

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SÀI GÒN VRG

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



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02-03
Báo cáo tài chính riêng	04-34
Bảng cân đối kế toán riêng	04-06
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	07
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	08-09
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	10-34

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Sài Gòn VRG (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đầu tư Sài Gòn VRG được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 4103008227 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 24 tháng 10 năm 2007, và các GCNĐKKD điều chỉnh sau đó.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Lô TT2-1, Đường D4, Khu công nghiệp Đông Nam, xã Hòa Phú, huyện Củ Chi, Tp. Hồ Chí Minh.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Trần Mạnh Hùng	Chủ tịch
Ông Nguyễn Thanh Tùng	Thành viên
Ông Phạm Hồng Hải	Thành viên
Ông Bạch Văn Nhạn	Thành viên
Ông Phạm Văn Đông	Thành viên

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Lư Thanh Nhã	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Thanh Tùng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Đặng Ánh Hào	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trần Ngọc Vân	Phó Tổng Giám đốc
Ông Phan Quốc Thắng	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà Huỳnh Như Ngọc	Trưởng ban
Ông Tăng Đông Lai	Thành viên
Ông Huỳnh Hữu Tín	Thành viên

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở tuân thủ các 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;

Công ty Cổ phần Đầu tư Sài Gòn VRG

Lô TT2-1, Đường D4, Khu công nghiệp Đông Nam, xã Hòa Phú, huyện Củ Chi, Tp. Hồ Chí Minh

- Lập các Báo cáo tài chính riêng dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/03/2024, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 03 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính .

TP. HCM, ngày 27 tháng 04 năm 2024

TM. Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc



Lư Thanh Nhã

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2024	01/01/2024
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		6.500.564.803.458	5.991.074.637.684
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	03	900.875.753.588	655.794.495.566
111	1. Tiền		391.975.242.948	125.158.051.932
112	2. Các khoản tương đương tiền		508.900.510.640	530.636.443.634
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	04	1.437.982.700.002	1.253.973.635.912
121	1. Chứng khoán kinh doanh		87.888.857.484	87.888.857.484
123	2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		1.350.093.842.518	1.166.084.778.428
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		3.127.089.676.693	3.068.694.395.524
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	05	359.644.602.854	310.544.497.141
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	06	69.297.050.500	80.249.994.100
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	07	1.350.952.515.629	1.266.781.009.109
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	08	1.351.251.927.909	1.415.175.315.373
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(4.073.179.000)	(4.073.179.000)
139	6. Tài sản thiếu chờ xử lý		16.758.801	16.758.801
140	IV. Hàng tồn kho	10	361.463.412.510	418.073.148.086
141	1. Hàng tồn kho		361.463.412.510	418.073.148.086
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		673.153.260.665	594.538.962.596
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		5.490.520.662	4.667.355.477
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		666.636.365.841	589.871.607.119
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	18	1.026.374.162	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		9.618.677.377.075	9.580.092.379.949
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		288.015.905	288.015.905
216	1. Phải thu dài hạn khác	08	288.015.905	288.015.905
220	II. Tài sản cố định		1.111.337.302.731	1.116.418.590.415
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	1.110.893.089.791	1.115.908.650.202
222	- Nguyên giá		1.520.342.630.460	1.492.811.359.805
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(409.449.540.669)	(376.902.709.603)
227	2. Tài sản cố định vô hình	13	444.212.940	509.940.213
228	- Nguyên giá		1.460.308.655	1.460.308.655
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1.016.095.715)	(950.368.442)
230	III. Bất động sản đầu tư	14	4.284.131.317.140	4.252.677.123.914
231	- Nguyên giá		4.935.509.409.099	4.865.687.875.514
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(651.378.091.959)	(613.010.751.600)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

(tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2024	01/01/2024
			VND	VND
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	11	2.125.821.162.233	2.089.602.427.833
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		2.125.821.162.233	2.089.602.427.833
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	04	2.079.915.469.481	2.105.219.596.689
251	1. Đầu tư vào công ty con		1.327.278.689.475	1.327.278.689.475
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		756.367.129.433	781.671.256.641
254	3. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(3.730.349.427)	(3.730.349.427)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		17.184.109.585	15.886.625.193
261	1. Chi phí trả trước dài hạn		17.184.109.585	15.886.625.193
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		16.119.242.180.533	15.571.167.017.633

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/03/2024	01/01/2024
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		13.344.095.801.401	12.978.518.780.279
310	I. Nợ ngắn hạn		2.988.060.351.440	2.580.265.540.948
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	16	209.263.756.791	225.800.593.879
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	17	25.735.876.556	20.034.644.211
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	18	70.819.538.808	115.968.397.579
314	4. Phải trả người lao động		2.212.813.081	8.643.266.979
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	19	4.092.934.770	2.599.227.803
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	21	299.782.273.525	237.833.543.974
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	20	155.665.181.808	124.485.708.088
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	15	1.912.821.604.924	1.532.897.187.258
322	9. Quỹ khen thưởng phúc lợi		307.666.371.177	312.002.971.177
330	II. Nợ dài hạn		10.356.035.449.961	10.398.253.239.331
333	1. Chi phí phải trả dài hạn	19	2.125.839.752.699	2.126.955.778.993
336	2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	21	8.037.201.964.192	8.076.874.986.476
337	3. Phải trả dài hạn khác	20	256.845.600	256.845.600
338	4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	15	89.473.684.211	89.473.684.211
341	5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	30.a	103.263.203.259	104.691.944.051
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		2.775.146.379.132	2.592.648.237.354
410	I. Vốn chủ sở hữu	22	2.775.146.379.132	2.592.648.237.354
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		1.818.079.230.000	1.818.079.230.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		1.818.079.230.000	1.818.079.230.000
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		58.097.895.871	58.097.895.871
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		898.969.253.261	716.471.111.483
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		716.471.111.483	81.072.350.826
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		182.498.141.778	635.398.760.657
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		16.119.242.180.533	15.571.167.017.633

