

DOANH NGHIỆP:

Công ty: Công ty Cổ phần Công nghệ - Viễn thông ELCOM

Địa chỉ: Tòa nhà Elcom, phố Duy Tân, Dịch Vọng Hậu, Cầu Giấy, Hà Nội

Mã số thuế: 0101435127

Điện thoại: 043 8359 359

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

BÁO CÁO HỢP NHẤT QUÝ 4/2023

Gồm các biểu:

1. Bảng cân đối Kế toán
2. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
4. Thuyết minh báo cáo tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Hợp nhất tại ngày 31/12/2023

Đơn vị tính: đồng

| TÀI SẢN | Mã số | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
|--|------------|--------------------------|------------------------|
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150) | 100 | 1.222.108.891.165 | 821.003.580.348 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 186.196.786.544 | 72.857.962.923 |
| 1. Tiền | 111 | 78.196.786.544 | 31.357.962.923 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | 108.000.000.000 | 41.500.000.000 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | 104.620.407.487 | 83.288.003.000 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | 723.320.938 | 723.320.938 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 122 | (143.175.938) | (435.317.938) |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | 104.040.262.487 | 83.000.000.000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | 817.405.411.247 | 535.120.948.675 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 773.816.687.135 | 429.608.842.347 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | 37.936.143.053 | 89.080.199.692 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | - | - |
| 4. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | - | 5.732.000.000 |
| 5. Các khoản phải thu khác | 136 | 75.132.934.553 | 51.921.358.247 |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | (69.480.353.494) | (41.221.451.611) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | 108.832.821.292 | 123.929.814.709 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | 108.832.821.292 | 123.929.814.709 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | 5.053.464.595 | 5.806.851.041 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 328.864.512 | 566.663.541 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | 3.946.821.600 | 5.240.187.500 |
| 3. Thuế và các khoản phải thu của Nhà nước | 153 | 777.778.483 | - |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | - | - |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260 + 269) | 200 | 601.042.424.351 | 323.872.201.017 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | 56.114.765.957 | 6.052.500.000 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | - | - |
| 2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 212 | - | - |
| 3. Phải thu cho vay dài hạn | 215 | 8.900.000.000 | 6.000.000.000 |
| 4. Phải thu dài hạn khác | 216 | 47.214.765.957 | 52.500.000 |
| II. Tài sản cố định | 220 | 89.960.658.765 | 69.610.424.937 |
| 1. TSCĐ hữu hình | 221 | 79.480.726.090 | 65.728.988.585 |

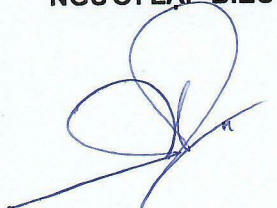
| TÀI SẢN | Mã số | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
|---|------------|--------------------------|--------------------------|
| - Nguyên giá | 222 | 169.592.550.506 | 150.193.474.910 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | (90.111.824.416) | (84.464.486.325) |
| 3. TSCĐ vô hình | 227 | 10.479.932.675 | 3.881.436.352 |
| - Nguyên giá | 228 | 16.865.954.337 | 10.262.199.565 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | (6.386.021.662) | (6.380.763.213) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | 8.420.642.762 | 5.568.361.635 |
| - Nguyên giá | 231 | 18.171.592.354 | 6.744.124.331 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | (9.750.949.592) | (1.175.762.696) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | 1.568.938.941 | 1.082.965.521 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | 1.568.938.941 | 1.082.965.521 |
| V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | 121.532.664.680 | 234.876.137.896 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | 45.140.666.319 | 117.755.454.700 |
| 3. Đầu tư khác vào công cụ vốn | 253 | 81.061.669.380 | 123.357.748.457 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | (4.669.671.019) | (6.237.065.261) |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | 323.444.753.246 | 6.681.811.028 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 322.918.698.433 | 6.453.124.855 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | 526.054.813 | 228.686.173 |
| 3. Lợi thế thương mại | 269 | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | 1.823.151.315.516 | 1.144.875.781.365 |
| NGUỒN VỐN | | | |
| A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330) | 300 | 670.438.826.733 | 233.436.735.540 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | 585.705.971.527 | 224.393.950.817 |
| 1. Phải trả cho người bán | 311 | 475.345.854.731 | 152.545.358.544 |
| 2. Người mua trả tiền trước | 312 | 20.148.249.408 | 15.031.379.527 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước | 313 | 18.424.351.495 | 5.207.201.822 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | 9.697.835.428 | 6.042.923.497 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 714.862.703 | 3.883.988.415 |
| 6. Phải trả nội bộ | 316 | - | - |
| 7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | 6.033.264.089 | 1.314.471.982 |
| 8. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 5.464.353.509 | 11.135.254.015 |
| 9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 42.456.036.515 | 20.251.200.000 |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | 2.295.434.584 | 2.639.081.476 |
| 11. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | 5.125.729.065 | 6.343.091.539 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | 84.732.855.206 | 9.042.784.723 |
| 1. Phải trả dài hạn khác | 337 | 9.881.829.700 | 2.591.698.900 |
| 2. Vay và nợ dài hạn | 338 | - | - |
| 3. Thuế TNDN hoãn lại phải trả | 341 | 66.918.540.513 | - |

1014357
 NG TY CỔ P
 NGHỆ - VIỆN
 ELCON
 HỒI - VIỆ

| TÀI SẢN | Mã số | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
|--|------------|--------------------------|--------------------------|
| 4. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | 7.932.484.993 | 6.451.085.823 |
| 5. Quỹ phát triển KH và CN | 343 | - | - |
| B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430) | 400 | 1.152.712.488.783 | 911.439.045.825 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | 1.152.712.488.783 | 911.439.045.825 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | 822.900.770.000 | 587.788.430.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | 10.632.929.670 | 85.409.783.716 |
| 3. Cổ phiếu ký quỹ (*) | 415 | - | - |
| 4. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | 11.853.591.852 | 41.410.255.576 |
| 5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | 5.200.000.000 | 5.200.000.000 |
| 6. Lợi nhuận chưa phân phối | 421 | 123.189.273.912 | 166.376.331.752 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 4211 | 46.052.533.755 | 135.069.228.235 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 4212 | 77.136.740.157 | 31.307.103.517 |
| 7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | 178.935.923.349 | 25.254.244.781 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400) | 440 | 1.823.151.315.516 | 1.144.875.781.365 |

Hà Nội, ngày 29 tháng 01 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU



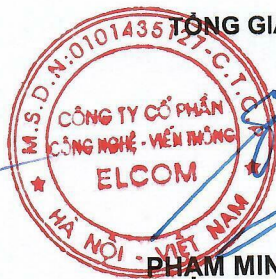
CHU HỒNG HẠNH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐẬU THỊ LÝ

