

CÔNG TY CỔ PHẦN ROX KEY HOLDINGS

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Cho giai đoạn tài chính bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 năm 2024

đến hết ngày 31 tháng 03 năm 2024



MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 – 3
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ	4 – 5
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ	6
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ	7
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ	8 – 28

CÔNG TY CỔ PHẦN ROX KEY HOLDINGS

Địa chỉ: Số 54A Nguyễn Chí Thanh, Láng Thượng, Đống Đa, Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Rox Key Holdings (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0106673358 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 23 tháng 10 năm 2014 và các Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp điều chỉnh sau đó với lần điều chỉnh gần nhất là lần thứ 23 ngày 12 tháng 03 năm 2024.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là quản lý các khoản đầu tư tài chính tại các công ty con và hoạt động kinh doanh khác theo Giấy Chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp của Công ty.

Công ty có trụ sở chính đặt tại tầng 25, tòa tháp A, số 54A Nguyễn Chí Thanh, phường Láng Thượng, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội.

Cổ phiếu của Công ty hiện đang được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 63/QĐ-SGDHCM do Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 13 tháng 3 năm 2019.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên Hội đồng Quản trị trong kỳ và vào ngày lập báo cáo như sau:

Ông Trần Xuân Quảng	Chủ tịch HĐQT	
Bà Phạm Thị Hải Ninh	Phó Chủ tịch HĐQT	Miễn nhiệm ngày 6 tháng 1 năm 2024
Ông Bùi Quốc Khánh	Thành viên	
Bà Nguyễn Thị Yến	Thành viên	
Bà Trần Thị Thanh Hương	Thành viên	

ỦY BAN KIỂM TOÁN

Các thành viên Ủy ban Kiểm toán trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Bà Nguyễn Thị Yến	Chủ tịch
Bà Trần Thị Thanh Hương	Thành viên

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc trong kỳ và vào ngày lập báo cáo như sau:

Ông Bùi Quốc Khánh	Tổng Giám đốc	
Bà Phạm Thị Hải Ninh	Phó Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 26 tháng 2 năm 2024
Bà Nguyễn Thị Kim Liên	Giám đốc tài chính/ Kế toán trưởng	

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này là Ông Trần Xuân Quảng, Chủ tịch HĐQT.

Ban Tổng Giám đốc của Công ty Cổ phần Rox Key Holdings (“Công ty”) trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính riêng của Công ty và các công ty con cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 31 tháng 03 năm 2024.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

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

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho từng giai đoạn tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc cần phải:

- lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty và các công ty con có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính riêng; và
- lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty và các công ty con sẽ tiếp tục hoạt động.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính riêng giữa niên độ của Công ty với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với chế độ kế toán đã được áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo.

CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến hết ngày 31 tháng 03 năm 2024, kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho giai đoạn tài ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến hết ngày 31 tháng 03 năm 2024 phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 riêng giữa niên độ.

Công ty có các công ty con như được trình bày trong báo cáo tài chính riêng. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 – Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại thông tư này, Công ty đã lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con cho kỳ tài chính ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2024.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng cần đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty và các công ty con.

Hà Nội, ngày 26 tháng 04 năm 2024

Đại diện cho Ban Tổng Giám đốc



The stamp is circular with a red border. Inside the border, the text reads: 'M.S.D.N: 0106673358 - Q. Đống Đa, Hà Nội' around the top and bottom edges. In the center, it says 'CÔNG TY CỔ PHẦN ROX KEY HOLDINGS' in bold, uppercase letters. A blue ink signature is written across the stamp.

TRẦN XUÂN QUẢNG

Chủ tịch HĐQT

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	31/03/2024	01/01/2024
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		964.351.234.548	986.335.884.272
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	3.731.097.436	224.137.437.950
1. Tiền	111		3.731.097.436	21.137.437.950
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	203.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		518.217.757.450	518.217.757.450
1. Chứng khoán kinh doanh	121	5.5	518.217.757.450	518.217.757.450
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		442.042.549.162	243.620.858.372
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	9.147.322.262	6.177.229.676
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		19.630.000	7.155.600
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5.3	303.000.000.000	100.000.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.4	130.251.033.147	137.811.909.343
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(375.436.247)	(375.436.247)
IV. Hàng tồn kho	140		359.830.500	359.830.500
1. Hàng tồn kho	141		359.830.500	359.830.500
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		307.128.270.101	308.892.097.819
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		301.867.722	312.420.825
1. Tài sản cố định hữu hình	221		26.530.092	29.571.759
- Nguyên giá	222		36.500.000	36.500.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(9.969.908)	(6.928.241)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		275.337.630	282.849.066
- Nguyên giá	228		304.950.000	304.950.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(29.612.370)	(22.100.934)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		306.766.445.805	308.504.604.628
1. Đầu tư vào công ty con	251	5.6.1	309.316.445.805	309.316.445.805
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	5.6.2	34.500.000.000	34.500.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(37.050.000.000)	(35.311.841.177)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		59.956.574	75.072.366
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		59.956.574	75.072.366
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.271.479.504.649	1.295.227.982.091

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	31/03/2024	01/01/2024
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		528.162.334.622	546.665.686.661
I. Nợ ngắn hạn	310		37.362.334.622	55.865.686.661
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.7	492.745.417	591.552.553
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.8	631.807.332	429.257.168
4. Phải trả người lao động	314		170.920.192	111.097.997
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.9	1.671.753.657	11.762.818.918
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.10	34.395.108.024	42.970.960.025
II. Nợ dài hạn	330		490.800.000.000	490.800.000.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.11	490.800.000.000	490.800.000.000
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		743.317.170.027	748.562.295.430
I. Vốn chủ sở hữu	410	5.12	743.317.170.027	748.562.295.430
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		496.659.500.000	496.659.500.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		496.659.500.000	496.659.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		225.568.103.409	225.568.103.409
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		21.089.566.618	26.334.692.021
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		26.334.692.021	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(5.245.125.403)	26.334.692.021
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.271.479.504.649	1.295.227.982.091