Người lập



Trần Thị Hằng

Kế toán trưởng



Nguyễn Thành Đạt

TP. HCM, ngày 27 tháng 04 năm 2024

Tổng Giám đốc



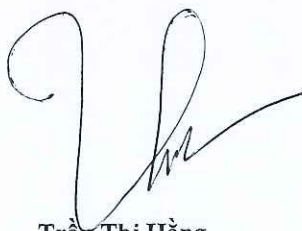

Lưu Thanh Nhã

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	23	1.557.655.283.354	1.196.887.208.110
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		1.557.655.283.354	1.196.887.208.110
11	4. Giá vốn hàng bán	24	1.356.371.002.035	1.017.134.300.211
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		201.284.281.319	179.752.907.899
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	25	52.902.507.548	33.028.185.041
22	7. Chi phí tài chính	26	15.546.161.751	5.951.534.046
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		15.126.664.581	12.833.154.142
25	8. Chi phí bán hàng	27	4.256.493.412	3.425.773.739
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	28	10.157.426.660	9.188.950.461
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		224.226.707.044	194.214.834.694
31	11. Thu nhập khác		4.048.813.067	158.143.736
32	12. Chi phí khác		12.190.371	63.139.825
40	13. Lợi nhuận khác		4.036.622.696	95.003.911
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		228.263.329.740	194.309.838.605
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	29	47.193.928.754	40.507.311.120
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	30.b	(1.428.740.792)	(1.554.033.895)
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>182.498.141.778</u>	<u>155.356.561.380</u>

Người lập



Trần Thị Hằng

Kế toán trưởng



Nguyễn Thành Đạt

TP. HCM, ngày 27 tháng 04 năm 2024

Tổng Giám đốc




Lu Thanh Nhã

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
 Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024
 (Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		228.263.329.740	194.309.838.605
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		73.313.845.608	56.480.942.156
03	- Các khoản dự phòng		-	(7.419.554.593)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(52.084.358.070)	(32.429.890.824)
06	- Chi phí lãi vay		15.126.664.581	12.833.154.142
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		264.619.481.859	223.774.489.486
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(58.535.791.059)	(200.358.557.326)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		56.609.735.576	12.244.407.220
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		32.341.451.246	199.217.249.425
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(2.120.649.577)	123.167.930
14	- Tiền lãi vay đã trả		(14.999.187.614)	(12.601.246.259)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(87.000.000.000)	(92.000.000.000)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(4.336.600.000)	(3.772.303.138)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		186.578.440.431	126.627.207.338
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(137.150.398.269)	(94.578.996.190)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		775.000.000	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(2.024.934.892.306)	(82.842.659.887)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		1.756.754.321.696	45.990.962.500
26	5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		37.019.114.598	16.428.538.302
27	6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		46.115.254.206	16.426.731.498
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(321.421.600.075)	(98.575.423.777)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay		1.301.717.337.505	804.042.842.790
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(921.792.919.839)	(498.794.746.283)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		379.924.417.666	305.248.096.507

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
 Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024
 (Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
			VND	VND
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		245.081.258.022	333.299.880.068
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		655.794.495.566	234.267.170.863
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	03	<u>900.875.753.588</u>	<u>567.567.050.931</u>

Người lập

 Trần Thị Hằng

Kế toán trưởng

 Nguyễn Thành Đạt

TP. HCM, ngày 27 tháng 04 năm 2024
 Tổng Giám đốc

 Lư Thanh Nhã



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Sài Gòn VRG được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 4103008227 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 24 tháng 10 năm 2007, và các GCNĐKKD điều chỉnh sau đó.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Lô TT2-1, Đường D4, Khu công nghiệp Đông Nam, xã Hòa Phú, huyện Củ Chi, Tp. Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 1.818.079.230.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 03 năm 2024 là 1.818.079.230.000 đồng; tương đương 181.807.923 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là xây dựng cơ sở hạ tầng cho khu công nghiệp, khu dân cư - tái định cư và cho thuê lại đất đã phát triển cơ sở hạ tầng và cung cấp các dịch vụ hỗ trợ liên quan

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 theo năm dương lịch 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 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

Công ty có các công ty con như được trình bày trong báo cáo tài chính. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin hiện hành. Đồng thời, Công ty đang trong quá trình lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con ('Nhóm Công ty') cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024.

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng kết hợp với các báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Nhóm Công ty.

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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.

2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán 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 mua bán ngoại tệ là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi góp vốn là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản tại ngày góp vốn hoặc Khi nhận góp vốn: là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- 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;
- Khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Nếu Công ty áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá xấp xỉ thì tỷ giá này chênh lệch không quá 1% so với tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng 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 kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

2.6 . 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.