TỔNG GIÁM ĐỐC



PHẠM MINH THẮNG



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

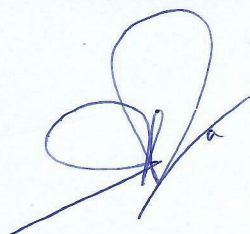
Hợp nhất Quý 4/2023

Đơn vị tính: đồng

| TT | Chỉ tiêu | Mã số | Quý 4/2023 | Quý 4/2022 | Luỹ kế 31/12/23 | Luỹ kế 31/12/22 |
|----|---|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 522.718.211.991 | 237.767.743.814 | 980.089.882.652 | 863.331.702.038 |
| 2 | Các khoản giảm trừ | 03 | - | 3.422.669 | 240.000 | 48.264.438 |
| 3 | Doanh thu thuần về bán hàng & cung cấp dịch vụ (10)=(01)-(03) | 10 | 522.718.211.991 | 237.764.321.145 | 980.089.642.652 | 863.283.437.600 |
| 4 | Giá vốn hàng bán | 11 | 450.638.079.693 | 208.349.372.120 | 786.357.111.034 | 722.791.207.416 |
| 5 | Lợi nhuận gộp về bán hàng & cung cấp dịch vụ (20)=(10)-(11) | 20 | 72.080.132.298 | 29.414.949.025 | 193.732.531.618 | 140.492.230.184 |
| 6 | Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 39.712.798.551 | 6.726.892.533 | 50.935.465.607 | 48.086.805.403 |
| 7 | Chi phí tài chính | 22 | 2.840.424.787 | (1.104.990.968) | 8.057.790.735 | 38.592.073.824 |
| | - Trong đó: chi phí lãi vay | 23 | 1.819.312.638 | 337.012.491 | 3.715.807.784 | 38.307.770.019 |
| 8 | Phần lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty LD, liên kết | 24 | (1.956.845.430) | 641.174.386 | (1.785.833.428) | 75.661.559 |
| 9 | Chi phí bán hàng | 25 | 18.075.822.996 | 12.684.803.077 | 46.313.787.848 | 44.995.293.772 |
| 10 | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 43.460.126.320 | 21.548.504.846 | 91.454.915.490 | 57.631.718.055 |
| 11 | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30) = (20)+(21)-(24)-(22)-(25) | 30 | 45.459.711.316 | 3.654.698.989 | 97.055.669.724 | 47.435.611.495 |
| 12 | Thu nhập khác | 31 | 823.826.429 | 658.093.076 | 980.262.758 | 943.499.208 |
| 13 | Chi phí khác | 32 | 987.389.797 | 1.355.640.068 | 1.226.623.095 | 1.856.029.419 |
| 14 | Lợi nhuận khác (40) = (31) - (32) | 40 | (163.563.368) | (697.546.992) | (246.360.337) | (912.530.211) |
| 15 | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50)=(30)+(40)+(45) | 50 | 45.296.147.948 | 2.957.151.997 | 96.809.309.387 | 46.523.081.284 |
| 16 | Chi phí thuế TNDN năm 2023 | 51 | 1.483.145.077 | 1.839.104.750 | 9.488.418.479 | 9.095.111.084 |
| 17 | Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | 3.096.219.690 | 13.829.318 | 3.137.707.645 | 55.317.273 |
| 18 | Lợi nhuận sau thuế TNDN (60) = (50) - (51) - (52) | 60 | 40.716.783.181 | 1.104.217.929 | 84.183.183.263 | 37.372.652.927 |
| 19 | Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông Công ty mẹ | 61 | 39.442.403.878 | 1.385.209.028 | 77.136.740.157 | 31.307.103.517 |
| 20 | Lợi ích của Cổ đông thiểu số | 62 | 1.274.379.303 | (280.991.099) | 7.046.443.106 | 6.065.549.410 |
| 21 | Lãi cơ bản trong cổ phiếu | 70 | 662 | 26 | 1.294 | 605 |

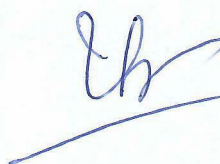
Hà Nội, ngày 29 tháng 01 năm 2024

NGƯỜI LẬP



CHU HỒNG HẠNH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐẬU THỊ LÝ

TỔNG GIÁM ĐỐC



PHẠM MINH THẮNG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2023 đến 31/12/2023


Theo phương pháp gián tiếp

Đơn vị tính: đồng

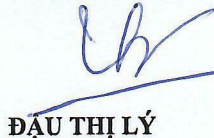
| Chỉ tiêu | Mã số | Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023 | Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022 |
|---|-----------|------------------------------|------------------------------|
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | 96.809.309.387 | 46.523.081.284 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | 20.913.435.405 | (21.113.898.100) |
| + Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình | 02 | 8.138.646.218 | 6.201.226.351 |
| + Các khoản dự phòng | 03 | 27.537.117.919 | 989.183.629 |
| + (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | 1.887.532.028 | (167.118.966) |
| - (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | (20.365.668.544) | (64.044.959.133) |
| + Chi phí lãi vay | 06 | 3.715.807.784 | 38.307.770.019 |
| + Các khoản điều chỉnh khác | 07 | - | (2.400.000.000) |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | 117.722.744.792 | 25.409.183.184 |
| - (Tăng)/giảm các khoản phải thu | 09 | (320.517.793.872) | 6.892.782.816 |
| - (Tăng)/giảm hàng tồn kho | 10 | 930.476.962 | 10.819.833.674 |
| - (Tăng)/giảm tăng các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp) | 11 | 331.261.768.373 | (96.014.252.646) |
| - (Tăng)/giảm chi phí trả trước | 12 | (8.100.903.184) | (2.902.751.120) |
| - Tăng giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | - | (723.320.938) |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | (3.715.807.784) | (38.307.770.019) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | (3.937.078.606) | (8.293.012.691) |
| + Tiền thu khác cho hoạt động kinh doanh | 16 | - | 481.085.438 |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | (4.057.159.443) | (1.353.345.409) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ/(sử dụng vào) hoạt động kinh doanh | 20 | 109.586.247.239 | (103.991.567.710) |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định (TSCĐ) và các tài sản dài hạn khác | 21 | (12.321.482.463) | (5.341.392.727) |
| 2. Tiền thu do thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | 1.063.750.000 | 2.707.867.511 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | (200.718.000.000) | (15.560.000.000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | 224.133.000.000 | 4.600.000.000 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (trừ đi tiền thu về) | 25 | (41.000.000.000) | (13.400.000.000) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | 2.670.000.000 | 10.372.147.500 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 18.401.362.313 | 43.337.928.025 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ/(sử dụng vào) hoạt động đầu tư | 30 | (7.771.370.150) | 26.716.550.309 |
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | - | 2.432.938.536 |
| 2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành | 32 | 7.480.000.000 | - |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | 164.498.423.703 | 45.950.073.358 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | (152.941.587.188) | (52.764.801.407) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | (7.526.504.504) | (142.159.140) |
| Lưu chuyển tiền thuần (sử dụng vào)/từ hoạt động tài chính | 40 | 11.510.332.011 | (4.523.948.653) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | 113.325.209.100 | (81.798.966.054) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 72.857.962.923 | 154.654.621.594 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | 13.614.521 | 2.307.383 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | 186.196.786.544 | 72.857.962.923 |

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG



CHU HỒNG HẠNH



ĐẬU THỊ LÝ


THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4/2023

1 . THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Công nghệ - Viễn thông ELCOM là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh số doanh nghiệp số 0101435127 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 18 tháng 07 năm 2003 và các Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh điều chỉnh sau đó, với lần điều chỉnh gần nhất là lần thứ 29 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 26 tháng 05 năm 2023.

Trụ sở chính của Công ty tại: Toà nhà Elcom, phố Duy Tân, Phường Dịch Vọng Hậu, Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ theo đăng ký kinh doanh Công ty là: 509.282.430.000 (Năm trăm linh chín tỷ, hai trăm tám mươi hai triệu, bốn trăm ba mươi nghìn đồng chẵn.). Tương đương 50.928.243 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau

- Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh
- Văn phòng đại diện Đà Nẵng

Địa chỉ

- TP. Hồ Chí Minh
- TP. Đà Nẵng

Hoạt động kinh doanh chính

- Lắp đặt dịch vụ Viễn Thông
- Đại diện Công ty giao dịch với khách hàng

Công ty có các công ty con sau

- Công ty TNHH Giải pháp Phần mềm Elcom
- Công ty CP ELCOMPLUS
- Công ty CP Đầu tư Smartek
- Công ty CP ELCOMPRIME
- Công ty CP Tập đoàn Thương mại Hà Nội

Địa chỉ

- TP. Hà Nội
- TP. Hà Nội
- TP. Hà Nội
- TP. Hồ Chí Minh
- TP. Hà Nội

Hoạt động kinh doanh chính

- Sản xuất phần mềm máy tính
- Sản xuất thiết bị truyền thông
- Xuất bản phần mềm
- Xuất bản phần mềm
- Sản xuất kinh doanh linh kiện điện tử phần mềm, Bất động sản

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của công ty là:

- Sản xuất, lắp ráp các sản phẩm điện tử - tin học;
- Đại lý mua, bán, ký gửi hàng hoá;
- Các dịch vụ khoa học kỹ thuật;
- Lắp ráp, bảo dưỡng các thiết bị viễn thông, tổng đài điện thoại thuê bao dung lượng nhỏ, thiết bị phụ trợ, nguồn điện; lắp đặt các thiết bị truyền dẫn cho các tuyến Viba và mạng cáp thông tin;
- Sản xuất phần mềm máy tính; chuyển giao công nghệ thông tin; lắp đặt các hệ thống, dây chuyền công nghệ cao;
- Tư vấn các hệ thống thông tin, hệ thống tự động hoá và các hệ thống điện tử - viễn thông;
- Cung cấp và khai thác cơ sở dữ liệu, dịch vụ lưu trữ và xử lý dữ liệu;
- Dịch vụ cho thuê máy móc thiết bị điện, điện tử, viễn thông, thiết bị khoa học;
- Dịch vụ quảng cáo;
- Đại lý cung cấp dịch vụ bưu chính viễn thông;
- Đại lý kinh doanh dịch vụ internet;
- Dịch vụ thông tin giải trí với phát thanh, truyền hình, báo chí;
- Đầu tư phát triển chăn nuôi, trồng trọt và khu du lịch sinh thái;
- Sản xuất và buôn bán các thiết bị báo cháy, thiết bị báo trộm;
- Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, bưu chính và các công trình hạ tầng kỹ thuật;
- Dịch vụ cho thuê văn phòng, cho thuê nhà phục vụ các mục đích kinh doanh, cho thuê tài sản;
- Kinh doanh dịch vụ ăn uống, giải trí;
- Kinh doanh bất động sản;
- Sản xuất, chế biến, buôn bán nguyên vật liệu nhựa, cao su, sản phẩm từ nhựa, cao su;

