tài chính				14.580.921.438
Chi phí bán hàng				(1.496.433.858)
Chi phí quản lý DN				(5.580.680.125)
Thu nhập khác				40.001
Chi phí khác				(340.520.706)
Thuế TNDN				(3.550.915.752)
Lợi nhuận sau thuế				25.167.285.808

b. Theo khu vực địa lý:

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam.

2. Thông tin về các bên liên quan:

Trong kỳ từ 01/01/2024 đến 31/03/2024, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

Nội dung nghiệp vụ/Bên liên quan	Mối quan hệ	Giá trị giao dịch	Số dư cuối kỳ phải thu/(Phải trả)
		VND	VND
- Trả trước ngắn hạn cho người bán		-	13.816.886.509
Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco	Công ty con	-	8.492.608.738
Công ty CP Xây dựng - Bất động sản Hodeco	Công ty con	-	640.519.390
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Hodeco	Công ty liên kết	-	4.683.758.381
- Phải thu khác ngắn hạn		-	14.153.370.194
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Giải trí Đại Dương Vũng Tàu	Công ty liên kết	-	14.153.370.194
- Phải trả về thi công xây dựng		12.713.232.583	(18.745.648.095)
Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco	Công ty con	4.094.477.065	(7.505.662.444)
Công ty CP Xây dựng - Bất động sản Hodeco	Công ty con	4.222.546.015	(9.617.139.271)
Công ty CP Đầu tư và xây dựng Hodeco	Công ty liên kết	4.388.094.503	(1.614.731.380)
Công ty MTV Quản lý bất động sản và Dịch vụ Hodeco	Công ty con	8.115.000	(8.115.000)
- Người mua trả tiền trước ngắn hạn		500.000.000	(16.601.184.000)
Công ty CP Đầu tư và xây dựng Hodeco	Công ty liên kết	-	(16.101.184.000)
Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco	Công ty con	500.000.000	(500.000.000)

3. Giải trình tăng giảm doanh thu - lợi nhuận

Đơn vị tính: VND

Nội dung	Quý 1 năm 2023	Quý 1 năm 2024	Chênh lệch
	Doanh thu thuần	149.971.816.906	58.046.631.189
Lợi nhuận sau thuế TNDN	35.767.362.901	25.167.285.808	(10.600.077.093)

Doanh thu thuần quý 1 năm 2024 giảm 61,29%; lợi nhuận sau thuế TNDN quý 1 năm 2024 giảm 29,64% so với cùng kỳ liền năm trước, nguyên nhân:

Doanh thu quý 1 năm 2024 sụt giảm nhiều so với quý 1 năm 2023 do tình hình chung của thị trường bất động sản cũng vẫn rất khó khăn trong quý 1 năm 2024 ảnh hưởng đến công tác bán hàng của Công ty.

Người lập



Lê Quỳnh Hoa

Lập ngày 24 tháng 4 năm 2024

Kế toán trưởng



Mai Thị Tuyết Lan

Tổng Giám đốc



Lê Viết Liên

PHỤ LỤC 01

Tăng giảm tài sản cố định hữu hình từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

Đơn vị tính: đồng

STT	Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác (Fusion)	Tổng cộng VND
I	NGUYÊN GIÁ TSCĐ HỮU HÌNH						
1	Số dư đầu năm	37.136.056.470	16.231.506.156	12.713.553.030	3.493.982.332	292.816.776.404	362.391.874.392
2	Số tăng trong kỳ		-	-	-	-	-
	- Mua sắm mới	-	-	-	-	-	-
	- Xây dựng mới	-	-	-	-	-	-
3	Giảm trong kỳ		-	-	-	-	-
	- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
	- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
4	Số dư cuối kỳ	37.136.056.470	16.231.506.156	12.713.553.030	3.493.982.332	292.816.776.404	362.391.874.392
II	GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ						
1	Số dư đầu năm	22.561.457.547	15.859.864.835	6.974.745.944	2.725.114.151	27.018.072.111	75.139.254.588
2	Khấu hao trong kỳ	254.298.389	23.075.497	258.687.409	74.811.658	1.760.700.099	2.371.573.052
3	Giảm khác	-	-	-	-	-	-
4	Số dư cuối kỳ	22.815.755.936	15.882.940.332	7.233.433.353	2.799.925.809	28.778.772.210	77.510.827.640
III	GIÁ TRỊ CÒN LẠI TSCĐ HỮU HÌNH						
1	Tại ngày đầu năm	14.574.598.923	371.641.321	5.738.807.086	768.868.181	265.798.704.293	287.252.619.804
2	Tại ngày cuối kỳ	14.320.300.534	348.565.824	5.480.119.677	694.056.523	264.038.004.194	284.881.046.752

PHỤ LỤC 02
VỐN CHỦ SỞ HỮU

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

Đơn vị tính: đồng

	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
SỐ DƯ ĐẦU NĂM TRƯỚC	1.080.856.930.000	99.332.644.431	-	156.436.392.858	506.937.514.396	1.843.563.481.685
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	145.315.992.499	145.315.992.499
- Chia cổ tức bằng cổ phiếu	270.191.880.000	-	-	-	(270.191.880.000)	-
- Trích lập các quỹ	-	-	-	42.457.113.282	(89.159.937.892)	(46.702.824.610)
- Biến động khác	-	-	-	-	-	-
SỐ DƯ ĐẦU NĂM NAY	1.351.048.810.000	99.332.644.431	-	198.893.506.140	292.901.689.003	1.942.176.649.574
- Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	25.167.285.808	25.167.285.808
- Chia cổ tức bằng cổ phiếu	-	-	-	-	-	-
- Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-
- Biến động khác	-	-	-	-	-	-
SỐ DƯ CUỐI KỲ	1.351.048.810.000	99.332.644.431	-	198.893.506.140	318.068.974.811	1.967.343.935.382

