

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ MST**

Số 2, Ngõ 159 Phố Tây Sơn, Thị trấn Phùng, Huyện Đan Phượng, TP. Hà Nội

---

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ MST**  
(Thành lập tại nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I/2024**

---

Tháng 04 năm 2024





**MỤC LỤC**

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	3-4
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	5
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	6
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	7-19

39  
ÔNG  
CỔ  
Đ  
I  
9 NH



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024**MẪU SỐ B 01-DN**  
Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/3/2024	31/12/2023
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>611.657.578.310</b>	<b>203.326.790.310</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>1.887.497.221</b>	<b>1.622.802.579</b>
1. Tiền	111	VI.01	1.887.497.221	1.622.802.579
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>603.198.631.563</b>	<b>195.378.548.373</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03.a	59.430.602.322	33.736.149.043
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		64.865.598.210	26.711.867.342
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		4.087.000.000	12.048.357.500
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.04.a	500.077.480.831	151.134.224.288
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(25.262.049.800)	(28.252.049.800)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>VI.07</b>	<b>6.570.567.026</b>	<b>6.223.728.006</b>
1. Hàng tồn kho	141		6.570.567.026	6.223.728.006
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>882.500</b>	<b>101.711.352</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13.a	882.500	8.060.225
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	93.651.127
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>1.015.587.137.511</b>	<b>1.015.635.166.314</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>216</b>		<b>120.000.000.000</b>	<b>120.000.000.000</b>
1. Phải thu dài hạn khác	137		120.000.000.000	120.000.000.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>670.279.515</b>	<b>712.455.423</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.09	670.279.515	712.455.423
- Nguyên giá	222		4.722.115.932	4.722.115.932
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(4.051.836.417)	(4.009.660.509)
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>894.888.131.088</b>	<b>894.888.131.088</b>
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		550.639.854.166	550.639.854.166
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		357.633.300.000	357.633.300.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(13.385.023.078)	(13.385.023.078)
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>28.726.908</b>	<b>34.579.803</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		28.726.908	34.579.803
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>1.627.244.715.821</b>	<b>1.218.961.956.624</b>



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**  
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/3/2024	31/12/2023
1	2	3	4	5
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>792.096.030.220</b>	<b>387.116.871.000</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>671.748.552.712</b>	<b>266.799.121.966</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16.a	222.595.191.553	151.043.543.353
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		22.985.336.385	54.642.980.848
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17.a	26.352.313.705	25.916.811.136
4. Phải trả người lao động	314		-	107.463.563
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18.a	15.881.518.066	21.648.780.848
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19.a	379.726.764.435	9.270.756.150
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		4.207.428.568	4.168.786.068
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>120.347.477.508</b>	<b>120.317.749.034</b>
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		120.347.477.508	120.317.749.034
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>835.148.685.601</b>	<b>831.845.085.624</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>VI.25</b>	<b>835.148.685.601</b>	<b>831.845.085.624</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		760.043.010.000	760.043.010.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		760.043.010.000	760.043.010.000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		75.105.675.601	71.802.075.624
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		71.802.075.624	3.506.857.324
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3.303.599.977	68.295.218.300
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>1.627.244.715.821</b>	<b>1.218.961.956.624</b>