- Xây lắp hệ thống chiếu sáng bao gồm: chiếu sáng nội ngoại thất và đèn điều khiển tín hiệu giao thông cả đường dây trạm điện đến dưới 35KV;
- Xây dựng mới, trung tu, đại tu và sửa chữa, duy tu, duy trì các công trình giao thông;
- Đại lý mua, bán, ký gửi sản phẩm chuyên ngành giao thông, xây dựng;
- Tư vấn, chuyển giao công nghệ, lắp đặt, thẩm định, giám sát các công trình công nghệ môi trường, tự động hoá công nghiệp, công nghệ sinh học (không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình);
- Sản xuất, lắp ráp, buôn bán máy móc thiết bị và các sản phẩm đo lường, thí nghiệm, tự động hoá, xử lý môi trường;
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng công ty kinh doanh;
- Cung cấp nội dung, dịch vụ giá trị gia tăng trên mạng (trừ những thông tin nhà nước cấm);
- Vận tải hàng hóa, vận chuyển hành khách bằng ô tô theo hợp đồng;
- Nhận ủy thác đầu tư trong và ngoài nước theo quy định của pháp luật;
- Thiết kế công nghệ môi trường;
- Thiết kế xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp

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

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

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

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

2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014

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

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

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức Nhật ký chung trên phần mềm kế toán.

2.3 Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính riêng của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Báo cáo tài chính của các công ty con được lập cho cùng năm tài chính với báo cáo tài chính của Công ty, áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày mua lại hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty đó.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông thiểu số thể hiện phần lợi nhuận hoặc lỗ và tài sản thuần không nắm giữ bởi cổ đông của Công ty và được trình bày ở mục riêng trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất và Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

2.4 Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Trong Báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

2.5 Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại trên Báo cáo tài chính hợp nhất là phần phụ trội giữa mức giá mua so với phần lợi ích của Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con, công ty liên kết hoặc đơn vị góp vốn liên doanh tại ngày thực hiện nghiệp vụ đầu tư. Lợi thế thương mại được coi là một loại tài sản vô hình, được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính của lợi thế thương mại đó và không quá 10 năm.

Khi bán công ty con, công ty liên kết hoặc đơn vị góp vốn liên doanh, giá trị còn lại của khoản lợi thế thương mại chưa khấu hao hết được tính vào khoản lãi/lỗ do nghiệp vụ nhượng bán công ty tương ứng.

2.6 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.7 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 gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.8 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

2.9 Hàng tồn kho

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

2.10 Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

| | | |
|---------------------------|---------|-----|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 25 | năm |
| - Máy móc, thiết bị | 03 - 08 | năm |
| - Phương tiện vận tải | 05 - 10 | năm |
| - Thiết bị văn phòng | 03 - 08 | năm |
| - Phần mềm máy tính | 5 | năm |
| - Tài sản cố định vô hình | 5 | năm |

2.11 Các khoản đầu tư dài hạn khác

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Kỳ phiếu, tín phiếu kho bạc, tiền gửi ngân hàng có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư
- đó được coi là "tương đương tiền";

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
 - Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.
- Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán: nếu chứng khoán đã được niêm yết thì giá thị trường được xác định theo giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng trên Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) hoặc giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng trên Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HOSE); nếu chứng khoán chưa được niêm yết trên thị trường chứng khoán thì giá thị trường được xác định theo giá giao dịch bình quân trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) tại ngày lập dự phòng hoặc giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch được cung cấp tối thiểu bởi ba công ty chứng khoán tại thời điểm lập dự phòng. Trường hợp không thể xác định được giá thị trường của chứng khoán thì Công ty không trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán. Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy giao dịch, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi thì giá trị thị trường là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất.
- Đối với các khoản đầu tư dài hạn vào tổ chức kinh tế khác: mức trích lập dự phòng được xác định dựa vào báo cáo tài chính của tổ chức kinh tế khác.

2.12 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

2.13 Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

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

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

2.14 Chi phí phải trả

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

2.15 Các khoản dự phòng phải trả

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

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

2.16 Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp 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.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Nghị Quyết Đại hội cổ đông Công ty.

2.17 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

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

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

2.18 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.19 Ghi nhận chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

2.20 Các khoản thuế

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

1 . TIỀN

| | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
|--------------------------------|------------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 2.274.301.529 | 617.140.757 |
| Tiền gửi ngân hàng | 75.922.485.015 | 30.740.822.166 |
| Các khoản tương đương tiền (*) | 108.000.000.000 | 41.500.000.000 |
| TỔNG CỘNG | 186.196.786.544 | 72.857.962.923 |

2 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

2.1 Chứng khoán kinh doanh

| | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 (VND) | | Ngày 01 tháng 01 năm 2023 (VND) | |
|-------------------------|---------------------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Công ty chứng khoán SSI | 723.320.938 | (268.670.138) | 723.320.937 | (435.317.938) |
| TỔNG CỘNG | 723.320.938 | (268.670.138) | 723.320.937 | (435.317.938) |

2.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

| | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 (VND) | | Ngày 01 tháng 01 năm 2021 (VND) | |
|------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | Giá gốc | Giá trị ghi sổ |
| Tiền gửi có kỳ hạn (*) | 104.040.262.487 | 104.040.262.487 | 83.000.000.000 | 83.000.000.000 |
| TỔNG CỘNG | 104.040.262.487 | 104.040.262.487 | 83.000.000.000 | 83.000.000.000 |

(*) Bao gồm khoản tiền gửi 5.310.262.487 đồng có kỳ hạn 12 tháng với lãi suất 6,2%/năm tại Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam (BIDV); 10.000.000.000 đồng có kỳ hạn 06 tháng với lãi suất 4,4%/năm tại Ngân hàng TMCP Quân đội (MB); 25.000.000.000 đồng có kỳ hạn 12 tháng với lãi suất 11,2%/năm tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội (SHB); 14.000.000.000 đồng có kỳ hạn 6 tháng với lãi suất 10,7%/năm tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội (SHB); 45.730.000.000 đồng có kỳ hạn 6 tháng với lãi suất từ 5%/năm đến 5,7%/năm tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội (SHB); 4.000.000.000 đồng có kỳ hạn 6 tháng với lãi suất 4,4%/năm tại Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam (BIDV).

3 . PHẢI THU CHO VAY NGẮN HẠN

Dài hạn

| | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Công ty CP Tân Phát (1) | 6.000.000.000 | 6.000.000.000 |
| Cho vay khác (2) | 2.900.000.000 | |
| TỔNG CỘNG | 8.900.000.000 | 6.000.000.000 |

(1) Đây là hợp đồng cho Công ty CP Tân Phát vay có kỳ hạn 24 tháng, lãi suất 5,5%/năm

(2) Cho vay cá nhân có kỳ hạn 24 tháng, lãi suất 7%/năm.

4 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG

4.1 Ngắn hạn

| | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
|---|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Phải thu Công ty TNHH thu phí tự động VETC | 53.632.715.176 | 58.132.715.176 |
| Phải thu Công ty TNHH KTCN cao QT Global | - | 5.935.044.000 |
| Phải thu Tập đoàn Công nghiệp Viễn thông QĐ/Viettel | 165.889.012.218 | 24.176.690.322 |
| Phải thu Tổng Công ty Hạ tầng mạng/VNPT Net | 15.534.200.000 | 15.534.200.000 |
| Phải thu Công ty CP N.D.C | 56.223.631.956 | 80.727.070.580 |
| Phải thu TCty viễn thông Mobifone | - | 2.501.448.428 |
| Phải thu Cty CP TM & DV thép Nam Phát | 158.229.185.514 | |
| Phải thu ngắn hạn từ khách hàng khác | 324.307.942.271 | 242.601.673.841 |
| TỔNG CỘNG | 773.816.687.135 | 429.608.842.347 |