2.7 . 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, các khoản cho vay,... 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.

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chi thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết: căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong kế hoạch khi quyết định đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.8 . 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.

2.9 . 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 hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

2.10 . Tài sản cố định

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

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 | 10 - 48 | năm |
| - Máy móc, thiết bị khác | 07 - 10 | năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 06 | năm |

- Thiết bị, dụng cụ quản lý 03 - 05 năm
- Phần mềm quản lý 5 năm

2.11 . Bất động sản đầu tư

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

Đối với 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:

- Nhà cửa, vật kiến trúc 05 - 30 năm
- Quyền sử dụng đất 05 - 30 năm

Bất động sản đầu tư không còn được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng sau khi đã bán hoặc sau khi bất động sản đầu tư đã không còn được sử dụng và xét thấy không thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc thanh lý bất động sản đầu tư đó. Chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của bất động sản đầu tư được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ thanh lý.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như trường hợp 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 có sự thay đổi về mục đích sử dụng như các trường hợp 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.

2.12 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến việc xây dựng dự án bất động sản được đầu tư nhằm mục đích cho thuê dài hạn của Công ty mà chưa hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

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 kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán 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 . Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.16 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ 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 hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.17 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.18 . Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản đất tại các khu công nghiệp.

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

2.19 . Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

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 Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- Quỹ đầu tư phát triển:
Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi:
Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán riêng .

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.

2.20 . 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 cho thuê đất đã phát triển cơ sở hạ tầng

Đối với doanh thu cho thuê đất đã xây dựng cơ sở hạ tầng được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn 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.

2.21 . 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. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

2.22 . 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 đi vay vốn;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

2.23 . 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 thuế TNDN hiện hành (hoặc thuế suất dự tính thay đổi trong tương lai nếu việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả nằm trong thời gian thuế suất mới có hiệu lực), dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán .

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 kỳ kế toán 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.

2.24 . 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;
- 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 các doanh nghiệp này.

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 riêng, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền mặt	1.536.365.168	701.826.206
Tiền gửi ngân hàng	390.438.877.780	124.456.225.726
Các khoản tương đương tiền (*)	508.900.510.640	530.636.443.634
	<u>900.875.753.588</u>	<u>655.794.495.566</u>

(*) Đây là các khoản tiền gửi tại các ngân hàng thương mại có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng và hưởng lãi suất áp dụng.



4 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/03/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn	1.350.093.842.518	1.350.093.842.518	1.166.084.778.428	1.166.084.778.428
- Tiền gửi có kỳ hạn	1.350.093.842.518	1.350.093.842.518	1.166.084.778.428	1.166.084.778.428
	1.350.093.842.518	1.350.093.842.518	1.166.084.778.428	1.166.084.778.428

b) Chứng khoán kinh doanh

	31/03/2024			01/01/2024		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Cổ phiếu Công ty Cổ phần Cao su Tây Ninh	87.888.857.484	112.684.900.000	-	87.888.857.484	90.322.175.000	-
	87.888.857.484	112.684.900.000	-	87.888.857.484	90.322.175.000	-

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/03/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào Công ty con	1.327.278.689.475	(3.730.349.427)	1.327.278.689.475	(3.730.349.427)
- Công Ty Cổ Phần Xây Dựng INCONTEC	309.380.000.000	-	309.380.000.000	-
- Công ty CP Đầu Tư & Phát Triển VRG Long Thành	168.000.000.000	-	168.000.000.000	-
- Công ty CP Đầu Tư & Tư Vấn Xây dựng Phú An Thành	32.478.000.000	-	32.478.000.000	-
- Công ty CP Đầu tư và Phát Triển Đông Nam	9.994.800.000	(3.730.349.427)	9.994.800.000	(3.730.349.427)
- Công ty CP Cảng & DV Logistics VRG Thanh Phước	530.692.100.000	-	530.692.100.000	-
- Công ty CP Bao Bì Sài Gòn	129.603.789.475	-	129.603.789.475	-

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (tiếp theo)

	31/03/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào Công ty con				
- Công ty CP Phát Triển Dịch Vụ Sài Gòn VRG	99.800.000.000	-	99.800.000.000	-
- Công ty Cổ phần Đầu Tư VRG Long Đức	47.330.000.000	-	47.330.000.000	-
Đầu tư vào đơn vị khác	756.367.129.433	-	781.671.256.641	-
- Công ty CP Khu Công nghiệp Nam Tân Uyên	572.219.447.061	-	572.219.447.061	-
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	57.399.070.974	-	82.703.198.182	-
- Công ty Cổ phần Công nghiệp Cao Su Miền Nam	126.748.611.398	-	126.748.611.398	-
	2.083.645.818.908	(3.730.349.427)	2.108.949.946.116	(3.730.349.427)

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (tiếp theo)