Phan Duy Dũng  
Tổng Giám đốc  
Ngày 19 tháng 04 năm 2024

Nguyễn Đăng Kiên  
Kế toán trưởng

Phạm Thị Ngọc Thu  
Người lập biểu



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH  
Quý I - 2024MÃ SỐ B 02-DN  
Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Luỹ 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	VII.1	282.124.123.521	198.842.967.142	282.124.123.521	198.842.967.142
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		282.124.123.521	198.842.967.142	282.124.123.521	198.842.967.142
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	279.116.214.525	197.699.808.425	279.116.214.525	197.699.808.425
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		3.007.908.996	1.143.158.717	3.007.908.996	1.143.158.717
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	4.567.355.252	5.044.586.547	4.567.355.252	5.044.586.547
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	4.744.318.306	5.120.593.388	4.744.318.306	5.120.593.388
8. Chi phí bán hàng			-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	668.136.294	542.897.735	668.136.294	542.897.735
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		2.162.809.648	524.254.141	2.162.809.648	524.254.141
11. Thu nhập khác	31	VII.6	2.990.000.000		2.990.000.000	
12. Chi phí khác	32	VII.7	1.108.725.003	74.444.711	1.108.725.003	74.444.711
13. Lợi nhuận khác	40		1.881.274.997	(74.444.711)	1.881.274.997	(74.444.711)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		4.044.084.645	449.809.430	4.044.084.645	449.809.430
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	740.484.668	65.537.015	740.484.668	65.537.015
17. Lợi nhuận sau thuế từ hoạt động kinh doanh	60		3.303.599.977	384.272.415	3.303.599.977	384.272.415
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu			43.47	6.00	43.47	6.00

Phạm Duy Dũng  
Lễng Giám đốc  
Ngày 19 tháng 04 năm 2024Nguyễn Đăng Kiên  
Kế toán trưởngPhạm Thị Ngọc Thư  
Người lập biểu



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Quý I - 2024

MẪU SỐ B03-DN

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 31/12/2023	Từ 31/12/2022
			Đến 31/03/2024	Đến 31/03/2023
Lợi nhuận/(lỗ) trước thuế	1		4.044.084.645	449.809.430
Điều chỉnh cho các khoản:				
Khấu hao tài sản cố định	2		42.175.908	173.687.337
Tăng/(giảm) các khoản dự phòng	3		(2.990.000.000)	-
(Lãi) lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(4.567.355.252)	(5.041.047.946)
Chi phí lãi vay	6		4.634.068.306	5.120.593.388
Lợi nhuận (lỗ) hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		1.162.973.607	703.042.209
(Tăng) giảm các khoản phải thu	9		(479.149.407.281)	15.961.009.348
(Tăng) giảm hàng tồn kho	10		(346.839.020)	(37.100.267.667)
Tăng (giảm) các khoản phải trả	11		411.533.216.789	34.165.313.842
(Tăng) giảm chi phí trả trước	12		13.030.620	37.550.545
Tiền lãi vay đã trả	14		(12.030.797.028)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	(1.800.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	20		(78.817.822.313)	11.966.648.277
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(4.087.000.000)	(9.000.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		12.048.357.500	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		71.112.624.097	15.352.643.835
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		79.073.981.597	6.352.643.835
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		4.087.000.000	10.000.000.000
Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(4.078.464.642)	(28.727.329.364)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		8.535.358	(18.727.329.364)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ/năm	50		264.694.642	(408.037.252)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ/năm	60		1.622.802.579	1.215.292.804
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ/năm	70		1.887.497.221	807.255.552



Phan Duy Dũng  
Tổng Giám đốc  
Ngày 01 tháng 04 năm 2024

Nguyễn Đăng Kiên  
Kế toán trưởng

Phạm Thị Ngọc Thu  
Người lập biểu



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

**I THÔNG TIN KHÁI QUÁT**

Công ty Cổ phần Đầu tư MST là Công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0103983390 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 18/06/2009, thay đổi lần thứ 31 ngày 01 tháng 03 năm 2024.

**Hoạt động chính của Công ty là:**

Cho thuê xe có động cơ; Bán lẻ ô tô con; Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác; Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa; Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh; Xây dựng các công trình dân dụng, khu công nghiệp và khu đô thị, giao thông, đường bộ, đường sắt, đường thủy, thủy lợi, nông nghiệp, bệnh viện, trường học, khu văn hóa thể thao, hệ thống điện chiếu sáng, năng lượng, các công trình hạ tầng cơ sở, cầu hầm; Quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình, hạ tầng giao thông, công nghiệp, dân dụng, thủy lợi, hạ tầng đô thị; Tư vấn đầu tư các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, hạ tầng cơ sở (không bao gồm tư vấn pháp luật và tư vấn tài chính); Tư vấn các công trình giao thông, đô thị và khu công nghiệp (không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính và dịch vụ thiết kế công trình); Mua bán, cho thuê máy móc, thiết bị phục vụ ngành xây dựng, công nghiệp, thiết bị văn phòng, thiết bị phục vụ thiết kế; Mua bán, sản xuất vật liệu xây dựng, bê tông, bê tông nhựa, các sản phẩm từ xi măng và đường nhựa; Khai thác khoáng sản (trừ các loại khoáng sản Nhà nước cấm).

