

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 11
(Thành lập tại nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2023



CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 11

Tầng 1, Văn phòng 6, Khu đô thị Trung Hòa - Nhân Chính, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, TP Hà Nội

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 - 4
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	5 - 6
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	7
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	8
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	9 - 20

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 11

Tầng 1, Văn phòng 6, Khu đô thị Trung Hòa - Nhân Chính, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, TP Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Xây dựng số 11 (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023.

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

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Hoàng Nguyên Hiền	Chủ tịch
Ông Đặng Văn Hiếu	Thành viên
Ông Nguyễn Văn Đạt	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Đặng Văn Hiếu	Tổng Giám đốc
-------------------	---------------

Ban Kiểm soát

Bà Trần Thị Hồng Hà	Trưởng ban
Bà Hoàng Thị Việt Anh	Thành viên
Ông Vũ Thái Dương	Thành viên

Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến ngày lập báo cáo này là Ông Đặng Văn Hiếu - Tổng Giám đốc.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Trong việc lập các báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính. Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc,



Đặng Văn Hiếu
Tổng Giám đốc
 Ngày 29 tháng 03 năm 2024

Số: 032903/2024/BCKT-iCPA

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Xây dựng số 11

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Xây dựng số 11 (gọi tắt là "Công ty") được lập ngày 29 tháng 03 năm 2024 từ trang 5 đến trang 20, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Tuy nhiên, do vấn đề mô tả tại đoạn "**Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến**", chúng tôi đã không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để làm cơ sở đưa ra ý kiến kiểm toán.

Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến

1. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Công ty chưa thực hiện kiểm kê công trình dở dang, đánh giá giá trị tồn thất cũng như khả năng mang lại lợi ích kinh tế trong tương lai của chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn đang trình bày tại khoản mục "Tài sản dở dang dài hạn" trên Bảng cân đối kế toán với số tiền là 201.823.643.559 đồng (tại ngày 01/01/2023 là 201.823.643.559 đồng). Trong phạm vi của một cuộc kiểm toán Báo cáo tài chính thông thường, chúng tôi không thể xác định được tính hiện hữu và giá trị của khoản mục "Tài sản dở dang dài hạn" tại thời điểm 01/01/2023 và 31/12/2023 đang trình bày trên Báo cáo tài chính.
2. Tại thời điểm 31/12/2023, nợ ngắn hạn đã vượt tài sản ngắn hạn của Công ty là 251.678.026.779 đồng, lỗ lũy kế tại ngày 31/12/2023 là âm 175.373.134.566 đồng và vốn chủ sở hữu tại ngày 31/12/2023 bị âm với số tiền là 49.854.383.220 đồng. Công ty không phát sinh doanh thu trong năm 2023 đồng thời lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh năm 2023 là âm 251.261.497 đồng. Những sự kiện này, cùng với các vấn đề được nêu ở Thuyết minh số II – Cơ sở lập Báo cáo tài chính, cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty, và do đó, Công ty có thể không thực hiện được giá trị tài sản và thanh toán các khoản nợ phải trả trong điều kiện hoạt động bình thường. Báo cáo tài chính và các thuyết minh kèm theo đã không trình bày đầy đủ vấn đề này.
3. Về tính hiện hữu, đầy đủ, chính xác, quyền thu và nghĩa vụ phải trả đối với các khoản công nợ.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty chưa thực hiện gửi thư xác nhận ngân hàng, thư xác nhận công nợ phải thu, phải trả. Bằng các thủ tục kiểm toán, chúng tôi không thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp về tính hiện hữu, đầy đủ, chính xác, quyền và nghĩa vụ đối với các khoản trên. Vì vậy, chúng tôi không thể xác định được liệu có cần thiết phải điều chỉnh đối với số dư các khoản mục tiền gửi ngân hàng, công nợ phải thu, phải trả, dự phòng phải thu khó đòi và các khoản mục có liên quan trong Báo cáo tài chính hay không. Số dư các khoản mục này được trình bày trên báo cáo tài chính như sau:

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP THEO)

Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến (Tiếp theo)

<u>STT</u>	<u>Khoản mục</u>	<u>Mã số</u>	<u>Số dư tại 01/01/2023</u>	<u>Số dư tại 31/12/2023</u>
1	Tiền gửi ngân hàng		226.520.794	8.686.555
2	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	19.470.197.876	17.987.658.333
3	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	1.612.991.396	1.611.855.652
4	Phải thu ngắn hạn khác	136	35.860.916.015	35.860.916.015
5	Phải trả người bán ngắn hạn	311	54.476.205.465	54.476.205.465
6	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	499.167.800	499.167.800
7	Phải trả ngắn hạn khác	319	129.890.380.414	137.890.380.414
8	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	67.879.760.788	67.879.760.788