Đầu tư vào công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 31/03/2024 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ sở hữu	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Xây Dựng INCONTEC	Tp. Hồ Chí Minh	99,80%	Xây dựng công trình đường sắt, đường bộ
Công ty CP Đầu Tư & Phát Triển VRG Long Thành	Đồng Nai	69,00%	Phát triển cơ sở hạ tầng của các KCN và khu dân cư
Công ty CP Đầu Tư & Tư Vấn Xây dựng Phú An Thành	Tp. Hồ Chí Minh	85,47%	Cung cấp dịch vụ thiết kế kiến trúc công trình dân dụng, công nghiệp và tư vấn xây dựng
Công ty CP Đầu tư và Phát Triển Đông Nam	Tp. Hồ Chí Minh	99,95%	Bán buôn, xuất khẩu mù cao su thiên nhiên
Công ty CP Cảng & DV Logistics VRG Thanh Phước	Tây Ninh	99,82%	Quản lý hoạt động của Cảng Thanh Phước
Công ty CP Bao Bì Sài Gòn	Tp. Hồ Chí Minh	93,58%	Sản xuất các sản phẩm nhựa và cao su
Công ty CP Phát Triển Dịch Vụ Sài Gòn VRG	Tp. Hồ Chí Minh	99,80%	Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng
Công ty CP Đầu tư VRG Long Đức	Đồng Nai	20,00%	Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê

Đầu tư vào đơn vị khác

Thông tin chi tiết về các đơn vị khác của Công ty vào ngày 31/03/2024 như sau:

Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ sở hữu	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Khu Công nghiệp Nam Tân Uyên	Bình Dương	19,95%	Phát triển cơ sở hạ tầng của các KCN và khu dân cư
Tập đoàn Công Nghiệp Cao Su Việt Nam	TP. Hồ Chí Minh	0,07%	Trồng, chế biến, kinh doanh cao su; Chế biến gỗ; Sản phẩm công nghiệp cao su; Đầu tư kinh doanh hạ tầng khu công nghiệp.
Công ty Cổ phần Công nghiệp Cao Su Miền Nam	TP. Hồ Chí Minh	8,29%	Sản xuất và mua bán sản phẩm cao su công nghiệp, cao su tiêu dùng

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết trong kỳ: Xem thuyết minh số 33.

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/03/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
- Công ty TNHH Brotex Việt Nam	54.656.486.758	-	74.890.536.882	-
- Công ty TNHH Sailun Việt Nam	19.849.642.142	-	35.172.428.060	-
- Công ty TNHH Gain Lucky Việt Nam	22.915.393.293	-	28.409.885.000	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	262.223.080.661	-	172.071.647.199	-
	359.644.602.854	-	310.544.497.141	-
b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 33.)				
	157.476.812	-	157.595.038	-

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/03/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Trả trước cho người bán chi tiết theo người bán có số dư lớn				
- Công ty Cổ phần Đầu Tư Phát Triển Minh Global	29.787.968.701	-	29.787.968.701	-
- Công ty TNHH Xây dựng Dịch vụ Hưng Gia Nguyễn	4.398.313.415	-	4.398.313.415	-
- Công ty Cổ Phần XBSOLAR	3.760.172.375	-	1.133.841.270	-
- Trả trước cho người bán khác	31.350.596.009	(4.073.179.000)	44.929.870.714	(4.073.179.000)
	69.297.050.500	(4.073.179.000)	80.249.994.100	(4.073.179.000)

7 . PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	31/03/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Chi tiết theo các đối tượng cho vay				
- Công ty Cổ Phần Chứng khoán Ngân hàng Công thương Việt Nam(*)	498.328.640.688	-	955.602.013.301	-
- Công ty TNHH Chứng khoán Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (*)	852.623.874.941	-	311.178.995.808	-
	1.350.952.515.629	-	1.266.781.009.109	-

(*) Đây là các khoản cho vay tín chấp và có thời gian đáo hạn từ ngày 25 tháng 01 năm 2024 đến 22 tháng 07 năm 2024 và hưởng lãi suất theo quy định tại các hợp đồng cho vay.

8 . PHẢI THU KHÁC

	31/03/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
Tạm ứng cho đền bù đất	761.478.563.496	-	761.478.563.496	-
Phải thu về cổ tức, lãi tiền gửi, tiền cho vay	25.997.919.188	-	32.286.828.411	-
Tạm ứng	520.809.325.297	-	525.450.939.271	-
Ký cược, ký quỹ	38.169.109.132	-	90.824.109.776	-
Phải thu khác	4.797.010.796	-	5.134.874.419	-
	1.351.251.927.909	-	1.415.175.315.373	-
b) Dài hạn				
Ký cược, ký quỹ	288.015.905	-	288.015.905	-
	288.015.905	-	288.015.905	-

9 . NỢ ĐÁ TRÍCH LẬP DỰ PHÒNG

	31/03/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
- Công ty CP Xây dựng và Kinh doanh BĐS Phú Thịnh Điền	4.073.179.000	-	4.073.179.000	-
	4.073.179.000	-	4.073.179.000	-

10 . HÀNG TỒN KHO

	31/03/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	18.783.788.489	-	21.787.493.504	-
Công cụ, dụng cụ	1.458.049.005	-	1.438.557.506	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*)	250.842.702.673	-	246.858.116.024	-
Thành phẩm	32.113.273.536	-	32.057.860.566	-
Hàng hoá	58.265.598.807	-	115.931.120.486	-
	361.463.412.510	-	418.073.148.086	-

(*) Chi tiết số dư gồm những dự án cụ thể sau:

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Chi phí phát triển dự án Khu dân cư Đông Nam	58.151.497.068	58.151.497.068
Chi phí phát triển dự án Khu tái định cư Bến Sắn	83.718.504.713	83.718.504.713
Chi phí phát triển dự án Khu dân cư Thuận Lợi	107.718.643.150	103.675.457.509
Khác	1.254.057.742	1.312.656.734
	250.842.702.673	246.858.116.024

11 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Chi phí phát triển dự án KCN - Đô thị - Dịch vụ Phước Đông - Bời lời	1.234.179.483.961	1.199.390.076.384
- Chi phí phát triển dự án KCN Đông Nam	253.464.307.893	278.203.608.082
- Chi phí phát triển dự án KCN Lê Minh Xuân 3	609.139.373.063	583.000.356.051
- Khác	29.037.997.316	29.008.387.316
	2.125.821.162.233	2.089.602.427.833

12 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	481.585.665.810	861.678.269.942	145.019.051.672	4.528.372.381	1.492.811.359.805
- Tăng trong kỳ	19.442.617.736	5.174.989.374	5.415.190.818	-	30.032.797.928
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(2.501.527.273)	-	(2.501.527.273)
Số dư cuối kỳ	501.028.283.546	866.853.259.316	147.932.715.217	4.528.372.381	1.520.342.630.460
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	127.109.485.536	199.712.636.245	48.228.413.588	1.852.174.234	376.902.709.603
- Khấu hao trong kỳ	7.698.061.074	22.414.819.659	4.580.069.838	187.827.405	34.880.777.976
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(2.333.946.910)	-	(2.333.946.910)
Số dư cuối kỳ	134.807.546.610	222.127.455.904	50.474.536.516	2.040.001.639	409.449.540.669
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	354.476.180.274	661.965.633.697	96.790.638.084	2.676.198.147	1.115.908.650.202
Tại ngày cuối kỳ	366.220.736.936	644.725.803.412	97.458.178.701	2.488.370.742	1.110.893.089.791

13 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ	1.460.308.655	1.460.308.655
Số dư cuối kỳ	1.460.308.655	1.460.308.655
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	950.368.442	950.368.442
- Khấu hao trong kỳ	65.727.273	65.727.273
Số dư cuối kỳ	1.016.095.715	1.016.095.715
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu kỳ	509.940.213	509.940.213
Tại ngày cuối kỳ	444.212.940	444.212.940

14 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Nhà và vật kiến trúc	Đất và cơ sở hạ tầng cho thuê	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	640.113.455.960	4.225.574.419.554	4.865.687.875.514
- Tăng trong kỳ	69.935.879.975	-	69.935.879.975
- Giảm khác	-	(114.346.390)	(114.346.390)
Số dư cuối kỳ	710.049.335.935	4.225.460.073.164	4.935.509.409.099
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	89.930.474.890	523.080.276.710	613.010.751.600
- Khấu hao trong kỳ	15.010.029.943	23.357.310.416	38.367.340.359
Số dư cuối kỳ	104.940.504.833	546.437.587.126	651.378.091.959
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	550.182.981.070	3.702.494.142.844	4.252.677.123.914
Tại ngày cuối kỳ	605.108.831.102	3.679.022.486.038	4.284.131.317.140

Thuyết minh bổ sung

Các khoản doanh thu và chi phí hoạt động liên quan đến bất động sản đầu tư được trình bày như sau:

	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
	VND	VND
- Thu nhập cho thuê bất động sản đầu tư	91.402.701.024	85.274.824.915
- Chi phí hoạt động kinh doanh trực tiếp của các bất động sản đầu tư tạo thu nhập cho thuê trong kỳ	38.367.340.359	31.157.998.948

15 . VAY

	01/01/2024		Trong kỳ		31/03/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn	1.522.370.871.469	1.522.370.871.469	1.159.662.580.302	919.161.319.839	1.762.872.131.932	1.762.872.131.932
- Ngân hàng Vietcombank - CN Thủ Đức ⁽¹⁾	833.914.678.970	833.914.678.970	482.762.988.899	384.322.775.088	932.354.892.781	932.354.892.781
- Ngân hàng Vietinbank - CN Đông Sài Gòn ⁽²⁾	688.456.192.499	688.456.192.499	676.899.591.403	534.838.544.751	830.517.239.151	830.517.239.151
- Ngân hàng BIDV - Chi Nhánh Ba Mươi Tháng Tư ⁽³⁾	-	-	142.054.757.203	-	142.054.757.203	-
	1.522.370.871.469	1.522.370.871.469	1.301.717.337.505	919.161.319.839	1.904.926.889.135	1.762.872.131.932
b) Vay dài hạn						
- Ngân hàng BIDV - Chi Nhánh Ba Mươi Tháng Tư ⁽⁴⁾	100.000.000.000	100.000.000.000	-	2.631.600.000	97.368.400.000	97.368.400.000
	100.000.000.000	100.000.000.000	-	2.631.600.000	97.368.400.000	97.368.400.000
Trong đó :						
Khoản nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng	10.526.315.789	10.526.315.789	-	2.631.600.000	7.894.715.789	7.894.715.789
Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng	89.473.684.211	89.473.684.211	-	-	89.473.684.211	89.473.684.211