| | | | |
|---|--|-----------------------|-----------------------|
| Dự phòng phải thu Tập đoàn Viễn thông QĐ/Viettel | | (17.846.327.583) | (17.846.327.583) |
| Dự phòng phải thu Tổng Công ty Hạ tầng mạng/VNPT Net | | (10.873.940.000) | (4.660.260.000) |
| Dự phòng phải thu Công ty CP thủy sản N.G Việt Nam | | (12.943.377.077) | (7.682.533.551) |
| Dự phòng ngắn hạn khó đòi đối tượng khác | | (20.668.132.054) | (4.770.485.429) |
| 4.2 Các bên liên quan | | | |
| | Mối liên hệ | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
| | | VND | VND |
| Công ty CP CN Vật liệu mới Bắc Kạn | Công ty liên kết | 597.770.779 | 597.770.779 |
| Công ty CP Atani Holdings | Cùng thành viên HĐQT | - | 2.100.437.591 |
| TỔNG CỘNG | | 597.770.779 | 2.698.208.370 |
| 5 TRẢ TRƯỚC CHO BÁN | | | |
| 5.1 Ngắn hạn | | | |
| | | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
| | | VND | VND |
| Trả trước cho Công ty CP DV kỹ thuật DELTATECH | | 2.540.872.250 | 2.840.872.250 |
| Trả trước Công ty CP IUNI | | - | 5.208.729.346 |
| Phải trả người bán ISG Technology Pte Ltd | | - | 1.000.033.257 |
| Trả trước cho người bán khác | | 35.395.270.803 | 80.030.564.839 |
| TỔNG CỘNG | | 37.936.143.053 | 89.080.199.692 |
| 5.2 Các bên liên quan | | | |
| | Mối liên hệ | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
| | | VND | VND |
| Ông Trần Hùng Giang (*) | Thành viên HĐQT | 4.030.000.000 | 4.030.000.000 |
| Ông Ngô Ngọc Hà (*) | Thành viên HĐQT | 2.990.000.000 | 2.990.000.000 |
| Bà Nguyễn Thị Lệ Thủy (*) | Vợ Ông Phan Chiến Thống-Chủ tịch HĐQT | 5.980.000.000 | 5.980.000.000 |
| TỔNG CỘNG | | 13.000.000.000 | 13.000.000.000 |
| (*) Đây là khoản tạm ứng theo Biên bản góp vốn ngày 25 tháng 10 năm 2012, được gia hạn đến 31/12/2028 giữa Công ty và các bên liên quan để đầu tư vào dự án xây dựng toà nhà, văn phòng cho thuê, siêu thị kết hợp nhà ở để bán lại tại thôn Kiều Mai, xã Phú Diễn, huyện Từ Liêm, TP Hà Nội. | | | |
| 6 CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC | | | |
| 6.1 Ngắn hạn | | | |
| | | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
| | | VND | VND |
| Phải thu từ Công ty CP Đầu tư thương mại Bắc Hà | | 4.000.000.000 | 4.500.000.000 |
| Phải thu Công ty CP Công nghệ Vật liệu mới | | 1.716.209.769 | 1.716.209.769 |
| Phải thu Công ty CP Công nghệ Vật liệu mới Bắc Kạn | | 3.539.885.279 | 3.539.885.279 |
| Phải thu khoản lãi vay của Bà Nguyễn Phương Hải | | 1.005.750.000 | 1.005.750.000 |
| Phải thu các khoản tạm ứng cho nhân viên | | 11.243.504.170 | 10.625.299.188 |
| Phải thu các khoản thế chấp, ký quỹ, ký cược | | 28.799.450.631 | 26.704.745.166 |
| Phải thu hàng cho mượn thử nghiệm | | 335.036.496 | 322.399.764 |
| Phải thu chuyển nhượng cổ phần 1SK | | 9.500.000.000 | - |
| Phải thu khác từ các công ty và cá nhân khác | | 15.769.371.390 | 3.507.069.081 |
| | | 75.909.207.735 | 51.921.358.247 |

6.2 Dài hạn

| | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
|--|-----------------------|------------|
| | VND | VND |
| Dự án Trần Phú - Công ty CP Đầu tư & PT Thăng Long Xanh (**) | 37.771.500.000 | |
| Công ty CP Đầu tư Bất động sản Thanh Trì | 5.862.765.957 | |
| Phải thu Công ty TNHH Dược phẩm Tâm Mỹ An (hợp tác kinh doanh) | 3.580.500.000 | |
| | 47.214.765.957 | - |

(**) Đây là khoản góp vốn để thực hiện Dự án "Xây dựng nhà ở hỗn hợp tái định cư tại ô đất C13/DD2 thuộc phường Trần Phú, quận Hoàng Mai, Hà Nội theo hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/2011/HĐHTĐT/ELC-TLX ký với Công ty CP Đầu tư & Phát triển Thăng Long Xanh.

6.3 Các bên liên quan

| Mối liên hệ | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Công ty CP Công nghệ Vật liệu mới Bắc Kạn | 3.539.885.279 | 3.539.885.279 |
| TỔNG CỘNG | 3.539.885.279 | 3.539.885.279 |
| Dự phòng phải thu khó đòi | (7.148.576.780) | (6.261.845.048) |

7 . NỢ XẤU

| | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 (VND) | | Ngày 01 tháng 01 năm 2023 (VND) | |
|--|---------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| Công ty CP Công nghệ VLM Bắc Kạn | 4.137.656.058 | - | 4.137.656.058 | - |
| Công ty CP Công nghệ Vật liệu mới | 4.111.247.702 | | 4.111.247.702 | - |
| Tập đoàn Viễn thông QĐ/Viettel - HĐ02/2012 | 17.846.327.583 | - | 17.846.327.583 | - |
| Tổng Công ty HT mạng/VNPT NET | 12.943.377.077 | | 15.534.200.000 | 10.873.940.000 |
| Công ty CP Thủy sản N.G VN | 15.534.200.000 | | 12.943.377.077 | 5.260.843.526 |
| Đối tượng khác | 14.020.813.342 | - | 2.783.426.717 | - |
| TỔNG CỘNG | 68.593.621.762 | - | 57.356.235.137 | 16.134.783.526 |

8 . HÀNG TỒN KHO

| | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Công cụ, dụng cụ | 2.532.000 | 2.532.000 |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 37.787.694.033 | 53.965.020.390 |
| Thành phẩm | 11.945.865.870 | 11.945.865.870 |
| Hàng hoá | 59.096.729.389 | 58.016.396.449 |
| Cộng giá gốc hàng tồn kho | 108.832.821.292 | 123.929.814.709 |

9 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH
(Chi tiết xem Phụ lục 1)

10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

| | Quyền thăm dò, khai thác VND | Phần mềm máy tính, DV GTGT VND | Tài sản cố định vô hình khác VND | Cộng VND |
|-------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--|-----------------------|
| Nguyên giá | | | | |
| Số dư đầu năm | | 9.517.759.684 | 744.439.881 | 10.262.199.565 |
| Số tăng trong năm | - | 7.447.688.508 | - | 7.447.688.508 |
| Mua sắm mới | - | 7.447.688.508 | - | 7.447.688.508 |
| Số giảm trong năm | - | (843.933.736) | - | (843.933.736) |
| Thanh lý, nhượng bán | - | (843.933.736) | - | (843.933.736) |
| Số dư cuối năm | 0 | 16.121.514.456 | 744.439.881 | 16.865.954.337 |
| Trong đó | | | | |
| Đã khấu hao hết | | 8.934.639.881 | | 8.934.639.881 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| Số dư đầu năm | - | 6.332.702.035 | 48.061.178 | 6.380.763.213 |
| Khấu hao trong năm | - | 849.192.185 | - | 849.192.185 |
| Số giảm trong năm | - | (843.933.736) | - | (843.933.736) |
| Thanh lý | - | (843.933.736) | - | (843.933.736) |
| Số dư cuối năm | 0 | 6.337.960.484 | 48.061.178 | 6.386.021.662 |
| Giá trị còn lại | | | | |
| Tại ngày đầu năm | | 3.185.057.649 | 696.378.703 | 3.881.436.352 |
| Tại ngày cuối năm | 0 | 9.783.553.972 | 696.378.703 | 10.479.932.675 |

- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 31/12/2023: 8.934.639.881 VND

11 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

| | | Nhà cửa, vật kiến trúc VND | Cộng VND |
|-------------------------------|----------|-------------------------------|-----------------------|
| NGUYÊN GIÁ | | | |
| Số dư đầu năm | | 18.171.592.354 | 18.171.592.354 |
| Số tăng trong năm | | - | - |
| Số giảm trong năm | | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | o |
| Số dư cuối năm | 0 | 18.171.592.354 | 18.171.592.354 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | |
| Số dư đầu năm | - | 9.293.850.872 | 9.293.850.872 |
| Số tăng trong năm | | 457.098.720 | 457.098.720 |
| Số giảm trong năm | | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | - |
| Số dư cuối năm | - | 9.750.949.592 | 9.750.949.592 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | |
| Tại ngày đầu năm | - | 8.877.741.482 | 8.877.741.482 |
| Tại ngày cuối năm | 0 | 8.420.642.762 | 8.420.642.762 |

- Giá trị còn lại của BĐS đầu tư đang thế chấp các khoản vay tại ngày 31/12/2023: 3.129.237.304 VND

12 . TÀI SẢN DỞ DANG DÀI HẠN

| | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Dự án Từ Liêm (*) | 246.601.885 | 246.601.885 |
| Mua xe ô tô Mishubishi | - | 836.363.636 |
| Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 1.322.337.056 | |
| TỔNG CỘNG | 1.568.938.941 | 1.082.965.521 |

(*) Đây là chi phí liên quan đến việc chuẩn bị thực hiện Dự án xây dựng tòa nhà, văn phòng cho thuê, siêu thị kết hợp nhà ở để bán tại thôn Kiều Mai, xã Phú Diễn, huyện Từ Liêm, thành phố Hà Nội. Thời gian thực hiện đến 31/12/2028.