Hà Nội, ngày 26 tháng 04 năm 2024

ĐÀO THỊ DIỄM

Người lập

NGUYỄN THỊ KIM LIÊN

Kế toán trưởng



TRẦN XUÂN QUẢNG

Chủ tịch HĐQT

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

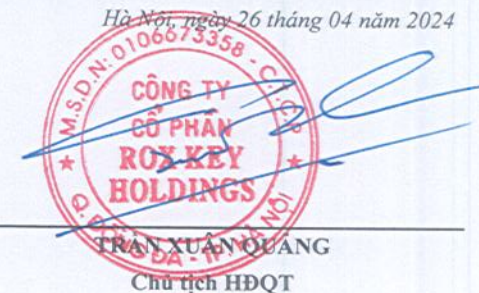
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	2.700.084.169	2.165.325.978	2.700.084.169	2.165.325.978
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		2.700.084.169	2.165.325.978	2.700.084.169	2.165.325.978
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	(2.700.084.169)	(2.165.325.978)	(2.700.084.169)	(2.165.325.978)
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		-	-	-	-
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	7.207.350.903	6.257.789.794	7.207.350.903	6.257.789.794
7. Chi phí tài chính	22	6.4	(11.448.695.994)	(12.372.660.338)	(11.448.695.994)	(12.372.660.338)
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		(9.710.537.171)	(12.372.660.338)	(9.710.537.171)	(12.372.660.338)
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.5	(1.003.780.312)	(2.398.823.088)	(1.003.780.312)	(2.398.823.088)
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(5.245.125.403)	(8.513.693.632)	(5.245.125.403)	(8.513.693.632)
11. Thu nhập khác	31		-	7.527.569	-	7.527.569
12. Chi phí khác	32		-	(1.662.934)	-	(1.662.934)
13. Lợi nhuận khác	40		-	5.864.635	-	5.864.635
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(5.245.125.403)	(8.507.828.997)	(5.245.125.403)	(8.507.828.997)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.6.1	-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	6.6.3	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(5.245.125.403)	(8.507.828.997)	(5.245.125.403)	(8.507.828.997)

Hà Nội, ngày 26 tháng 04 năm 2024

ĐÀO THỊ DIỄM
Người lập

NGUYỄN THỊ KIM LIÊN
Kế toán trưởng



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY

Công ty Cổ phần Rox Key Holdings (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0106673358 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 23 tháng 10 năm 2014 và các Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp điều chỉnh sau đó với lần điều chỉnh gần nhất là lần thứ 23 ngày 12 tháng 03 năm 2024.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty và các công ty con là cung cấp dịch vụ bảo vệ, vệ sinh, quản lý, cho thuê bất động sản, dịch vụ nhân sự, dịch vụ công nghệ thông tin, dịch vụ tư vấn quản lý, giám sát thi công xây dựng công trình và các hoạt động kinh doanh khác theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp của Công ty và các công ty con.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty và các công ty con là 12 tháng.

Công ty có trụ sở chính đặt tại tầng 25, tòa tháp A, số 54A Nguyễn Chí Thanh, phường Láng Thượng, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội.

Cổ phiếu của Công ty hiện đang được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 63/QĐ-SGDHCM do Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 13 tháng 3 năm 2019.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2024 là 31 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2023: 29 người).

Cơ cấu tổ chức

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024, Công ty có 6 công ty con trực tiếp. Thông tin chi tiết về các công ty con trực tiếp và tỷ lệ lợi ích của Công ty trong các công ty con này như sau:

STT	Tên công ty	Tỷ lệ biểu quyết (%)	Tỷ lệ lợi ích (%)	Trụ sở chính	Hoạt động chính
1	Công ty Cổ phần Đầu tư và Quản lý Bất động sản TN Property Management	99,62%	99,62%	Tầng 25, tòa tháp A, số 54A Nguyễn Chí Thanh, phường Láng Thượng, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội	Cung cấp dịch vụ quản lý bất động sản
2	Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại & Tư vấn đấu thầu, thẩm định giá	51%	51%	Tầng 24, tòa tháp A, số 54A Nguyễn Chí Thanh, phường Láng Thượng, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội	Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại
3	Công ty Cổ phần TNTech	99,51%	99,51%	Tầng 21, tòa tháp A, số 54A Nguyễn Chí Thanh, phường Láng Thượng, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội	Cung cấp dịch vụ và giải pháp công nghệ thông tin
4	Công ty Cổ phần Quản trị Nguồn nhân lực TNTalent	99%	99%	Tầng 26, tòa tháp A, số 54A Nguyễn Chí Thanh, phường Láng Thượng, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội	Cung cấp các dịch vụ tuyển dụng, cho thuê nhân sự, tư vấn chiến lược nhân sự, đào tạo, xây dựng chính sách lương và chế độ phúc lợi
5	Công ty Cổ phần Tư vấn Quản lý dự án Xây dựng MANPRO	51%	51%	Số 411, đường Tam Trinh, phường Hoàng Văn Thụ, quận Hoàng Mai, thành phố Hà Nội, Việt Nam	Tư vấn lập dự án đầu tư, quản lý dự án các công trình xây dựng
6	Công ty Cổ phần tư vấn và Quản lý Khách sạn Sojo (*)	99,95%	99,95%	Tầng 21, tòa tháp A, số 54A Nguyễn Chí Thanh, phường Láng Thượng, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội	Cung cấp dịch vụ tư vấn và quản lý khách sạn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY (Tiếp theo)****Cơ cấu tổ chức (Tiếp theo)**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024, Công ty cũng có 4 công ty con được đầu tư gián tiếp thông qua Công ty Cổ phần Đầu tư và Quản lý Bất động sản TN Property Management. Thông tin chi tiết về các công ty con gián tiếp và tỷ lệ lợi ích của Công ty trong các công ty con gián tiếp này như sau:

STT	Tên công ty	Tỷ lệ biểu quyết (%)	Tỷ lệ lợi ích (%)	Trụ sở chính	Hoạt động chính
1	Công ty Cổ phần Dịch vụ Vệ sinh Công nghiệp C-One	94,75%	94,39%	Tầng 8, tòa nhà VID Tower, số 115 Trần Hưng Đạo, phường Cửa Nam, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội	Dịch vụ vệ sinh, làm sạch chuyên nghiệp
2	Công ty Cổ phần Dịch vụ Bảo vệ Nhất Việt	99,75%	99,37%	Số 60 Nguyễn Khuyến, phường Văn Quán, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội	Cung cấp dịch vụ bảo vệ
3	Công ty TNHH Dịch vụ Bảo vệ V-One	100%	99,62%	Tầng 2, tòa tháp A, tòa nhà Sky Tower, số 88 phố Láng Hạ, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội	Cung cấp dịch vụ bảo vệ
4	Công ty Cổ phần Dịch vụ Quản lý vận hành Khu công nghiệp IMC	99,75%	99,37%	Lô số 7 nhà điều hành khu công nghiệp Quang Minh, thị trấn Quang Minh, huyện Mê Linh, thành phố Hà Nội, Việt Nam	Cung cấp dịch vụ quản lý bất động sản

(*): Công ty chưa góp vốn vào công ty con nêu trên do vẫn còn trong thời hạn 90 ngày góp vốn kể từ ngày đăng ký thành lập doanh nghiệp.

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

Kỳ kế toán năm của Công ty: được bắt đầu từ ngày 01/01 đến ngày 31/12

Đồng tiền sử dụng trong kế toán: Công ty sử dụng đồng Việt Nam (VND) để ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính.

3. CƠ SỞ TRÌNH BÀY**3.1 Mục đích lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Công ty có các công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 1 và thuyết minh số 5.6.1. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 – Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại thông tư này, Công ty đã lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con cho kỳ tài chính ba tháng kết thúc vào ngày 31 tháng 3 năm 2024 đề ngày 26 tháng 4 năm 2024.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng cần đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất để có được đầy đủ thông tin về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty và các công ty con

3.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con được trình bày bằng đồng Việt Nam (“VND”) phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 27 – Báo cáo tài chính và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam khác do Bộ Tài chính ban hành theo:

- Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**3. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (Tiếp theo)****3.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng (Tiếp theo)**

- Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

3.3 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Nhật ký chung.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

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

4.2 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua và các chi phí có liên quan khác để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái ở hiện tại.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho cuối kỳ với giá trị được xác định là chi phí mua và các chi phí có liên quan theo phương pháp thực tế đích danh.

4.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ của các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi cân trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng. Khi các khoản nợ phải thu khó đòi được xác định là không thể thu hồi được và kế toán thực hiện xóa nợ, các khoản chênh lệch phát sinh giữa số dự phòng nợ phải thu khó đòi và giá gốc nợ phải thu được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

4.4 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sẵn sàng hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)****4.5 Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

4.6 Khấu hao và hao mòn

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn 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 như sau:

Thiết bị văn phòng	3 năm
Phần mềm máy tính	10 năm

4.7 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty.

Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ ngoại trừ các khoản được vốn hóa. Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bán được vốn hóa vào nguyên giá của tài sản đó.

4.8 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

4.8 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

4.9 Các khoản đầu tư*Đầu tư vào công ty con*

Khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty. Các khoản phân phối từ trước thời điểm nắm giữ quyền kiểm soát được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)****4.9 Các khoản đầu tư (Tiếp theo)***Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của các khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

4.10 Các khoản phải trả và trích trước

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

4.11 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

4.12 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi dịch vụ đã được hoàn thành cho khách hàng hoặc đã được khách hàng xác nhận.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Thu nhập từ hoạt động kinh doanh chứng khoán, chuyển nhượng vốn

Thu nhập từ hoạt động kinh doanh chứng khoán, chuyển nhượng vốn được xác định là phần chênh lệch giữa giá bán và giá vốn khoản đầu tư. Thu nhập này được ghi nhận khi hợp đồng chuyển nhượng được thực hiện hoàn thành.

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty và các công ty con được xác lập.

4.13 Thuế*Thuế thu nhập hiện hành*

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

4.13 Thuế (Tiếp theo)

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế thu nhập hoãn lại

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

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

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

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

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

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

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

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

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty và các công ty con có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải trả và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)****4.13 Thuế (Tiếp theo)**

Thuế thu nhập hoãn lại (Tiếp theo)

- ▶ Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
- ▶ Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

4.14 Thông tin theo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận được chia theo hoạt động kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi một bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Bộ phận theo hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu được xác định dựa trên việc thực hiện và quản lý các khoản đầu tư tài chính và được thực hiện trên lãnh thổ Việt Nam. Theo đó, Ban Tổng Giám đốc nhận định Công ty chỉ có một bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý riêng.

4.15 Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan nêu trên có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ(Tiếp theo)**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Các chỉ tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND).