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn :

- (1) Hợp đồng cấp tín dụng số 02/SĐBS - 038/016/22/011 ngày 19/05/2023, với các điều khoản chi tiết sau:
 - + Hạn mức tín dụng: 1.002 tỷ VND;
 - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
 - + Thời hạn của hợp đồng: từ ngày ký hợp đồng đến 19/05/2024;
 - + Lãi suất cho vay: theo từng giấy nhận nợ cụ thể;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Tín chấp.
- (2) Hợp đồng cấp tín dụng số 115/2023-HĐCVHM/NHCT946-VRG ngày 15/06/2023, với các điều khoản chi tiết sau:
 - + Hạn mức tín dụng: 900 tỷ VND;
 - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
 - + Thời hạn của hợp đồng: từ ngày ký hợp đồng đến 14/06/2024;
 - + Lãi suất cho vay: theo từng giấy nhận nợ cụ thể;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Tín chấp.

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn: (Tiếp theo)

(3) Hợp đồng cấp tín dụng số 01/2023/10741721/HĐTD, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 300 tỷ VND;
- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
- + Thời hạn của hợp đồng: từ ngày ký hợp đồng đến 31/12/2024;
- + Lãi suất cho vay: theo từng giấy nhận nợ cụ thể;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Tín chấp.

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn:

(4) Hợp đồng cấp tín dụng số 02/2023/10741721/HĐTD, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 100 tỷ VND;
- + Mục đích vay: Cho vay trả nợ trước hạn dự án "Khu nhà xưởng tiêu chuẩn phục vụ doanh nghiệp vừa và nhỏ, công nghiệp hỗ trợ" tại KCN Lê minh Xuân 3
- + Thời hạn của hợp đồng: từ ngày ký hợp đồng đến 22/06/2033;
- + Lãi suất cho vay: theo từng giấy nhận nợ cụ thể;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Tài sản hình thành trong tương lai.

16 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn		
- Công ty Điện Lực Tây Ninh - Điện Lực Gò Dầu	143.451.644.462	133.234.536.534
- Chi nhánh Tổng Công ty Điện Lực TPHCM TNHH - Công ty Điện lực Củ Chi	21.645.770.178	19.398.240.368
- Công ty TNHH Tư Vấn Thiết Kế Xây dựng Kim Hưng Thịnh	4.451.286.380	4.560.168.407
- Công Ty Cổ Phần Đầu Tư và Tư vấn Xây dựng Phú An Thành	7.266.010.845	8.092.215.411
- Phải trả các đối tượng khác	32.449.044.926	60.515.433.159
	<u>209.263.756.791</u>	<u>225.800.593.879</u>
b) Phải trả người bán là các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 33.)		
	<u>10.833.655.038</u>	<u>30.910.495.270</u>

17 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Khách hàng KCN Phước Đông	24.956.942.717	19.123.666.963
Khách hàng KCN Đông Nam	10.179.810	10.390.145
Khách hàng KCN Lê Minh Xuân 3	199.479.152	483.093.108
Khách hàng Khu dân cư Thuận Lợi	30.741.257	20.953.549
Các đối tượng khác	538.533.620	396.540.446
	<u>25.735.876.556</u>	<u>20.034.644.211</u>

18 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu kỳ	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	110.625.610.054	47.193.928.754	87.000.000.000	-	70.819.538.808
Thuế Thu nhập cá nhân	-	5.342.787.525	290.035.012	6.659.196.699	1.026.374.162	-
Các loại thuế khác	-	-	4.000.000	4.000.000	-	-
	-	115.968.397.579	47.487.963.766	93.663.196.699	1.026.374.162	70.819.538.808

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

19 CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Chi phí lãi vay	1.031.642.670	904.165.703
- Chi phí hoạt động xây dựng cơ bản	3.061.292.100	1.695.062.100
	4.092.934.770	2.599.227.803
b) Dài hạn		
- Chi phí hoàn thành ước tính của đất đã phát triển cơ sở hạ tầng	2.125.839.752.699	2.126.955.778.993
	2.125.839.752.699	2.126.955.778.993

20 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	85.533.661.854	76.728.807.270
- Phải trả phí Duy tu cơ sở hạ tầng	58.745.083.612	37.087.385.913
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	11.386.436.342	10.669.514.905
	155.665.181.808	124.485.708.088
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	256.845.600	256.845.600
	256.845.600	256.845.600

21 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước tiền thuê đất, nhà xưởng	299.782.273.525	237.833.543.974
	299.782.273.525	237.833.543.974
b) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước tiền thuê đất, nhà xưởng	8.037.201.964.192	8.076.874.986.476
	8.037.201.964.192	8.076.874.986.476

22 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ trước	929.041.460.000	31.290.497.800	466.804.493.459	19.504.000.889	656.906.015.777	2.103.546.467.925
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	-	155.356.561.380	155.356.561.380
Số dư cuối kỳ trước	929.041.460.000	31.290.497.800	466.804.493.459	19.504.000.889	812.262.577.157	2.258.903.029.305
Số dư đầu kỳ này	1.818.079.230.000	-	58.097.895.871	-	716.471.111.483	2.592.648.237.354
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	182.498.141.778	182.498.141.778
Số dư cuối kỳ này	1.818.079.230.000	-	58.097.895.871	-	898.969.253.261	2.775.146.379.132