Công ty có trụ sở chính và các chi nhánh tại các địa điểm sau:

**Trụ sở/ Chi nhánh**

**Địa điểm**

Trụ sở chính Số 2, Ngõ 159 phố Tây Sơn, thị trấn Phùng, huyện Đan Phượng, TP. Hà Nội

Văn phòng giao dịch TT3D – 73 Khu đô thị Phùng Khoang, Ngõ 19, Đường Tố Hữu P. Trung Văn, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

**II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH**

**1. Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam. Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

**2. Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

**III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

**2. Hình thức sổ kế toán áp dụng**

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là kế toán trên máy vi tính.

**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**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 thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

**2. Các khoản phải thu**



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi 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 năm tài chính. trong đó:

***Nợ phải thu quá hạn thanh toán:*****Mức trích lập dự phòng**

Từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm	30% giá trị
Từ 1 năm đến dưới 2 năm	50% giá trị
Từ 2 năm đến dưới 3 năm	70% giá trị
Từ 3 năm trở lên	100% giá trị

***Nợ phải thu khác:***

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập dựa trên mức tổn thất dự kiến không thu hồi được.

Số tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm.

**3. Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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

**4. Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản hữu hình được ghi nhận là tài sản cố định hữu hình nếu thỏa mãn đồng thời các tiêu chuẩn sau: (i) Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản đó;

(ii) Có thời gian sử dụng trên 1 năm trở lên;

(iii) Nguyên giá tài sản phải được xác định một cách tin cậy và có giá trị từ 30.000.000 VND trở lên.

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

***Nguyên giá***

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua dưới hình thức trao đổi với một tài sản cố định hữu hình không tương tự hoặc tài sản khác được xác định theo giá trị hợp lý của tài sản cố định hữu hình nhận về, hoặc giá trị hợp lý của tài sản đem trao đổi, sau khi điều chỉnh các khoản tiền hoặc tương đương tiền trả thêm hoặc thu về. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua dưới hình thức trao đổi với một tài sản cố định hữu hình tương tự, hoặc có thể hình thành do được bán để đổi lấy quyền sở hữu một tài sản tương tự được tính bằng giá trị còn lại của tài sản cố định đem trao đổi.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****Mẫu số B 09 - DN**

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được tài trợ, được biếu tặng, được ghi nhận ban đầu theo giá trị hợp lý ban đầu hoặc giá trị danh nghĩa và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

**Khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Máy móc, thiết bị	05 - 12
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10
Tài sản cố định khác	03 - 08

**5. Các khoản đầu tư tài chính****Đầu tư vào các công ty liên kết**

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

**Đầu tư vào liên doanh**

Phần vốn góp của Công ty trong cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát được hạch toán theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các đơn vị liên doanh sau ngày Công ty tham gia liên doanh được hạch toán vào mục thu nhập của báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Phần vốn góp của Công ty trong các hoạt động kinh doanh được đồng kiểm soát được ghi nhận trong báo cáo tài chính bằng cách hạch toán: (i) Tài sản do Công ty kiểm soát và các khoản nợ phải trả mà Công ty phải gánh chịu; (ii) Chi phí phải gánh chịu và doanh thu được chia từ việc bán hàng hoặc cung cấp dịch vụ của liên doanh.