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/03/2024 VND	01/01/2024 VND
Tiền mặt tại quỹ	337.500.000	337.500.000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3.393.597.436	20.799.937.950
Các khoản tương đương tiền	-	203.000.000.000
Cộng	3.731.097.436	224.137.437.950

5.2 Phải thu khách hàng ngắn hạn

	31/03/2024 VND	01/01/2024 VND
Công ty cổ phần Đầu tư và quản lý Bất động sản TN Property Management	5.513.246.773	3.463.882.889
Công ty cổ phần Dịch vụ Bảo vệ Nhất Việt	1.916.186.156	1.233.064.861
CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VỆ SINH CÔNG NGHIỆP C-ONE	1.636.029.029	1.398.421.622
Công ty TNHH dịch vụ Bảo Vệ V-ONE	56.860.304	56.860.304
Các đối tượng khác	25.000.000	25.000.000
Cộng	9.147.322.262	6.177.229.676
Trong đó:		
Phải thu khách hàng với các bên có liên quan	9.122.322.262	6.152.229.676
(Chi tiết tại thuyết minh 7.1)		

5.3 Phải thu về cho vay

	31/03/2024 VND	01/01/2024 VND
Phải thu về cho vay	303.000.000.000	100.000.000.000
Cộng	303.000.000.000	100.000.000.000
Trong đó:		
Phải thu về cho vay với các bên có liên quan	303.000.000.000	100.000.000.000
(Chi tiết tại thuyết minh 7.1)		

5.4 Phải thu ngắn hạn khác

	31/03/2024 VND	01/01/2024 VND
Phải thu lãi cho vay	16.666.023.915	9.473.459.052
Phải thu tạm ứng	15.000.000	15.000.000
Phải thu về quản lý vốn tập trung	113.567.949.365	128.321.332.424
Phải thu ngắn hạn khác	2.059.867	2.117.867
Cộng	130.251.033.147	137.811.909.343
Trong đó:		
Phải thu khác với các bên có liên quan	129.443.249.362	137.004.067.558
(Chi tiết tại thuyết minh 7.1)		

CÔNG TY CỔ PHẦN ROX KEY HOLDINGS

Địa chỉ: 54A Nguyễn Chí Thanh, Láng Thượng, Đống Đa, HN

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
cho kỳ tài chính từ 01/01/2024 đến 31/03/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

5.5 Chứng khoán kinh doanh

	Tại ngày 31/03/2024 (VND)			Tại ngày 01/01/2024 (VND)		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý (*)	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Cổ phiếu Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	518.217.757.450	707.491.320.150	-	518.217.757.450	632.122.829.000	-
Cộng	518.217.757.450	707.491.320.150	-	518.217.757.450	632.122.829.000	-

(*) Giá trị hợp lý của cổ phiếu ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam tại ngày 31 tháng 03 năm 2024 được xác định bằng giá trị của cổ phiếu vào thời điểm đóng cửa phiên giao dịch chứng khoán tại ngày 29 tháng 03 năm 2024, với giá cổ phiếu là 14.550 VND/cổ phiếu (ngày 31 tháng 12 năm 2023: 13.000 VND/cổ phiếu).

5.6 Đầu tư tài chính dài hạn

	31/03/2024 (VND)			01/01/2024 (VND)		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý (**)	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con	309.316.445.805	(2.550.000.000)	306.766.445.805	309.316.445.805	(811.841.177)	308.504.604.628
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	34.500.000.000	(34.500.000.000)	-	34.500.000.000	(34.500.000.000)	-
Cộng	343.816.445.805	(37.050.000.000)	306.766.445.805	343.816.445.805	(35.311.841.177)	308.504.604.628

(**) Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư được xác định bằng giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng đã trích lập.

CÔNG TY CỔ PHẦN ROX KEY HOLDINGS

Địa chỉ: 54A Nguyễn Chí Thanh, Láng Thượng, Đống Đa, HN

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
cho kỳ tài chính từ 01/01/2024 đến 31/03/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

5.6 Đầu tư tài chính dài hạn (Tiếp theo)

5.6.1 Đầu tư vào công ty con

Tên đơn vị	31/03/2024 (VND)			01/01/2024 (VND)		
	Số lượng cổ phiếu	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị	Số lượng cổ phiếu	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị
Công ty Cổ phần TNTech	20.930.000	99,51%	209.300.000.000	20.930.000	99,51%	209.300.000.000
Công ty Cổ phần tư vấn và Quản lý dự án xây dựng MANPRO	3.034.500	51,00%	30.345.000.000	3.034.500	51,00%	30.345.000.000
Công ty Cổ phần quản trị nguồn nhân lực TNTalent	2.970.000	99,00%	29.700.000.000	2.970.000	99,00%	29.700.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Quản lý Bất động sản TN Property Management	3.742.145	99,62%	37.421.445.805	3.742.145	99,62%	37.421.445.805
Công ty Cổ phần Thương mại & Tư vấn Đầu thầu, Thẩm định giá	255.000	51,00%	2.550.000.000	255.000	51,00%	2.550.000.000
Cộng			309.316.445.805			309.316.445.805

5.6.2 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Tên đơn vị	31/03/2024 (VND)			01/01/2024 (VND)		
	Số lượng cổ phiếu	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị	Số lượng cổ phiếu	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị
Công ty cổ phần nền tảng số BAAS	3.450.000	8,41%	34.500.000.000	3.450.000	8,41%	34.500.000.000
Cộng			34.500.000.000			34.500.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)****5.7 Phải trả người bán ngắn hạn**

	31/03/2024 (VND)		31/01/2024 (VND)	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam - CN Hà nội	244.000.000	244.000.000	-	-
CÔNG TY CP CMEDIA	175.664.400	175.664.400	88.638.000	88.638.000
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN TÂY Á	-	-	388.616.940	388.616.940
Phải trả cho các đối tượng khác	73.081.017	73.081.017	114.297.613	114.297.613
Cộng	492.745.417	492.745.417	591.552.553	591.552.553
Trong đó:				
Phải trả người bán với các bên có liên quan (Chi tiết tại thuyết minh 7.1)		6.777.777		1.170.573