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Tỷ lệ	Đầu kỳ	Tỷ lệ
	VND	(%)	VND	(%)
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Đô thị An Lộc	362.309.170.000	19,93%	362.309.170.000	19,93%
Ông Trần Mạnh Hùng	186.639.920.000	10,27%	186.639.920.000	10,27%
Công ty CP Khu Công nghiệp Nam Tân Uyên	164.694.450.000	9,06%	164.694.450.000	9,06%
Ông Lư Thanh Nhã	136.667.280.000	7,52%	136.667.280.000	7,52%
Các cổ đông khác	967.768.410.000	53,22%	967.768.410.000	53,22%
	1.818.079.230.000	100%	1.818.079.230.000	100%

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

	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	1.818.079.230.000	909.041.460.000
- Vốn góp cuối kỳ	1.818.079.230.000	909.041.460.000

d) Cổ phiếu

	31/03/2024	01/01/2024
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	181.807.923	181.807.923
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	181.807.923	181.807.923
- Cổ phiếu phổ thông	181.807.923	181.807.923
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	181.807.923	181.807.923
- Cổ phiếu phổ thông	181.807.923	181.807.923

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu

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

	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
	VND	VND
Doanh thu cung cấp điện, nước trong KCN	1.402.862.403.108	1.060.963.326.130
Doanh thu cho thuê đất đã phát triển cơ sở hạ tầng	64.715.729.141	66.467.623.665
Doanh thu bán hàng hoá	-	168.129.830
Doanh thu cung cấp dịch vụ tiện ích KCN	90.077.151.105	69.288.128.485
	1.557.655.283.354	1.196.887.208.110
Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 33.)	331.043.367	615.398.613

24 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
	VND	VND
Giá vốn cung cấp điện, nước trong KCN	1.286.491.104.890	958.082.977.958
Giá vốn cho thuê đất đã phát triển cơ sở hạ tầng	22.219.895.688	21.874.890.814
Giá vốn bán hàng hoá	-	172.083.116
Giá vốn cung cấp dịch vụ tiện ích KCN	47.660.001.457	37.004.348.323
	1.356.371.002.035	1.017.134.300.211

25 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	39.826.344.983	32.429.890.824
Lãi bán các khoản đầu tư	11.714.987.390	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	1.361.175.175	598.294.217
	52.902.507.548	33.028.185.041

26 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
	VND	VND
Lãi tiền vay	15.126.664.581	12.833.154.142
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	74.766	7.169
Hoàn nhập giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	(7.419.554.593)
Chi phí tài chính khác	419.422.404	537.927.328
	15.546.161.751	5.951.534.046

27 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
	VND	VND
Chi phí nhân công	541.868.231	452.454.600
Chi phí dịch vụ mua ngoài	570.000	570.000
Chi phí khác bằng tiền	3.714.055.181	2.972.749.139
	4.256.493.412	3.425.773.739

28 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	544.120.810	672.028.317
Chi phí nhân công	6.897.595.732	6.453.868.701
Chi phí khấu hao tài sản cố định	238.086.978	177.548.247
Thuế, phí, lệ phí	10.995.841	257.517.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.466.627.299	1.627.988.196
	10.157.426.660	9.188.950.461

29 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	228.263.329.740	194.309.838.605
Các khoản điều chỉnh tăng	7.706.314.032	8.226.716.993
Thu nhập chịu thuế TNDN	235.969.643.772	202.536.555.598
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	47.193.928.754	40.507.311.120
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	110.625.610.054	60.056.957.251
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	(87.000.000.000)	(92.000.000.000)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	70.819.538.808	8.564.268.371

30 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

a) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Thuế suất Thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	20%	20%
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	103.263.203.259	104.691.944.051
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	103.263.203.259	104.691.944.051

b) Chi phí thuế TNDN hoãn lại

	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
	VND	VND
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	(1.428.740.792)	(1.554.033.895)
	(1.428.740.792)	(1.554.033.895)

31 . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
	VND	VND
a) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ		
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;	1.301.717.337.505	804.042.842.790
b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ		
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;	921.792.919.839	498.794.746.283

32 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng này.

33 . 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 CP Xây Dựng INCONTEC	Công ty con trực tiếp
Công ty CP Đầu Tư & Phát Triển VRG Long Thành	Công ty con trực tiếp
Công ty CP Đầu Tư & Tư Vấn Xây dựng Phú An Thành	Công ty con trực tiếp
Công ty CP Đầu tư và Phát Triển Đông Nam	Công ty con trực tiếp
Công ty CP Cảng & DV Logistics VRG Thanh Phước	Công ty con trực tiếp
Công ty CP Bao Bì Sài Gòn	Công ty con trực tiếp
Công ty CP Phát Triển Dịch Vụ Sài Gòn VRG	Công ty con trực tiếp
Công ty CP Đầu tư VRG Long Đức	Công ty con gián tiếp
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Đô thị An Lộc	Cổ đông lớn