Phần vốn góp của Công ty trong các hợp đồng hợp tác kinh doanh dưới hình thức liên doanh tài sản được đồng kiểm soát được ghi nhận trong các báo cáo tài chính bằng cách hạch toán: (i) Phần vốn góp vào tài sản được đồng kiểm soát, được phân loại theo tính chất của tài sản; (ii) Các khoản nợ phải trả phát sinh riêng của Công ty; (iii) Phần nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên góp vốn liên doanh khác; (iv) Các khoản thu nhập từ việc bán hoặc sử dụng phần sản phẩm được chia từ liên doanh cùng với phần chi phí phát sinh được phân chia từ hoạt động của liên doanh; (v) Các khoản chi phí phát sinh liên quan đến việc góp vốn liên doanh.

**Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác**

Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá mua thực tế và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư.

**Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính**

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng cho các khoản đầu tư chứng khoán tự do trao đổi có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày kết thúc năm tài chính. Đối với các khoản đầu tư tài chính dài hạn, Công ty trích lập dự phòng nếu tổ chức kinh tế mà Công ty đang đầu tư bị lỗ, trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư.

**6. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian trong dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****Mẫu số B 09 - DN**

sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty.

**7. 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 và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

**8. Các khoản phải trả và chi phí 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.

**9. Các khoản dự phòng**

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau: (i) Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; (ii) Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và (iii) Công ty có thể đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

**10. Vốn chủ sở hữu**

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty sau khi trừ các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

**11. 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.

***Doanh thu bán hàng***

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; (ii) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; (iii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (iv) Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và (v) Chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng có thể xác định được.

***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (ii) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; (iii) Phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán có thể xác định được; và (iv) Chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó có thể xác định được.

***Doanh thu từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia***

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia của Công ty được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau: (i) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó; và (ii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

***Doanh thu xây dựng***

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



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày kết thúc năm tài chính.
- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

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

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

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

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

**12. Thuế**

***Thuế thu nhập hiện hành***

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

***Thuế khác***

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

33  
Ô  
CÔ  
Đ  
N  
H



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

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

## 1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

(Đơn vị tính: VND)

	31/3/2024	31/12/2023
Tiền mặt	1.101.517.095	884.924.046
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	785.980.126	737.878.533
<b>Cộng</b>	<b>1.887.497.221</b>	<b>1.622.802.579</b>

## 2. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/3/2024	31/12/2023
Công ty CP Stavian Hóa chất	36.841.357.025	12.279.887.400
Công ty CP Đầu tư và Thương mại Bắc Đô	4.023.597.543	-
Công ty CP Đầu tư Đức Trung	2.621.035.021	2.621.035.021
Công ty CP SX Năng lượng xanh Hà Nội Đà Nẵng	8.343.965.817	8.343.965.817
Phải thu khách hàng khác	7.600.646.916	10.491.260.805
<b>Cộng</b>	<b>59.430.602.322</b>	<b>33.736.149.043</b>

## 3. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	31/3/2024	31/12/2023
Công ty CP Đầu tư Thương mại và Xây dựng ND	13.801.165.804	18.568.000.000
Công Ty Cổ Phần Thuận Đức	18.991.146.350	-
Công ty CP Huy Dương Group	6.500.000.000	6.500.000.000
Công ty TNHH Cmtech Việt Nam	9.300.000.000	-
Công ty CP Tư vấn đầu tư Xây dựng và Thương mại TQI	6.700.000.000	-
Các đối tượng khác	9.573.286.056	1.643.867.342
<b>Cộng</b>	<b>64.865.598.210</b>	<b>26.711.867.342</b>