5.8 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2024	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	31/03/2024
Thuế giá trị gia tăng	160.035.579	240.917.462	(160.035.579)	240.917.462
Thuế thu nhập cá nhân	269.221.589	391.656.272	(269.987.991)	390.889.870
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp	-	6.000.000	(6.000.000)	-
Cộng	429.257.168	638.573.734	(436.023.570)	631.807.332

5.9 Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/03/2024	01/01/2024
- Chi phí lãi trái phiếu phải trả	1.630.391.412	11.654.146.849
- Chi phí phải trả khác	41.362.245	108.672.069
Cộng	1.671.753.657	11.762.818.918

5.10 Phải trả ngắn hạn khác

	31/03/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Kinh phí công đoàn	139.188.440	139.188.440	130.825.440	130.825.440
Cổ tức phải trả	210.989.775	210.989.775	210.989.775	210.989.775
Phải trả về Quản lý vốn tập trung	33.928.568.752	33.928.568.752	42.522.420.169	42.522.420.169
Phải trả ngắn hạn khác	116.361.057	116.361.057	106.724.641	106.724.641
Cộng	34.395.108.024	34.395.108.024	42.970.960.025	42.864.235.384
Trong đó:				
Phải trả ngắn hạn khác với các bên có liên quan (Chi tiết tại thuyết minh 7.1)		33.999.202.668		42.593.095.969

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)****5.11 Vay và nợ thuê tài chính**

	31/03/2024 (VND)		Trong kỳ		01/01/2024 (VND)	
	<i>Giá trị</i>	<i>Số có khả năng trả nợ</i>	<i>Tăng</i>	<i>Giảm</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Số có khả năng trả nợ</i>
Vay dài hạn	490.800.000.000	490.800.000.000	-	-	490.800.000.000	490.800.000.000
Trái phiếu doanh nghiệp (i)	490.800.000.000	490.800.000.000	-	-	490.800.000.000	490.800.000.000
Cộng	490.800.000.000	490.800.000.000	-	-	490.800.000.000	490.800.000.000

- (i) Đây là giá trị 4.908.000 trái phiếu không có tài sản đảm bảo, kỳ hạn là 36 tháng với khoản trái phiếu cuối cùng đáo hạn vào ngày 15 tháng 03 năm 2025. Lãi trái phiếu được trả định kỳ 6 tháng/lần cho năm đầu tiên với lãi suất 10%/năm và được trả hàng năm cho các năm tiếp theo với lãi suất tham chiếu + 3%/năm.

Vào ngày 5 tháng 7 năm 2022, Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội đã ban hành Quyết định số 451/QĐ-SGDHN chấp thuận niêm yết 4.908.000 trái phiếu nêu trên với mã chứng kh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)****5.12 Vốn chủ sở hữu****5.12.1 Tình hình tăng/(giảm) vốn chủ sở hữu***Đơn vị tính: VND*

	Vốn cổ phần đã phát hành	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Vào ngày 01/01/2023	431.880.870.000	225.568.103.409	23.783.541.716	681.232.515.125
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-
Chia cổ tức bằng cổ phiếu	64.778.630.000	-	(64.778.630.000)	-
Chia cổ tức bằng tiền	-	-	(21.594.043.500)	(21.594.043.500)
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	88.923.823.805	88.923.823.805
Tăng khác	-	-	-	-
Vào ngày 31/12/2023	496.659.500.000	225.568.103.409	26.334.692.021	748.562.295.430
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	(5.245.125.403)	(5.245.125.403)
Tăng khác	-	-	-	-
Vào ngày 31 tháng 03 năm 2024	496.659.500.000	225.568.103.409	21.089.566.618	743.317.170.027

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)****5.12 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)****5.12.2 Vốn cổ phần đã góp**

	Ngày 31 tháng 03 năm 2024		Ngày 31 tháng 12 năm 2023	
	VND	%	VND	%
Công ty TNHH MTV đầu tư Sao Hôm	292.746.300.000	59%	292.746.300.000	59%
Công ty cổ phần quản lý quỹ đầu tư FPT	58.061.340.000	12%	58.061.340.000	12%
Các cổ đông khác	145.851.860.000	29%	145.851.860.000	29%
Cộng	496.659.500.000	100%	496.659.500.000	100%

5.12.3 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức:

	Ngày 31 tháng 03 năm 2024 VND	Ngày 31 tháng 12 năm 2023 VND
Vốn cổ phần đã góp		
+ Vốn góp đầu năm	496.659.500.000	496.659.500.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối năm	496.659.500.000	496.659.500.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	86.372.673.500

5.12.4 Cổ phiếu

	Ngày 31 tháng 03 năm 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
	Số lượng (Cổ phiếu)	Số lượng (Cổ phiếu)
Số lượng cổ phiếu đã đăng ký phát hành	49.665.950	49.665.950
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	49.665.950	49.665.950
Cổ phiếu phổ thông	49.665.950	49.665.950
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	-	-
Cổ phiếu phổ thông	49.665.950	49.665.950
Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành là 10.000 VND/cổ phiếu (Ngày 31 tháng 12 năm 2023: 10.000 VND/cổ phiếu)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Quý I năm nay (VND)	Quý I năm trước (VND)
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.700.084.169	2.165.325.978
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu bán hàng hóa</i>	-	-
<i>Doanh thu cung cấp dịch vụ</i>	2.700.084.169	2.165.325.978
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.700.084.169	2.165.325.978
<i>Doanh thu bán hàng hóa</i>	-	-
<i>Doanh thu cung cấp dịch vụ</i>	2.700.084.169	2.165.325.978
<i>Trong đó:</i>		
Doanh thu từ các bên liên quan (Chi tiết tại thuyết minh 8.2)	2.700.084.169	2.165.325.978