Các giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ báo cáo gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
			VND	VND
Công ty CP Xây Dựng INCONTEC	Công ty con	Mua dịch vụ xây dựng	12.516.186.761	14.758.181.927
		Thu hồi tiền vay	-	5.000.000.000
		Lãi cho vay	-	7.397.534.247
		Doanh thu cung cấp dịch vụ	72.804.789	66.118.355
Công ty CP Đầu Tư & Tư Vấn Xây dựng Phú An Thành	Công ty con	Doanh thu cung cấp dịch vụ	91.583.960	183.067.761
		Lãi cho vay	-	198.739.726
Công ty CP Cảng & DV Logistics VRG Thanh Phước	Công ty con	Góp vốn	-	213.571.461.698
		Mua dịch vụ	36.000.000	389.686.180
		Doanh thu cung cấp dịch vụ	122.597.394	75.648.000
		Lãi cho vay	-	3.470.547.946
		Cho vay	-	50.000.000.000
Công ty CP Phát Triển Dịch Vụ Sài Gòn VRG	Công ty con	Mua dịch vụ	1.638.075.871	1.196.978.231
		Doanh thu cung cấp dịch vụ	44.057.224	290.564.497
		Lãi cho vay	-	7.903.726.028
Cá nhân	Thành viên HĐQT, BGĐ, BKS	Chi tạm ứng	478.237.210	35.628.762.882
		Mua tài sản	-	38.500.000.000
		Thu hồi tạm ứng	5.267.434.176	537.666.114
Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:				
	Mối quan hệ		31/03/2024	01/01/2024
			VND	VND
Phải thu ngắn hạn khách hàng			157.476.812	157.595.038
Công ty CP Đầu Tư & Tư Vấn XD Phú An Thành	Công ty con		210.150	3.460.048
Công ty CP Xây Dựng INCONTEC	Công ty con		95.592.946	77.760.187
Công ty CP Phát Triển Dịch Vụ Sài Gòn VRG	Công ty con		3.610.129	22.639.805
Công ty CP Cảng & DV Logistics VRG Thanh Phước	Công ty con		58.063.587	53.734.998
Phải thu ngắn hạn khác			518.666.369.746	523.562.503.006
Cá nhân	Thành viên HĐQT, BGĐ, BKS		518.666.369.746	523.562.503.006

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán: (Tiếp theo)

	Mối quan hệ	31/03/2024	01/01/2024
		VND	VND
Phải trả người bán ngắn hạn		10.833.655.038	30.910.495.270
Công ty CP Đầu Tư & Tư Vấn XD Phú An Thành	Công ty con	7.266.010.845	8.092.215.411
Công ty CP Phát Triển Dịch Vụ Sài Gòn VRG	Công ty con	609.592.285	598.050.870
Công Ty Cổ Phần Xây Dựng INCONTEC	Công ty con	2.944.821.908	22.207.028.989
Công ty CP Cảng & DV Logistics VRG Thanh Phước	Công ty con	13.230.000	13.200.000

Người lập

 Trần Thị Hằng

Kế toán trưởng

 Nguyễn Thành Đạt

TP. HCM, ngày 27 tháng 04 năm 2024
 Tổng Giám đốc

 Lư Thanh Nhã



Số: 800 / SVI-TCKT

TP. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 4 năm 2023

V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận
sau thuế trên BCTC quý I năm 2024

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

- Sở Giao dịch Chứng khoán Thành Phố Hồ Chí Minh

Công ty cổ phần Đầu tư Sài Gòn VRG xin gửi đến quý cơ quan lời chào trân trọng.

Thực hiện theo Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài Chính về việc hướng dẫn việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Công ty Cổ Phần Đầu Tư Sài Gòn VRG xin giải trình về chênh lệch Lợi nhuận sau thuế trên BCTC riêng và Hợp nhất Quý I năm 2024 như sau :

Chỉ tiêu	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023	Chênh lệch	
			Số tiền	Tỷ lệ (%)
Báo cáo tài chính riêng				
Lợi nhuận sau thuế	182.498.141.778	155.356.561.380	27.141.580.398	17,47%
Báo cáo tài chính hợp nhất				
Lợi nhuận sau thuế	257.889.022.270	179.216.919.303	78.672.102.967	43,90%

1. Chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế Quý I năm 2024 của Báo cáo tài chính riêng tăng so với cùng kỳ năm 2023 chủ yếu do những yếu tố sau:

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 30,14% do doanh thu từ cung cấp điện, nước tăng hơn so với cùng kỳ năm trước.
- Doanh thu hoạt động tài chính tăng 60,17% do lãi bán các khoản đầu tư tăng so với cùng kỳ trước.

2. Chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế Quý I năm 2024 của Báo cáo tài chính Hợp nhất tăng so với cùng kỳ năm 2023 chủ yếu do những yếu tố sau:

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 30,98% do doanh thu từ cung cấp điện, nước tăng hơn so với cùng kỳ năm trước.
- Chi phí tài chính giảm 83,84% do không phát sinh khoản lỗ từ thoái vốn công ty con như cùng kỳ năm trước.



Chính các yếu tố trên làm cho Lợi nhuận sau thuế của Báo cáo tài chính riêng và Hợp nhất Quý I năm 2024 tăng so với cùng kỳ năm trước.

Trên đây là giải trình của Công ty Cổ phần Đầu tư Sài Gòn VRG về chênh lệch lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo tài chính Quý I năm 2024.

Trân trọng báo cáo./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT



Lư Thanh Nhã