## 4. PHẢI THU KHÁC

	31/3/2024		31/12/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Ngắn hạn</b>	<b>500.077.480.831</b>	<b>(27.252.049.800)</b>	<b>151.134.224.288</b>	<b>(28.252.049.800)</b>
Bảo hiểm xã hội	2.041.613	-	2.310.093	-
Cầm cố, thế chấp. Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-	20.805.200	-
Phải thu khác	500.075.439.218	(27.252.049.800)	151.111.108.995	(28.252.049.800)
<b>Dài hạn</b>	<b>120.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>120.000.000.000</b>	<b>-</b>
Phải thu khác	120.000.000.000	-	120.000.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>620.077.480.831</b>	<b>(27.252.049.800)</b>	<b>271.134.224.288</b>	<b>(28.252.049.800)</b>

## 5. HÀNG TỒN KHO

	31/3/2024		31/12/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	-	-	-	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	19.971.886	-	19.971.886	-
Hàng hóa	6.550.595.140	-	6.203.756.120	-
<b>Cộng</b>	<b>6.570.567.026</b>	<b>-</b>	<b>6.223.728.006</b>	<b>-</b>



## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ MST

Số 2, Ngõ 159 Phố Tây Sơn, Thị trấn Phùng, Huyện Đan Phượng

Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính

Quý I - 2024

31 tháng 03 năm 2024

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

## 6. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tài sản cố định hữu hình khác	Cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>				
31/12/2023	3.496.190.477	1.180.925.455	45.000.000	4.722.115.932
Mua trong năm	-	-	-	-
Thanh lý trong năm	-	-	-	-
31/3/2024	-	-	-	4.722.115.932
<b>HAO MÓN LŨY KẾ</b>				
31/12/2023	(3.496.190.477)	468.470.032	(45.000.000)	(3.072.720.445)
Khấu hao trong năm	-	42.175.908	-	42.175.908
Thanh lý trong năm	-	0	-	-
31/3/2024	(3.496.190.477)	510.645.940	(45.000.000)	(3.030.544.537)
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>				
31/12/2023	-	712.455.423	-	712.455.423
31/3/2024	-	670.279.515	-	670.279.515

## 7. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/3/2024 Giá trị	31/12/2023 Giá trị
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Vina2	149.825.041.175	121.541.846.560
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Công nghiệp số 9	10.248.460.002	10.248.460.002
Công Ty CP Thuận Đức ECO	35.670.000.000	-
CÔNG TY CP MARUNI QUỐC TẾ	11.137.500.000	-
CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MINH TIỀN - MTG	7.677.450.000	-
Các nhà cung cấp khác	8.036.740.376	19.253.236.791
<b>Cộng</b>	<b>222.595.191.553</b>	<b>151.043.543.353</b>

## 8. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/03/2024	31/12/2023
Công ty CP Xây dựng Hạ tầng Đô thị và Giao thông	12.878.910.305	12.878.910.305
Công ty CP Đầu tư Phát triển Bất động sản Đô Thành	6.026.087.371	36.193.596.300
Các khách hàng khác	4.080.338.709	5.570.474.243
<b>Cộng</b>	<b>22.985.336.385</b>	<b>54.642.980.848</b>

## 9. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số thuế phải nộp cuối năm	Số thuế phải nộp đầu năm
Thuế giá trị gia tăng phải nộp	319.666.873	71.168.207
Thuế thu nhập doanh nghiệp	25.540.660.830	26.281.145.498
Thuế thu nhập cá nhân	56.483.433	-
<b>Cộng</b>	<b>25.916.811.136</b>	<b>26.352.313.705</b>

390  
TY  
HÀN  
TƯ  
T  
HA  
3103  
CÔ  
CÔ  
Đ  
M  
TÁNH



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ MST**

Số 2, Ngõ 159 Phố Tây Sơn, Thị trấn Phùng, Huyện Đan Phượng

Thành phố Hà Nội

**Báo cáo tài chính**

Quý I - 2024

31 tháng 03 năm 2024

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****Mẫu số B 09 - DN**

<b>10. CHI PHÍ PHẢI TRẢ</b>	<b>31/3/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Lãi vay phải trả	8.812.734.247	11.970.961.412
Phí phát hành trái phiếu		-
Phải trả tiền bồi thường vi phạm hợp đồng	6.993.783.819	9.243.783.819
Các khoản trích trước khác	75.000.000	434.035.617
<b>Cộng</b>	<b>15.881.518.066</b>	<b>21.648.780.848</b>