6.2 Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

	Quý I năm nay (VND)	Quý I năm trước (VND)
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	2.700.084.169	2.165.325.978
Cộng	2.700.084.169	2.165.325.978

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý I năm nay (VND)	Quý I năm trước (VND)
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	6.819.039.719	5.835.588.304
Lãi quản lý vốn	388.311.184	422.201.490
Cộng	7.207.350.903	6.257.789.794

6.4 Chi phí tài chính

	Quý I năm nay (VND)	Quý I năm trước (VND)
Chi phí lãi vay, trái phiếu	9.690.513.326	12.372.660.338
Chi phí lãi quản lý vốn	20.023.845	-
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	1.738.158.823	-
Cộng	11.448.695.994	12.372.660.338

6.4 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý I năm nay (VND)	Quý I năm trước (VND)
Chi phí nhân viên quản lý	811.398.587	1.983.862.702
Thuế, phí và lệ phí	788.311	3.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	183.928.266	411.650.545
Chi phí bằng tiền khác	7.665.148	309.841
Cộng	1.003.780.312	2.398.823.088

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (Tiếp theo)****6.6 Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") áp dụng cho Công ty trong năm 2024 là 20% lợi nhuận chịu thuế (Năm 2023: 20%)

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

6.6.1 Chi phí thuế TNDN

Dưới đây là đối chiếu chi phí thuế TNDN và kết quả lợi nhuận kế toán trước thuế nhân với thuế suất thuế TNDN

	Quý I năm nay (VND)	Quý I năm trước (VND)
Tổng lợi nhuận thuần kế toán trước thuế	(5.245.125.403)	(8.507.828.997)
Thuế suất thuế TNDN theo thuế suất 20%	(1.049.025.081)	(1.701.565.799)
<i>Các khoản điều chỉnh</i>		
Cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận cho lỗ tính thuế	1.049.025.081	1.701.565.799
Chi phí thuế TNDN	-	-

6.6.2 Thuế TNDN hiện hành

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

6.6.3 Thuế TNDN hoãn lại chưa được ghi nhận**Lỗ chuyển sang từ năm trước**

Công ty được phép chuyển các khoản lỗ tính thuế sang kỳ sau để bù trừ với lợi nhuận thu được trong vòng 5 năm kể từ sau năm phát sinh khoản lỗ đó. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ, Công ty có khoản lỗ lũy kế có thể sử dụng để bù trừ với lợi nhuận phát sinh trong tương lai. Chi tiết như sau:

Năm phát sinh	chuyển lỗ đến năm	Lỗ tính thuế (*)	Đã chuyển lỗ đến ngày 31/03/2024	Không được chuyển lỗ	Đơn vị tính: VND
					Chưa chuyển lỗ tại ngày 31/03/2024
2019	2024	4.143.690.275	-	-	4.143.690.275
2020	2025	5.910.541.970	-	-	5.910.541.970
2022	2027	39.179.555.660	-	-	39.179.555.660
2023	2028	24.656.497.412	-	-	24.656.497.412
Cộng		73.890.285.317	-	-	73.890.285.317

(*) Lỗ tính thuế ước tính theo các tờ khai thuế của Công ty và chưa được cơ quan thuế địa phương quyết toán vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

(*) Lỗ tính thuế ước tính theo các tờ khai thuế của Công ty và chưa được cơ quan thuế địa phương quyết toán vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**7. THÔNG TIN KHÁC****7.1 Thông tin về các bên có liên quan**

Danh sách các bên liên quan của Công ty tại ngày 31 tháng 3 năm 2024 như sau:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>
Công ty cổ phần Tập đoàn ROX	Công ty mẹ cấp cao nhất
Công ty TNHH MTV Đầu tư Sao Hôm	Công ty mẹ
Công ty cổ phần quản lý quỹ đầu tư FPT	Cổ đông lớn
Công ty cổ phần Đầu tư và quản lý Bất động sản TN Property Management	Công ty con
Công ty cổ phần TNTech	Công ty con
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại & Tư vấn đấu thầu, thẩm định giá	Công ty con
Công ty Cổ phần Quản trị Nguồn nhân lực TNTalent	Công ty con
Công ty Cổ phần Tư vấn quản lý dự án xây dựng Manpro	Công ty con
Công ty Cổ phần Dịch vụ Vệ sinh Công nghiệp C-One	Công ty con
Công ty cổ phần Dịch vụ Bảo vệ Nhất Việt	Công ty con
Công ty TNHH Dịch vụ Bảo vệ V-ONE	Công ty con
Công ty cổ phần dịch vụ Quản lý vận hành khu công nghiệp IMC	Công ty con
Công ty Cổ phần FamilyMart Việt Nam	Cùng Chủ tịch HĐQT
Công ty cổ phần Đầu tư và Quản lý khách sạn TNH	Cùng thành viên HĐQT (Bên liên quan đến ngày 05/01/2024)
Công ty cổ phần Tin học - Điện tử Nam Định	Cùng thành viên HĐQT (Bên liên quan đến ngày 05/01/2024)
Công ty cổ phần Đầu tư và Quản lý khách sạn TNH Việt Trì	Cùng thành viên HĐQT (Bên liên quan đến ngày 26/02/2024)
Công ty cổ phần Đầu tư và Quản lý khách sạn TNH Cần Thơ	Cùng thành viên HĐQT (Bên liên quan đến ngày 05/01/2024)
Công ty cổ phần Đầu tư và Quản lý khách sạn TNH Hà Tĩnh	Cùng thành viên HĐQT (Bên liên quan đến ngày 05/01/2024)
Công ty cổ phần Đầu tư và Quản lý khách sạn TNH Tây Ninh	Cùng thành viên HĐQT (Bên liên quan đến ngày 05/01/2024)
Công ty cổ phần Du lịch Bắc Giang	Cùng thành viên HĐQT (Bên liên quan đến ngày 26/02/2024)
Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	Cùng thành viên HĐQT