4. Trong năm 2023, Công ty thực hiện ghi nhận lãi vay các khoản vay tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam với số tiền 8.000.000.000 đồng vào chi phí tài chính. Do chúng tôi không thu thập được các hợp đồng vay phát sinh từ các năm trước và vẫn còn số dư cho đến thời điểm 31 tháng 12 năm 2023 nên chúng tôi không thể ước tính tiền lãi vay Công ty cần ghi nhận. Bằng các thủ tục thay thế, chúng tôi không thể thu thập đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để đưa ra ý kiến nhận xét về tính đầy đủ và giá trị của khoản mục Chi phí tài chính trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 cũng như ảnh hưởng khoản mục này tới các khoản mục khác trình bày trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 của Công ty.
5. Do chúng tôi được bổ nhiệm làm kiểm toán sau ngày 31 tháng 12 năm 2023 nên chúng tôi không tham gia chứng kiến kiểm kê tiền mặt của Công ty tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2023. Công ty không tổ chức kiểm kê tại thời điểm kiểm toán, chúng tôi không thể thực hiện các thủ tục kiểm toán thay thế. Vì vậy, chúng tôi không đưa ra ý kiến nhận xét về mặt giá trị và tính hiện hữu của khoản mục này tại ngày 01 tháng 01 năm 2023 và tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 cũng như ảnh hưởng của chúng tới Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 01 tháng 01 năm 2023 và ngày 31 tháng 12 năm 2023.

Từ chối đưa ra ý kiến

Do tầm quan trọng của các vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến”, chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để làm cơ sở đưa ra ý kiến kiểm toán. Do đó, chúng tôi không thể đưa ra ý kiến kiểm toán về Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 của Công ty Cổ phần Xây dựng số 11 đính kèm.



Nguyễn Hoàng Giang
Phó Tổng Giám đốc
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 0997-2021-072-1
Thay mặt và đại diện
Công ty TNHH Kiểm toán Quốc tế (iCPA)
Hà Nội, ngày 29 tháng 03 năm 2024

Lê Quốc Anh
Kiểm toán viên
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 3384-2020-072-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		42.078.742.704	43.812.899.990
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	691.764.256	942.246.255
1. Tiền	111		691.764.256	942.246.255
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		41.386.978.448	42.870.653.735
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	17.987.658.333	19.470.197.876
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	1.611.855.652	1.612.991.396
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6	35.860.916.015	35.860.916.015
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.4	(14.310.369.182)	(14.310.369.182)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		236.917.630	236.917.630
III. Hàng tồn kho	140	V.5	-	-
1. Hàng tồn kho	141		40.190.611	40.190.611
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(40.190.611)	(40.190.611)
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		201.823.643.559	201.823.643.559
I. Tài sản dở dang dài hạn	240		201.823.643.559	201.823.643.559
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	V.7	201.823.643.559	201.823.643.559
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		243.902.386.263	245.636.543.549

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		293.756.769.483	287.197.253.966
I. Nợ ngắn hạn	310		293.756.769.483	287.197.253.966
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.8	54.476.205.465	54.476.205.465
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.9	499.167.800	499.167.800
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10	31.125.684.175	32.566.168.658
4. Phải trả người lao động	314		1.518.812.540	1.518.812.540
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.11	222.116.810	222.116.810
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12	137.890.380.414	129.890.380.414
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.13	67.879.760.788	67.879.760.788
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		144.641.491	144.641.491
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(49.854.383.220)	(41.560.710.417)
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	(49.854.383.220)	(41.560.710.417)
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		83.998.890.000	83.998.890.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		83.998.890.000	83.998.890.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		23.426.417.500	23.426.417.500
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		18.093.443.846	18.093.443.846
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(175.373.134.566)	(167.079.461.763)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		(167.079.461.763)	(159.141.056.272)
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		(8.293.672.803)	(7.938.405.491)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		243.902.386.263	245.636.543.549