  

<b>11. PHẢI TRẢ KHÁC</b>	<b>31/3/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Kinh phí công đoàn	42.677.020	36.412.900
Bảo hiểm xã hội	-	-
Phải trả khác	379.684.087.415	9.234.343.250
<b>Cộng</b>	<b>379.726.764.435</b>	<b>9.270.756.150</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ MST**

Số 2, Ngõ 159 Phố Tây Sơn, Thị trấn Phùng, Huyện Đan Phượng  
Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính  
Quý I - 2024  
31 tháng 03 năm 2024

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

**12. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

	31/3/2024		31/12/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<b>Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>	<b>550.639.854.166</b>	<b>13.035.373.415</b>	<b>550.639.854.166</b>	<b>13.035.373.415</b>
+ Công ty CP Xăng dầu Hưng Yên	45.000.000.000	13.035.373.415	45.000.000.000	13.035.373.415
+ Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Vina2	333.649.854.166	-	333.649.854.166	-
+ Công ty CP Xây dựng hạ tầng Đô thị và Giao thông	171.990.000.000	-	171.990.000.000	-
<b>Đầu tư vào đơn vị khác</b>	<b>357.633.300.000</b>	<b>349.649.663</b>	<b>357.633.300.000</b>	<b>349.649.663</b>
+ Công ty CP Tư vấn đầu tư Xây dựng và Thương mại TOI	200.000.000	-	200.000.000	-
+ Công ty CP Đầu tư Phát triển Bất động sản Đô Thành	123.600.000.000	349.649.663	123.600.000.000	349.649.663
+ Công ty CP Huy Dương Group	7.500.000.000	-	7.500.000.000	-
+ Công ty CP PQ Tín Việt	28.050.000.000	-	28.050.000.000	-
+ Công ty Cổ phần GreenHill Village	198.283.300.000	-	198.283.300.000	-
<b>Cộng</b>	<b>908.273.154.166</b>	<b>13.385.023.078</b>	<b>908.273.154.166</b>	<b>13.385.023.078</b>

**Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư tại ngày 31/03/2024 như sau:**

Tên Công ty đầu tư	Mối quan hệ	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động chính
- Công ty CP Xăng dầu Hưng Yên	Công ty liên kết	Tỉnh Hưng Yên	33.33%	33.33%	Mua bán, phân phối, sản xuất, quy chế, pha chế các sản phẩm dầu thô, xăng dầu, khí đốt, dầu nhớt và các sản phẩm hóa dầu
- Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Vina2	Công ty liên kết	TP. Hà Nội	31.50%	31.50%	Xây dựng nhà để ở, công trình dân dụng khác
- Công ty CP Xây dựng Hạ tầng Đô thị và Giao thông	Công ty liên kết	TP. Hồ Chí Minh	49.64%	49.64%	Xây dựng nhà các loại; Tư vấn bất động sản; Kinh doanh bất động sản
- Công ty TNHH Huy Dương Group	Công ty khác	TP. Hà Nội	15%	15%	Sản xuất điện
- Công ty CP Tư vấn Đầu tư Xây dựng và Thương mại TOI	Công ty con	TP. Hà Nội	0.70%	0.70%	Trang trí, thiết kế nội thất
- Công ty CP PQ Tín Việt	Công ty khác	TP. Hà Nội	18.70%	18.70%	Sản xuất điện
- Công ty CP Đầu tư Phát triển Bất động sản Đô Thành	Công ty khác	TP. Hà Nội	12.12%	12.12%	Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê
- Công ty Cổ phần GreenHill Village	Công ty khác	TP. Hà Nội	18%	18.00%	Dịch vụ lưu trú



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ MST**

Số 2, Ngõ 159 Phố Tây Sơn, Thị trấn Phùng, Huyện Đan Phượng  
Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính  
Quý I - 2024  
31 tháng 03 năm 2024