Các cá nhân là thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Giám đốc đã được trình bày tại mục thông tin chung

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ bao gồm:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Quý I năm nay VND</i>	<i>Quý I năm trước VND</i>
Công ty cổ phần Đầu tư và quản lý Bất động sản TN Property Management	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	1.863.058.076	1.537.381.444
		Cho vay	53.000.000.000	-
		Nhận điều chuyển vốn tập trung	23.383.634.093	46.731.842.317
		Thanh toán vốn tập trung	28.742.843.615	28.916.443.572
		Mua dịch vụ	9.846.601	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**7. THÔNG TIN KHÁC (Tiếp theo)****7.1 Thông tin về các bên có liên quan (tiếp theo)**

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ (Tiếp theo)

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Quý I năm nay VND</i>	<i>Quý I năm trước VND</i>
Công ty cổ phần Dịch vụ Bảo vệ Nhất Việt	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	621.019.359	476.371.716
		Cho vay	110.000.000.000	-
		Nhận điều chuyển vốn tập trung	33.608.798.432	24.699.306.058
		Thanh toán vốn tập trung	28.527.161.874	42.206.025.776
Công ty cổ phần Dịch vụ vệ sinh Công nghiệp C-One	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	216.006.734	151.572.818
		Cho vay	40.000.000.000	-
		Nhận điều chuyển vốn tập trung	6.718.335.523	10.021.545.379
		Thanh toán vốn tập trung	9.952.977.418	10.954.000.000
Công ty cổ phần dịch vụ Quản lý vận hành khu công nghiệp IMC	Công ty con	Nhận điều chuyển vốn tập trung	11.900.000.000	-
		Thanh toán vốn tập trung	4.111.889.147	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại & Tư vấn đấu thầu, thẩm định giá	Công ty con	Nhận điều chuyển vốn tập trung	4.379.187.631	2.877.688.368
		Thanh toán vốn tập trung	6.020.000.000	10.520.588.675
Công ty Cổ phần TNTech	Công ty con	Nhận điều chuyển vốn tập trung	13.816.672.991	30.311.483.272
		Thanh toán vốn tập trung	11.240.000.000	29.532.619.249
Công ty cổ phần tư vấn quản lý dự án xây dựng Manpro	Công ty con	Nhận điều chuyển vốn tập trung	14.895.998.946	5.594.138.711
		Thanh toán vốn tập trung	13.948.223.920	38.940.000.000
Công ty TNHH dịch vụ Bảo Vệ V-ONE	Công ty con	Nhận điều chuyển vốn tập trung	-	1.268.019.256
Công ty Cổ phần Quản trị Nguồn nhân lực TNTalent	Công ty con	Mua dịch vụ	2.000.000	-

Các điều kiện và điều khoản của các giao dịch với các bên liên quan

Giao dịch với các bên liên quan trên cơ sở thỏa thuận theo hợp đồng. Trong kỳ, Công ty đã ký các hợp đồng cung cấp dịch vụ hỗ trợ quản lý với các công ty con với mức phí được xác định theo chính sách tính phí hàng quý.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**7. THÔNG TIN KHÁC (Tiếp theo)****7.1 Thông tin về các bên có liên quan (tiếp theo)**

Vào ngày kết thúc năm tài chính, các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>31/03/2024</i> VND	<i>01/01/2024</i> VND
Phải thu khách hàng ngắn hạn (Thuyết minh số 5.2)				
Công ty cổ phần Đầu tư và quản lý Bất động sản TN Property Management	Công ty con	Phải thu từ cung cấp dịch vụ	5.513.246.773	3.463.882.889
Công ty cổ phần Dịch vụ Bảo vệ Nhất Việt	Công ty con	Phải thu từ cung cấp dịch vụ	1.916.186.156	1.233.064.861
Công ty cổ phần Dịch vụ vệ sinh Công nghiệp C-One	Công ty con	Phải thu từ cung cấp dịch vụ	1.636.029.029	1.398.421.622
Công ty TNHH dịch vụ Bảo Vệ V-ONE	Công ty con	Phải thu từ cung cấp dịch vụ	56.860.304	56.860.304
TỔNG CỘNG			9.122.322.262	6.152.229.676
Phải thu ngắn hạn khác (Thuyết minh số 5.4)				
Công ty cổ phần Đầu tư và quản lý Bất động sản TN Property Management	Công ty con	Phải thu lãi cho vay	10.408.033.624	6.520.668.206
Công ty cổ phần TNTech	Công ty con	Phải thu từ Quản lý vốn tập trung	47.657.529.260	50.086.371.792
Công ty cổ phần tư vấn quản lý dự án xây dựng Manpro	Công ty con	Phải thu từ Quản lý vốn tập trung	40.026.465.512	40.854.851.759
Công ty cổ phần Dịch vụ Bảo vệ Nhất Việt	Công ty con	Phải thu từ Quản lý vốn tập trung	9.714.549.281	15.007.352.472
		Phải thu lãi cho vay	2.406.210.553	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại & Tư vấn đấu thầu, thẩm định giá	Công ty con	Phải thu từ Quản lý vốn tập trung	17.148.936.593	15.459.901.795
Công ty cổ phần dịch vụ Quản lý vận hành khu công nghiệp IMC	Công ty con	Phải thu từ Quản lý vốn tập trung	1.303.382.462	9.074.921.534
Công ty cổ phần Dịch vụ vệ sinh Công nghiệp C-One	Công ty con	Phải thu lãi cho vay	778.142.077	-
TỔNG CỘNG			129.443.249.362	137.004.067.558
Phải trả ngắn hạn khác (Thuyết minh số 5.10)				
Công ty cổ phần Dịch vụ vệ sinh Công nghiệp C-One	Công ty con	Phải trả từ Quản lý vốn tập trung	14.690.747.874	17.917.257.762
Công ty Cổ phần Quản trị Nguồn nhân lực TNTalent	Công ty con	Phải trả từ Quản lý vốn tập trung	9.324.749.370	9.333.351.296
Công ty TNHH dịch vụ Bảo Vệ V-ONE	Công ty con	Phải trả từ Quản lý vốn tập trung	6.168.716.007	6.168.287.972
Công ty cổ phần Đầu tư và quản lý Bất động sản TN Property Management	Công ty con	Phải trả từ Quản lý vốn tập trung	3.814.989.417	9.174.198.939
TỔNG CỘNG			33.999.202.668	42.593.095.969