13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

13.1 Ngắn hạn

| | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
|---|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí bảo hiểm, phí tuyển dụng, thuê đường truyền, khác | 328.864.512 | 566.663.541 |
| TỔNG CỘNG | 328.864.512 | 566.663.541 |

13.2 Dài hạn

| | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
|----------------------------------|------------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Công cụ dụng cụ phân bổ nhiều kỳ | 320.823.733.417 | 4.249.330.925 |
| Chi phí dài hạn khác chờ phân bổ | 2.094.965.016 | 2.203.793.930 |
| TỔNG CỘNG | 322.918.698.433 | 6.453.124.855 |

14 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

| | Thuyết minh | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| | | VND | VND |
| Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 12.1 | 45.140.666.319 | 117.755.454.700 |
| Đầu tư dài hạn khác | 12.2 | 81.061.669.380 | 123.357.748.457 |
| - Đầu tư cổ phiếu | | 80.671.669.380 | 78.933.482.500 |
| - Đầu tư dài hạn khác | | 390.000.000 | 44.424.265.957 |
| Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | | (4.669.671.019) | (6.237.065.261) |
| | | 121.532.664.680 | 234.876.137.896 |

14.1 Đầu tư vào công ty liên kết

| | Tỷ lệ quyền biểu quyết | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 (VND) | | Ngày 01 tháng 01 năm 2023 (VND) | |
|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|----------------|---------------------------------|----------------|
| | | Số cổ phần | VND | Số cổ phần | VND |
| Công ty CP Công nghệ | | | | | |
| VLM Bắc Kạn | 42,97% | 626.074 | 17.360.740.000 | 626.074 | 5.841.470.658 |
| Cty CP Viễn thông VFT | 41,58% | 3.566.563 | 20.279.926.319 | 2.474.758 | 20.189.781.736 |
| Cty CP Viettronics Vĩnh Phúc | | | 7.500.000.000 | | |

14.2 Đầu tư tài chính dài hạn

| | | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 (VND) | | Ngày 01 tháng 01 năm 2023 (VND) | |
|---|-----------|---------------------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|
| | | Số cổ phần | VND | Số cổ phần | VND |
| | | | 80.671.669.380 | | 78.933.482.500 |
| Công ty CP Phát triển Đông Dương Xanh | 1.250.000 | | 28.590.000.000 | 1.250.000 | 28.590.000.000 |
| Công ty CP tư vấn hạ tầng Viễn thông | 840.000 | | 6.000.000.000 | 840.000 | 6.000.000.000 |
| Công ty CP Giải pháp CN truyền thông đa phương tiện Sáng kiến | | | | 87.496 | 2.148.349.500 |

| | | | | |
|---|-----------|-----------------------|-----------|------------------------|
| Công ty CP Tin học Viễn thông | | | | |
| Petrolimex | 19.095 | 115.000.000 | 19.095 | 115.000.000 |
| Công ty CP ĐT & PT Thăng Long Xanh | 36.000 | 360.000.000 | 36.000 | 360.000.000 |
| Công ty CP Trung Văn | 371.699 | 26.985.200.000 | 371.699 | 26.985.200.000 |
| Công ty CP Atani Holdings | 1.473.493 | 14.734.933.000 | 1.473.493 | 14.734.933.000 |
| Công ty CP ISK | 467.400 | 3.886.536.380 | | |
| Đầu tư dài hạn khác | | 390.000.000 | | 44.424.265.957 |
| Dự án Trần Phú - Công ty CP Đầu tư & PT Thăng Long Xanh (*) | | | | 37.771.500.000 |
| Công ty CP TRANSMEDIA | | | | 400.000.000 |
| Công ty CP Đầu tư Bất động sản Thanh Trì | | | | 5.862.765.957 |
| Công ty TNHH Luckybest Việt Nam | | 390.000.000 | | 390.000.000 |
| TỔNG CỘNG | | 81.061.669.380 | | 123.357.748.457 |
| Dự phòng giảm giá vào Cty CP phát triển Đông Dương Xanh | | (2.046.855.088) | | (1.942.085.985) |
| Dự phòng giảm giá vào Cty CP Atani Holdings | | (1.253.577.453) | | (3.022.731.708) |
| Dự phòng giảm giá vào Cty CP Thăng Long Xanh | | (360.000.000) | | (360.000.000) |
| Dự phòng giảm giá vào Cty CP Trung Văn | | (912.247.568) | | (912.247.568) |
| Dự phòng giảm giá vào Cty CP Luckybest | | (96.990.910) | | |

15 . VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

| | Số dư đầu kỳ (01/01/2023) | Số tăng trong kỳ | Số giảm trong kỳ | Chênh lệch TG | Số dư cuối kỳ (31/12/2023) |
|--------------------|------------------------------|------------------------|------------------------|------------------|-------------------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND |
| Vay ngắn hạn NH MB | 20.251.200.000 | 144.498.423.703 | 122.293.587.188 | | 42.456.036.515 |
| Vay cá nhân | | 20.000.000.000 | 20.000.000.000 | | - |
| TỔNG CỘNG | 20.251.200.000 | 164.498.423.703 | 142.293.587.188 | - | 42.456.036.515 |

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay

| Hợp đồng | Lãi suất TB (% năm) | Thời hạn vay | Tổng giá trị khoản vay VND) | Số dư nợ gốc đến 31/12/2023 | Phương thức bảo đảm |
|------------------|------------------------|-----------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------|
| Ngân hàng MB | 7,00% | 6 tháng | 42.456.036.515 | 42.456.036.515 | Thế chấp |
| TỔNG CỘNG | | | 42.456.036.515 | 42.456.036.515 | |

16 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

| | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
|---|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Phải trả ngắn hạn cho Ciena Communications Inc | 180.456.183.108 | 66.312.038.876 |
| Phải trả ngắn hạn TWS International trading Pte Ltd | 34.734.128.000 | 33.746.394.000 |
| Phải trả ngắn hạn Comverse Network Ltd | 2.785.915.600 | 11.081.696.520 |
| Phải trả ngắn hạn Công ty TNHH Kết cấu thép 568 | 70.238.790.846 | |
| Phải trả ngắn hạn cho người bán khác | 187.130.837.177 | 41.405.229.148 |
| TỔNG CỘNG | 475.345.854.731 | 152.545.358.544 |

17 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

| | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| BQLDA ĐTXD các công trình giao thông tỉnh Yên Bái | 6.000.000.000 | |
| Trung tâm tin học - Bộ KH & đầu tư | - | 8.758.200.000 |
| Công ty CP XNK & XD Việt Nam | 2.600.000.000 | |
| Ban QLDA đầu tư xây dựng tỉnh Hà Nam | 3.689.319.000 | |
| Người mua trả tiền trước khác | 7.858.930.408 | 6.273.179.527 |
| TỔNG CỘNG | 20.148.249.408 | 15.031.379.527 |

18 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
|--|-----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Thuế Giá trị gia tăng | 9.310.722.620 | 2.383.071.014 |
| Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu | - | - |
| Thuế Thu nhập doanh nghiệp (Thuyết minh số 32) | 7.377.933.661 | 1.914.726.521 |
| Thuế Thu nhập cá nhân | 382.184.671 | 548.047.997 |
| Thuế TNDN nộp hộ nhà thầu nước ngoài | 1.240.449.946 | 246.642.506 |
| Các loại thuế khác | 113.060.597 | 114.713.784 |
| TỔNG CỘNG | 18.424.351.495 | 5.207.201.822 |