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

**13. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH**

Nội dung	31/12/2023		31/3/2024		Số có khả năng trả nợ
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	
<b>a. Vay ngắn hạn</b>					
- Ngân hàng quân đội MB	4.048.357.500	4.048.357.500	4.087.000.000	4.048.357.500	4.087.000.000
- Vay dài hạn đến hạn trả	120.428.568	120.428.568	-	-	120.428.568
+ Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Thanh trì (v)	120.428.568	120.428.568	-	-	120.428.568
<b>b. Vay dài hạn</b>					
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Thanh trì (v)	120.317.749.034	120.317.749.034	59.835.616	30.107.142	120.347.477.508
- Trái phiếu phát hành	119.926.356.164	391.392.870	59.835.616	30.107.142	361.285.728
+ Mệnh giá trái phiếu	120.000.000.000	119.926.356.164	-	-	119.986.191.780
+ Chi phí phát hành	(73.643.836)	(73.643.836)	59.835.616	-	120.000.000.000
<b>Tổng cộng vay và nợ thuế tài chính</b>	<b>124.486.535.102</b>	<b>124.486.535.102</b>	<b>4.146.835.616</b>	<b>4.078.464.642</b>	<b>124.554.906.076</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ MST**

Số 2, Ngõ 159 Phố Tây Sơn, Thị trấn Phùng, Huyện Đan Phượng  
Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính

Quý I- 2024

31 tháng 03 năm 2024

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

**14. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**14.1. BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
1/1/2023	760.043.010.000	3.506.857.324	763.549.867.324
Lãi trong năm trước	-	68.295.218.300	68.295.218.300
<b>31/12/2023</b>	<b>760.043.010.000</b>	<b>71.802.075.624</b>	<b>831.845.085.624</b>
31/3/2024			
Đầu kỳ	760.043.010.000	71.802.075.624	831.845.085.624
Lãi trong kỳ	-	920.799.977	920.799.977
<b>Cuối kỳ</b>	<b>760.043.010.000</b>	<b>72.722.875.601</b>	<b>832.765.885.601</b>

**14.2. CỔ PHIẾU**

	31/3/2024 CP	31/12/2023 CP
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	76.004.301	76.004.301
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	76.004.301	76.004.301
Cổ phiếu phổ thông	76.004.301	76.004.301
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	76.004.301	76.004.301
Cổ phiếu phổ thông	76.004.301	76.004.301
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 (VND/Cổ phiếu)	10.000	10.000

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

**1. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Luỹ kế 2024	Luỹ kế 2023
- Doanh thu bán hàng	229.793.096.734	156.143.593.000
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	52.331.026.787	42.535.737.777
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	163.636.365
<b>Cộng</b>	<b>282.124.123.521</b>	<b>198.842.967.142</b>

**2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Luỹ kế 2024	Luỹ kế 2023
- Giá vốn bán hàng	229.641.034.326	155.954.569.460
- Giá vốn xây lắp	49.475.180.199	41.613.727.536
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	-	131.511.429
<b>Cộng</b>	<b>279.116.214.525</b>	<b>197.699.808.425</b>

**3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Luỹ kế 2024	Luỹ kế 2023
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	107.218.266	250.422.163
- Lãi từ hợp đồng hợp tác kinh doanh	3.590.136.986	4.794.164.384
- Lãi từ hợp đồng ủy thác	870.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>4.567.355.252</b>	<b>5.044.586.547</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ MST**Số 2, Ngõ 159 Phố Tây Sơn, Thị trấn Phùng, Huyện Đan Phượng  
Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính**

Quý I- 2024

31 tháng 03 năm 2024

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****Mẫu số B 09 - DN****4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	<b>Luỹ kế 2024</b>	<b>Luỹ kế 2023</b>
- Chi phí lãi vay	4.574.232.690	5.120.593.388
- Chi phí trái phiếu phân bổ	59.835.616	-
- Chi phí khác	110.250.000	-
<b>Cộng</b>	<b>4.744.318.306</b>	<b>5.120.593.388</b>