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**7. THÔNG TIN KHÁC (Tiếp theo)****7.1 Thông tin về các bên có liên quan (tiếp theo)**

Các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan (Tiếp theo)

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>31/03/2024</i> <i>VND</i>	<i>01/01/2024</i> <i>VND</i>
Phải trả người bán (Thuyết minh số 5.7)				
Công ty cổ phần Đầu tư và quản lý Bất động sản TN Property Management	Công ty con	Phải trả người bán về cung cấp dịch vụ	3.825.004	-
Công ty Cổ phần Quản trị Nguồn nhân lực TNTalent	Công ty con	Phải trả người bán về cung cấp dịch vụ	2.952.773	1.170.573
TỔNG CỘNG			6.777.777	1.170.573
Phải thu về cho vay (Thuyết minh số 5.3)				
Công ty cổ phần Đầu tư và quản lý Bất động sản TN Property Management	Công ty con	Phải thu từ cho vay	153.000.000.000	100.000.000.000
Công ty cổ phần Dịch vụ Bảo vệ Nhất Việt	Công ty con	Phải thu từ cho vay	110.000.000.000	-
Công ty cổ phần Dịch vụ vệ sinh Công nghiệp C-One	Công ty con	Phải thu từ cho vay	40.000.000.000	-
TỔNG CỘNG			303.000.000.000	100.000.000.000

Các giao dịch với bên liên quan khác

Thu nhập của thành viên HĐQT, Ủy ban kiểm toán trong kỳ:

<i>Tên</i>	<i>Chức danh</i>	<i>Quý 1 năm nay</i> <i>VND</i>	<i>Quý 1 năm trước</i> <i>VND</i>
Bà Nguyễn Thu Trang	Chủ tịch HĐQT (Đến ngày 26 tháng 12 năm 2023)	-	138.600.000
Ông Trần Xuân Quảng	Chủ tịch HĐQT	46.153.845	-
Ông Nguyễn Việt Sơn	Phó Chủ tịch HĐQT (Đến ngày 26 tháng 12 năm 2023)	-	46.153.845
Ông Phan Anh Sơn	Phó Chủ tịch HĐQT (Đến ngày 26 tháng 12 năm 2023)	-	46.153.845
Ông Bùi Quốc Khánh	Thành viên HĐQT	84.615.383	46.153.845
Bà Nguyễn Thị Yến	Thành viên độc lập HĐQT/Chủ tịch Ủy ban kiểm toán	64.285.713	42.857.142
Bà Phạm Thị Hải Ninh	Thành viên HĐQT (Đến ngày 26 tháng 2 năm 2024)	56.975.632	-
Bà Trần Thị Thanh Hương	Thành viên HĐQT/ Thành viên Ủy ban kiểm toán	46.153.845	-
Tổng cộng		298.184.418	319.918.677

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**7. THÔNG TIN KHÁC (Tiếp theo)****7.1 Thông tin về các bên có liên quan (tiếp theo)***Các giao dịch với bên liên quan khác (Tiếp theo)*

Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc trong kỳ:

Tên	Chức vụ	Quý 1 năm nay VND	Quý 1 năm trước VND
Bà Nguyễn Thị Kim Liên	Giám đốc tài chính/ Kế toán trưởng	241.802.782	-
Tổng cộng		241.802.782	-

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

Lãi suất cho vay, giá dịch vụ, hàng hoá của các bên liên quan cung cấp là giá thoả thuận.

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

7.2 Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính

Theo nghị quyết của Đại hội Đồng cổ đông số 02/2024/NQ_ĐHĐCĐ ngày 16 tháng 4 năm 2024. Đại hội đồng cổ đông của Công ty đã thông qua phương án chia cổ tức năm 2023 bằng tiền theo tỷ lệ chi trả là 5% đồng thời chia cổ tức bằng cổ phiếu từ nguồn lợi nhuận sau thuế lũy kế đến hết năm 2023 với tỷ lệ chi trả là 15% /cổ phiếu.

Theo thông báo số 4490/VSDC-ĐKCP.NV ngày 9 tháng 4 năm 2024, Tổng Công ty Lưu ký và Bù trừ chứng khoán thông báo thực hiện điều chỉnh loại chứng khoán từ hạn chế chuyển nhượng sang tự do chuyển nhượng đối với 515.858 cổ phiếu Công ty (Mã TN1) của 42 cổ đông. Ngày hiệu lực điều chỉnh là ngày 9 tháng 4 năm 2024

Ngoài các sự kiện nêu trên, không có sự kiện nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động của Công ty và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty sau ngày kết thúc kỳ kế toán.

7.3 Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2023 đã được kiểm toán và Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023.

Hà Nội, ngày 26 tháng 04 năm 2024

ĐÀO THỊ DIỄM
Người lập

NGUYỄN THỊ KIM LIÊN
Kế toán trưởng



TRẦN XUÂN QUẢNG
Chủ tịch HĐQT