CHI TIẾT THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | Số dư đầu kỳ (01/01/2023) | Số phải nộp trong kỳ | Số đã nộp trong kỳ | Số dư cuối kỳ (30/09/2023) |
|---|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|
| | VND | VND | VND | VND |
| Thuế Giá trị gia tăng | 2.383.071.014 | 38.943.649.929 | 32.015.998.323 | 9.310.722.620 |
| Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu | - | 2.916.532.903 | 2,916.532.903 | - |
| Thuế Thu nhập doanh nghiệp (Thuyết minh số 28) | 1.914.726.521 | 9.661.864.754 | 4.198.657.614 | 7.377.933.661 |
| Thuế Thu nhập cá nhân | 548.047.997 | 2.804.533.035 | 2.970.396.361 | 382.184.671 |
| Thuế nhà thầu nước ngoài | 246.642.506 | 2.031.252.177 | 1.037.444.737 | 1.240.449.946 |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất | 1.653.187 | 4.211.317 | 7.369.805 | - |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 113.060.597 | 8.900.000 | 8.900.000 | 113.060.597 |
| TỔNG CỘNG | 5.207.201.822 | 56.370.944.115 | 43.155.299.743 | 18.424.351.495 |

20 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

| | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
|---------------------------------------|--------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí triển khai thực hiện hợp đồng | 527.345.703 | 3.689.073.746 |
| Chi phí phải trả khác | 187.517.000 | 194.914.669 |
| TỔNG CỘNG | 714.862.703 | 3.883.988.415 |

21 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

20.1 Ngắn hạn

| | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
|---|---------------|---------------|
| | VND | VND |
| Kinh phí công đoàn | 2.094.611.979 | 1.802.211.079 |
| Phải trả tiền nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 823.764.713 | 823.764.713 |
| Phải trả cổ tức cho cổ đông | 730.339.858 | 730.339.858 |
| Phải trả hàng mang đi bảo hành | 498.707.490 | 346.876.050 |

| | | |
|---|----------------------|-----------------------|
| Phải trả hợp tác kinh doanh (*) | - | 6.930.520.000 |
| Phải trả, phải nộp khác | 1.316.929.469 | 501.542.315 |
| TỔNG CỘNG | 5.464.353.509 | 11.135.254.015 |
| 20.2 Dài hạn | | |
| | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
| | VND | VND |
| Các khoản thế chấp, ký quỹ, ký cược | 2.507.289.700 | 2.591.698.900 |
| Phải trả hợp tác kinh doanh (*) | 6.930.520.000 | |
| TỔNG CỘNG | 9.437.809.700 | 2.591.698.900 |
| (*) Khoản nhận góp vốn hợp tác kinh doanh của Công ty CP Công nghệ mạng Đông Đô theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/2021/HĐ/ELCOM-DONGDO ngày 24/03/2021 với số tiền: 6.930.520.000 VND. | | |
| 21 . CÁC KHOẢN DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ | | |
| | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
| | VND | VND |
| 21.1 NGẮN HẠN | | |
| Dự phòng chi phí bảo hành | 2.295.434.584 | 2.639.081.476 |
| TỔNG CỘNG | 2.295.434.584 | 2.639.081.476 |
| 21.2 DÀI HẠN | | |
| Dự phòng chi phí bảo hành | 7.932.484.993 | 6.451.085.823 |
| TỔNG CỘNG | 7.932.484.993 | 6.451.085.823 |
| 22 . QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI | | |
| | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
| | VND | VND |
| Số dư đầu năm | 6.882.888.508 | 4.943.307.350 |
| Trích lập trong năm (Thuyết minh số 19.1) | 2.300.000.000 | 2.400.000.000 |
| Phân bổ cho công ty con | - | - |
| Sử dụng trong năm | (4.057.159.443) | (1.000.215.811) |
| Số dư cuối năm | 5.125.729.065 | 6.343.091.539 |

23 .VỐN CHỦ SỞ HỮU

23.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| | Vốn đầu tư của Chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ khác thuộc vốn Chủ sở hữu | Lợi nhuận chưa phân phối | Lợi ích của cổ đồng không kiểm soát | Cộng |
|--|------------------------------|-------------------------|-----------------|--------------------------|----------------------------------|-----------------------------|---|--------------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Số dư đầu năm trước | 509.281.430.000 | 86.677.010.000 | (1.349.334.820) | 41.410.255.576 | 5.200.000.000 | 213.858.698.235 | 13.306.565.331 | 868.385.624.322 |
| Tăng vốn trong kỳ | 2.116.530.000 | - | - | - | - | (76.389.470.000) | - | (74.272.940.000) |
| Lãi trong kỳ | - | - | - | - | - | 31.307.103.517 | 6.065.549.410 | 37.372.652.927 |
| Chia cổ tức | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi | - | - | - | - | - | (2.400.000.000) | - | (2.400.000.000) |
| Tăng khác | - | 82.108.536 | - | - | - | - | 6.110.000.000 | 6.192.108.536 |
| Mua lại cổ phiếu quỹ | - | (1.349.334.820) | 1.349.334.820 | - | - | - | - | - |
| Chuyển lợi nhuận thành góp vốn | 76.389.470.000 | - | - | - | - | - | - | 76.389.470.000 |
| Giảm khác | - | - | - | - | - | - | (227.869.960) | (227.869.960) |
| Số dư đầu năm nay | 587.788.430.000 | 85.409.783.716 | - | 41.410.255.576 | 5.200.000.000 | 166.376.331.752 | 25.254.244.781 | 911.439.045.825 |
| Tăng vốn trong kỳ | 235.112.340.000 | (85.409.783.716) | - | (31.000.000.000) | - | (118.702.556.284) | - | - |
| Lãi trong kỳ | - | - | - | - | - | 77.136.740.157 | 7.046.443.106 | 84.183.183.263 |
| Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (1) | - | - | - | - | - | (2.300.000.000) | (500.000.000) | (2.800.000.000) |
| Chia cổ tức | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Tăng do đầu tư thêm vào công ty con (2) | - | - | - | - | - | - | 124.998.941.065 | 124.998.941.065 |
| Tăng khác | - | 10.632.929.670 | - | 1.443.336.276 | - | 678.758.287 | 22.136.294.397 | 34.891.318.630 |
| Số dư cuối kỳ | 822.900.770.000 | 10.632.929.670 | - | 11.853.591.852 | 5.200.000.000 | 123.189.273.912 | 178.935.923.349 | 1.152.712.488.783 |
| | - | - | - | - | - | (0) | (0) | |

(1) Trích lập 1.800.000.000 đồng quỹ khen thưởng, phúc lợi theo công bố việc phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2022 theo nghị quyết Đại hội cổ đông số 01/2023/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26 tháng 04 năm 2023 và 500.000.000 đồng quỹ khen thưởng, phúc lợi về việc phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2022 của Công ty Smartek theo Nghị quyết số 01-06/2023/NQ- ĐHĐCĐ ngày 02 tháng 06 năm 2023.

(2) Tăng tỷ lệ sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong công ty con là Công ty Cổ phần máy tính và truyền thông Việt Nam.

23.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| Ngày 31 tháng 12 năm 2023 (VND) | | | Ngày 01 tháng 01 năm 2023 (VND) | | |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|---------------------------------|-------------------|-----------------|
| Tổng số cổ phiếu | Cổ phiếu thường | Cổ phiếu ưu đãi | Tổng số cổ phiếu | Cổ phiếu thường | Cổ phiếu ưu đãi |
| 82.290.077 | 82.290.077 | - | 58.778.843 | 58.778.843 | - |
| 82.290.077 | 82.290.077 | - | 58.778.843 | 58.778.843 | - |

23.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp đầu kỳ

- Vốn góp tăng trong kỳ

- Giảm vốn trong kỳ

- Vốn góp cuối kỳ

Từ 01/01/2023 đến
31/12/2023

VND

Từ 01/01/2022 đến
31/12/2022

VND

587.788.430.000

509.282.430.000

235.112.340.000

78.506.000.000

822.900.770.000

587.788.430.000

23.4 Cổ phiếu

Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

- Cổ phiếu phổ thông

Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

- Cổ phiếu phổ thông

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

31/12/2023

VND

01/01/2023

VND

82.290.077

58.778.843

82.290.077

58.778.843

82.290.077

58.778.843

82.290.077

58.778.843

82.290.077

58.778.843

-

-

23.5 Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán

- Cổ tức đã chi trả trong năm

Từ 01/01/2023 đến
31/12/2023

VND

Từ 01/01/2022 đến
31/12/2022

VND

-

-

142.159.140

23.6 Các quỹ công ty

Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

TỔNG CỘNG

31/12/2023

VND

01/01/2023

VND

11.853.591.852

41.410.255.576

5.200.000.000

5.200.000.000

17.053.591.852

46.610.255.576

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

Doanh thu bán thành phẩm phần mềm

Doanh thu bán hàng hóa

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Trong đó:

Doanh thu đối với bên khác

Doanh thu đối với các bên liên quan (Thuyết minh số 36)

Từ 01/10/2023 đến
31/12/2023

VND

Từ 01/10/2022 đến
31/12/2022

VND

23.822.571.170

5.622.755.238

463.081.105.215

206.597.005.261

35.814.535.606

25.544.560.646

522.718.211.991

237.764.321.145

522.718.211.991

237.764.321.145

-

25 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

| | Từ 01/10/2023 đến 31/12/2023 | Từ 01/10/2022 đến 31/12/2022 |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Giá vốn bán thành phẩm phần mềm | 7.297.846.073 | 1.010.228.309 |
| Giá vốn bán hàng hóa | 427.757.626.208 | 194.173.478.318 |
| Giá vốn cung cấp dịch vụ | 15.582.607.412 | 13.165.665.493 |
| | 450.638.079.693 | 208.349.372.120 |

26 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | Từ 01/10/2023 đến 31/12/2023 | Từ 01/10/2022 đến 31/12/2022 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi, cho vay | 2.113.131.330 | 2.764.520.717 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | - | 36.050.000 |
| Lãi từ hoạt động đầu tư tài chính | 34.856.903.778 | - |
| Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ | 2.742.763.443 | 3.031.255.280 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá đánh giá cuối kỳ | - | 895.066.536 |
| | 39.712.798.551 | 6.726.892.533 |

27 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | Từ 01/10/2023 đến 31/12/2023 | Từ 01/10/2022 đến 31/12/2022 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền vay | 1.819.312.638 | 337.012.491 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ | 1.817.630.848 | 287.881.325 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá cuối kỳ | 772.479.766 | - |
| Dự phòng các khoản đầu tư | (1.569.048.242) | (1.729.966.837) |
| Chi phí tài chính khác | 49.777 | 82.053 |
| | 2.840.424.787 | (1.104.990.968) |

28 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

| | Từ 01/10/2023 đến 31/12/2023 | Từ 01/10/2022 đến 31/12/2022 |
|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nhân công | 8.254.666.528 | 8.824.702.589 |
| Chi phí khấu hao | 288.771.634 | 292.688.147 |
| Chi phí dự phòng bảo hành | 5.888.404.745 | 121.120.422 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 2.736.027.133 | 2.930.410.258 |
| Chi phí bằng tiền khác | 907.952.956 | 515.881.661 |
| | 18.075.822.996 | 12.684.803.077 |

29 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

| | Từ 01/10/2023 đến 31/12/2023 | Từ 01/10/2022 đến 31/12/2022 |
|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nhân công | 13.055.105.211 | 10.324.805.711 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 1.005.289.007 | 678.060.066 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 4.465.655.281 | 2.396.771.566 |
| Chi phí dự phòng phải thu khó đòi | 21.158.490.151 | 6.555.028.454 |
| Chi phí bằng tiền khác | 3.775.586.670 | 1.593.839.049 |
| | 43.460.126.320 | 21.548.504.846 |

30 . THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC

30.1 THU NHẬP KHÁC

| | Từ 01/10/2023 đến 31/12/2023 | Từ 01/10/2022 đến 31/12/2022 |
|----------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Thu từ thanh lý TSCĐ | 668.520.776 | |
| Thu nhập khác | 155.305.653 | 658.093.076 |
| | <u>823.826.429</u> | <u>658.093.076</u> |

30.2 CHI PHÍ KHÁC

| | Từ 01/10/2023 đến 31/12/2023 | Từ 01/10/2022 đến 31/12/2022 |
|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí thanh lý TSCĐ | - | |
| Chi phí khác | 987.389.797 | 1.355.640.068 |
| | <u>987.389.797</u> | <u>1.355.640.068</u> |
| GIÁ TRỊ THUẬN | <u>(163.563.368)</u> | <u>(697.546.992)</u> |

31 . CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

| | Từ 01/10/2023 đến 31/12/2023 | Từ 01/10/2022 đến 31/12/2022 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí hàng hoá | 336.852.480.367 | 187.801.071.260 |
| Chi phí nhân công | 21.919.656.505 | 19.232.024.334 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 2.602.013.957 | 1.489.420.606 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 19.111.001.153 | 20.713.619.053 |
| Chi phí bảo hành, dự phòng phải thu khó đòi | 27.046.894.896 | 8.138.031.883 |
| Chi phí bằng tiền khác | 10.334.588.405 | 4.892.125.430 |
| | <u>417.866.635.283</u> | <u>242.266.292.566</u> |

32 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập Doanh nghiệp áp dụng cho thu nhập từ hoạt động sản xuất phần mềm bằng 10% lợi nhuận thu được trong vòng 15 năm đầu hoạt động. Công ty được miễn thuế TNDN trong 4 năm tính từ năm đầu tiên kinh doanh có lợi nhuận chịu thuế (năm 2005), và được giảm 50% đối với thuế suất thuế TNDN áp dụng cho Công ty trong 9 năm tiếp theo đối với thu nhập từ hoạt động sản xuất phần mềm. Năm 2023, hoạt động sản xuất phần mềm chịu thuế suất thuế TNDN hiện hành là 20%.

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế TNDN hiện hành bằng 20% lợi nhuận thu được từ các hoạt động khác.

| | Từ 01/10/2023 đến 31/12/2023 | Từ 01/10/2022 đến 31/12/2022 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | 1.483.145.077 | 1.842.347.871 |
| Điều chỉnh thuế TNDN trích thiếu trong các năm trước (Thu nhập)/chi phí thuế TNDN hoãn lại | - | - |
| | <u>3.096.219.690</u> | <u>13.829.318</u> |
| | <u>4.579.364.767</u> | <u>1.856.177.189</u> |

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

| | Từ 01/10/2023 đến 31/12/2023 | Từ 01/10/2022 đến 31/12/2022 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 45.296.147.948 | 2.957.151.997 |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | 1.483.145.077 | 1.842.347.871 |
| Điều chỉnh thuế TNDN trích thiếu trong các năm trước | - | - |
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 3.096.219.690 | 13.829.318 |
| | <u>4.579.364.767</u> | <u>1.856.177.189</u> |

33 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

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

| | Từ 01/10/2023 đến 31/12/2023 | Từ 01/10/2022 đến 31/12/2022 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | 39.442.403.878 | 1.385.209.028 |
| Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông sau khi trừ quỹ khen thưởng, phúc lợi | <u>39.442.403.878</u> | <u>1.385.209.028</u> |
| Bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu | 59.616.229 | 54.272.319 |
| Ảnh hưởng suy giảm do cổ phiếu phổ thông tiềm năng | - | - |
| Bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đã điều chỉnh cho các yếu tố suy giảm | <u>59.616.229</u> | <u>54.272.319</u> |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | <u>662</u> | <u>26</u> |

34 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Báo cáo bộ phận chính yếu - Theo lĩnh vực kinh doanh: quý 4/2023

| | Thành phẩm phần mềm | Hàng hóa | Dịch vụ | | Tổng cộng toàn doanh nghiệp |
|---|------------------------|--------------------------|------------------------|---|--------------------------------|
| | VND | VND | VND | | VND |
| Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài | 23.822.571.170 | 463.081.105.215 | 35.814.535.606 | | 522.718.211.991 |
| Giá vốn của các bộ phận | 7.297.846.073 | 427.757.626.208 | 15.582.607.412 | | 450.638.079.693 |
| Lợi nhuận gộp | 16.524.725.097 | 35.323.479.007 | 20.231.928.194 | - | 72.080.132.298 |
| Tổng chi phí mua tài sản cố định | 516.873.876 | 10.047.384.233 | 777.061.289 | - | 11.341.319.398 |
| Tài sản bộ phận | 83.089.035.299 | 1.615.147.333.297 | 124.914.946.919 | - | 1.823.151.315.516 |
| Tổng tài sản | 83.089.035.299 | 1.615.147.333.297 | 124.914.946.919 | - | 1.823.151.315.516 |
| Nợ phải trả các bộ phận | 30.554.850.201 | 593.948.222.465 | 45.935.754.066 | - | 670.438.826.733 |
| Tổng nợ phải trả | 30.554.850.201 | 593.948.222.465 | 45.935.754.066 | - | 670.438.826.733 |