**5. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	<b>Luỹ kế 2024</b>	<b>Luỹ kế 2023</b>
Chi phí vật liệu quản lý. CCDC	30.841.690	38.647.744
Chi phí nhân công	272.252.340	291.884.513
Chi phí khấu hao Tài sản cố định	42.175.908	42.175.908
Thuế, phí và lệ phí	4.000.000	227.273
Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	169.962.297
Chi phí bằng tiền khác	318.866.356	-
<b>Cộng</b>	<b>668.136.294</b>	<b>542.897.735</b>

**6. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	<b>Luỹ kế 2024</b>	<b>Luỹ kế 2023</b>
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>4.044.084.645</b>	<b>449.809.430</b>
Các khoản chi phí không được khấu trừ	3.248.475.681	3.784.368.796
Các khoản thu nhập không chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	3.590.136.986	3.906.493.151
<b>Tổng thu nhập chịu thuế trong năm</b>	<b>3.702.423.340</b>	<b>327.685.075</b>
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	20%
<b>Thuế TNDN phải trả ước tính</b>	<b>740.484.668</b>	<b>65.537.015</b>
Truy thu thuế	-	-
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>740.484.668</b>	<b>65.537.015</b>

**7. GIAO DỊCH VỚI BÊN LIÊN QUAN**

<b>Giao dịch với Bên liên quan</b>	<b>Nội dung</b>	<b>Quý 1/2024</b>
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Vina2	Mua hàng hóa, dịch vụ (chưa VAT)	49.475.180.199
Công ty CP Đầu tư Phát triển Bất Động Sản Đô Thành	Bán hàng hóa, dịch vụ (chưa VAT)	52.331.026.787
Công ty CP Đầu tư và Thương mại Bắc Đô	Bán hàng hóa, dịch vụ (chưa VAT)	3.657.815.946
Công ty Cổ phần Đầu tư Đức Trung	Mua hàng hóa, dịch vụ (chưa VAT)	78.123.400
<b>Số dư với bên liên quan</b>	<b>Nội dung</b>	<b>Quý 1/2024</b>
<b>Bên liên quan</b>	<b>Phải trả phải nộp khác</b>	<b>305.814.994</b>
Công ty CP Xây dựng hạ tầng Đô thị và Giao thông	Người mua trả tiền trước	12.878.910.305
	Khách hàng trả trước	1.980.338.709
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Vina2	Phải trả người bán	149.825.041.175
Công ty CP Đầu tư Phát triển Bất Động Sản Đô Thành	Người mua trả tiền trước	6.026.087.371
Công ty Cổ phần Đầu tư Đức Trung	Phải thu khách hàng	2.621.035.021
Công ty CP Tư vấn Đầu tư Xây dựng và Thương mại TQI	Trả trước cho người bán	6.700.000.000
Công ty Cổ phần Huy Dương Group	Trả trước cho người bán	6.500.000.000



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ MST**

Số 2, Ngõ 159 Phố Tây Sơn, Thị trấn Phùng, Huyện Đan Phượng  
Thành phố Hà Nội

**Báo cáo tài chính**

Quý I- 2024

31 tháng 03 năm 2024

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Mẫu số B 09 - DN**

**Thu nhập Ban Tổng Giám đốc. Hội đồng Quản trị, ban kiểm soát**

Họ và Tên	Chức danh	Quý 1/2024
Ông Phan Duy Dũng	Tổng Giám đốc	25.630.000
Bà Vũ Thị Thủy	Thành viên Ban Kiểm soát	12.872.000
		<b>38.502.000</b>



**Phan Duy Dũng**  
**Tổng Giám đốc**

Ngày 19 tháng 04 năm 2024

**Nguyễn Đăng Kiên**  
**Kế toán trưởng**

**Phạm Thị Ngọc Thu**  
**Người lập biểu**