Báo cáo bộ phận thứ yếu - Theo khu vực địa lý:

| | Hà Nội | Hồ Chí Minh | Nước ngoài | Khác | Tổng cộng toàn doanh nghiệp |
|---|-------------------|----------------|----------------|-----------------|--------------------------------|
| Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài | 376.950.424.474 | 8.026.104.075 | 9.930.716.170 | 127.810.967.272 | 522.718.211.991 |
| Tài sản bộ phận | 1.314.738.316.935 | 27.993.672.053 | 34.636.631.810 | 445.782.694.718 | 1.823.151.315.516 |
| Tổng chi phí mua TSCĐ | 8.178.622.943 | 174.140.881 | 215.464.894 | 2.773.090.681 | 11.341.319.398 |

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

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

36.1 Thông tin các bên liên quan

Bên liên quan

Công ty CP Công nghệ VFT
Công ty CP Antani Holdings
Công ty NPT Solutions INC
Công ty CP Hạ tầng Viễn thông CMC
Công ty CP đầu tư thương mại & phát triển Dịch vụ Việt Nam

Mối quan hệ

Công ty liên kết
Cùng thành viên HĐQT
Phan Đức Trung - GD Công ty INC người có liên quan của Chủ tịch HĐQT
Ngô Trọng Hiếu TGD Công ty - em trai của Phó TGD
Ông Nguyễn Văn Hòa là đại diện theo Pháp luật của Công ty CP đầu tư TM & PT Dịch vụ Việt Nam và là Phó Tổng Giám

36.2 Giao dịch với các bên liên quan

Công ty CP Công nghệ VFT

| | Từ 01/10/2023 đến 31/12/2023 | Từ 01/10/2022 đến 31/12/2022 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| - Mua hàng hóa, dịch vụ | 33.044.000 | 16.500.000 |
| + Giá trị DV thuê kho chưa có thuế GTGT | 30.040.000 | 15.000.000 |
| + Thuế GTGT hàng hóa mua vào | 3.004.000 | 1.500.000 |
| - Thanh toán tiền mua hàng hóa, dịch vụ | 33.044.000 | 16.500.000 |

Công ty CP Atani Holdings

| | Từ 01/10/2023 đến 31/12/2023 | Từ 01/10/2022 đến 31/12/2022 |
|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| - Thu tiền cho thuê văn phòng | - | 2.705.489.798 |

Công ty NPT Solutions INC

| | Từ 01/10/2023 đến 31/12/2023 | Từ 01/10/2022 đến 31/12/2022 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| - Giá trị hàng hóa, dịch vụ mua trong kỳ | 916.875.000 | 911.662.500 |
| - Thanh toán tiền hàng hóa, dịch vụ | 916.875.000 | 466.331.250 |

Công ty CP Hạ tầng Viễn thông CMC

| | Từ 01/10/2023 đến 31/12/2023 | Từ 01/10/2022 đến 31/12/2022 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| - Mua hàng hóa, dịch vụ | 181.236.000 | 37.505.199 |
| + Giá trị DV thuê Server, DV cước Cloud chưa có thuế GTGT | 164.760.000 | 34.095.635 |
| + Thuế GTGT hàng hóa mua vào | 16.476.000 | 3.409.564 |
| - Thanh toán tiền dịch vụ | 181.236.000 | 37.505.199 |

Công ty CP đầu tư thương mại & PT dịch vụ Việt Nam

| | Từ 01/10/2023 đến 31/12/2023 | Từ 01/10/2022 đến 31/12/2022 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| - Mua hàng hóa, dịch vụ | 54.450.000 | 54.450.000 |
| + Giá trị thuê xe ô tô chưa có thuế GTGT | 49.500.000 | 49.500.000 |
| + Thuế GTGT hàng hóa mua vào | 4.950.000 | 4.950.000 |
| - Thanh toán tiền dịch vụ | 54.450.000 | 54.450.000 |

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

| | Chức vụ | Từ 01/10/2023 đến 31/12/2023 |
|---|----------------------|---------------------------------|
| | | VND |
| - Thu nhập của HĐQT, BKS và Ban điều hành Công ty | | 1.034.223.070 |
| + Thu nhập HĐQT | | 374.788.070 |
| Ông Phan Chiến Thắng | Chủ tịch HĐQT | 72.500.000 |
| Ông Nguyễn Đức Thiện | Phó Chủ tịch HĐQT | 42.705.000 |
| Ông Trần Hùng Giang | TV HĐQT | 42.705.000 |
| Ông Nguyễn Mạnh Hải | TV HĐQT | 42.705.000 |
| Ông Ngô Ngọc Hà | TV HĐQT, Phó TGD | 114.173.070 |
| Ông Nguyễn Mạnh Hùng | TV HĐQT | 30.000.000 |
| Ông Đỗ Minh Tiến | TV HĐQT | 30.000.000 |
| + Thu nhập BKS | | 185.512.000 |
| Bà Ngô Kiều Anh | Trưởng ban kiểm soát | 91.700.000 |
| Bà Vũ Ngân Hà | Thành viên BKS | 85.312.000 |
| Bà Hoàng Thị Phương Thúy | Thành viên BKS | 8.500.000 |
| + Thu nhập Ban điều hành | | 473.923.000 |
| Ông Phạm Minh Thắng | Tổng Giám đốc | 117.573.000 |
| Ông Nguyễn Văn Hòa | Phó TGD | 220.727.273 |
| Bà Đậu Thị Lý | Kế toán trưởng | 135.622.727 |

37 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 đã được Công ty TNHH Kiểm toán TTP

NGƯỜI LẬP

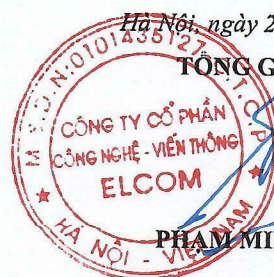
KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà Nội, ngày 29 tháng 01 năm 2024

TỔNG GIÁM ĐỐC

CHU HỒNG HẠNH

ĐẬU THỊ LÝ



PHẠM MINH THẮNG

Phụ lục 1

9 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tài sản cố định khác | Cộng |
|--------------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------------|----------------------|------------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| NGUYÊN GIÁ | | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 57.259.019.545 | 62.287.369.586 | 16.513.081.272 | 14.801.297.834 | 4.132.564.400 | 154.993.332.637 |
| Số tăng trong kỳ | - | - | 4.746.771.799 | 14.267.216.455 | - | 19.013.988.254 |
| - Mua sắm mới | | | 4.746.771.799 | 14.267.216.455 | | 19.013.988.254 |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | | |
| - Tăng do hợp nhất Công ty con | | | | | | |
| Số giảm trong kỳ | - | (3.828.849.367) | - | - | (585.921.018) | (4.414.770.385) |
| - Thanh lý, nhượng bán | | (3.828.849.367) | | | (585.921.018) | (4.414.770.385) |
| Số dư cuối kỳ | 57.259.019.545 | 58.458.520.219 | 21.259.853.071 | 29.068.514.289 | 3.546.643.382 | 169.592.550.506 |
| <i>Trong đó:</i> | | | | | | |
| Đã khấu hao hết | | 66.888.186.839 | 4.108.220.363 | 10.385.216.364 | 2.103.194.368 | 83.484.817.934 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 4.241.438.551 | 60.637.766.784 | 7.965.119.477 | 11.959.013.274 | 2.484.011.808 | 87.287.349.894 |
| Số tăng trong kỳ | 2.250.036.840 | 301.654.750 | 2.171.061.437 | 1.764.324.390 | 345.277.896 | 6.832.355.313 |
| - Trích khấu hao | 2.250.036.840 | 301.654.750 | 2.171.061.437 | 1.764.324.390 | 345.277.896 | 6.832.355.313 |
| - Phân loại lại | | | | | | |
| Số giảm trong kỳ | | (3.828.849.367) | | | (179.031.424) | (4.007.880.791) |
| - Thanh lý, nhượng bán | | (3.828.849.367) | | | (179.031.424) | (4.007.880.791) |
| - Phân loại lại | | | | | | |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 6.491.475.391 | 57.110.572.167 | 10.136.180.914 | 13.723.337.664 | 2.650.258.280 | 90.111.824.416 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | | | |
| Đầu kỳ | 53.017.580.994 | 1.649.602.802 | 8.547.961.795 | 2.842.284.560 | 1.648.552.592 | 67.705.982.743 |
| Cuối kỳ | 50.767.544.154 | 1.347.948.052 | 11.123.672.157 | 15.345.176.625 | 896.385.102 | 79.480.726.090 |

- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình đang thế chấp các khoản vay tại ngày 31/12/2023: 0 VND

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 31/12/2023: 83.484.817.934 VND