Trần Ngọc Sơn
Người lập biểu

Trần Ngọc Sơn
Kế toán trưởng



Đặng Văn Hiều
Tổng Giám đốc
Ngày 29 tháng 03 năm 2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		-	-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		-	-
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.1	-	523.391.456
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		-	(523.391.456)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.2	779.498	1.554.718
7. Chi phí tài chính	22	VI.3	8.000.000.000	8.144.208.037
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		8.000.000.000	8.144.208.037
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.4	138.552.642	134.759.865
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(8.137.773.144)	(8.800.804.640)
10. Thu nhập khác	31	VI.5	-	862.399.149
11. Chi phí khác	32	VI.6	155.899.659	-
12. Lợi nhuận khác	40		(155.899.659)	862.399.149
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(8.293.672.803)	(7.938.405.491)
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-
15. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(8.293.672.803)	(7.938.405.491)
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.7	(987)	(945)
18. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.7	(987)	(945)

Trần Ngọc Sơn
Người lập biểu

Trần Ngọc Sơn
Kế toán trưởng



Đặng Văn Hiếu
Tổng Giám đốc
Ngày 29 tháng 03 năm 2024

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận kế toán trước thuế	01	(8.293.672.803)	(7.938.405.491)
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
(Lãi)/Lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(779.498)	(863.953.826)
Chi phí lãi vay	06	8.000.000.000	8.144.208.037
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi VLĐ	08	(294.452.301)	(658.151.280)
(Tăng)/Giảm các khoản phải thu	09	1.483.675.287	4.656.076.068
(Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10	-	81.410.000
Tăng/(Giảm) các khoản phải trả	11	(1.440.484.483)	(3.974.375.878)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(251.261.497)	104.958.910
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	779.498	1.554.718
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	779.498	1.554.718
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(250.481.999)	106.513.628
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	942.246.255	835.732.627
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	691.764.256	942.246.255

Trần Ngọc Sơn
Người lập biểu

Trần Ngọc Sơn
Kế toán trưởng



Đặng Văn Hiếu
Tổng Giám đốc
Ngày 29 tháng 03 năm 2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Xây dựng số 11 (gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0800281102 do Sở kế hoạch và đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 06 tháng 06 năm 2003 và các lần thay đổi. Hiện tại, Công ty đang hoạt động theo Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 16 ngày 06 tháng 10 năm 2012.

Vốn điều lệ của Công ty tại ngày 31/12/2023 là 83.998.890.000 đồng tương đương 8.399.899 cổ phần.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Xây dựng các công trình thủy lợi, giao thông, văn hóa và du lịch;
- Xây lắp công trình thoát nước và nhà máy nước; và
- Xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp, thủy điện, bưu chính viễn thông.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Nhân viên

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 3 người (ngày 31 tháng 12 năm 2022 là 3 người).

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH**Giả định hoạt động liên tục**

Tại thời điểm 31/12/2023, nợ ngắn hạn đã vượt tài sản ngắn hạn của Công ty là 251.678.026.779 đồng, lỗ lũy kế tại ngày 31/12/2023 là âm 175.373.134.566 đồng và vốn chủ sở hữu tại ngày 31/12/2023 bị âm với số tiền là 49.854.383.220 đồng. Công ty không phát sinh doanh thu trong năm 2023 đồng thời lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh năm 2023 là âm 251.261.497 đồng. Điều này cho thấy sự mất cân đối về khả năng thanh toán nợ ngắn hạn và ảnh hưởng đến tính hoạt động liên tục của Công ty trong tương lai. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết sẽ làm việc với các cổ đông để có thể nhận được nguồn hỗ trợ tài chính cần thiết và xin gia hạn đối với các khoản nợ đến hạn với các bên cho vay cũng như tìm kiếm cơ hội để cải thiện tình hình kinh doanh trong thời gian tới. Do đó, Công ty vẫn lập Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 trên giả định Công ty hoạt động liên tục.

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 chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ("Thông tư 200") ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung trên máy vi tính.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

Ước tính kế toán

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

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá 03 tháng, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

Các khoản trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, các chi phí được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

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 ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**Hàng tồn kho (Tiếp theo)**

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay". Theo đó, 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 tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài 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. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- 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;
- 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. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác);
- Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

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. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp;
- 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 tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Hợp đồng xây dựng

Doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận như sau:

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

- 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 Tổng Công ty/Doanh nghiệp tự xác định vào ngày kết thúc năm tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**Hợp đồng xây dựng (Tiếp theo)**

- 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.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại 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 chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

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.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)****Lãi trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận (hoặc lỗ) sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp - kể cả công ty mẹ, công ty con, công ty liên kết - các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét mối quan hệ của từng bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

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**

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt	683.077.701	715.725.461
Tiền gửi ngân hàng	8.686.555	226.520.794
Cộng	691.764.256	942.246.255

2. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Công ty Cổ phần Kim khí Hưng Yên	2.237.244.649	2.237.244.649
Bệnh viện Đa khoa tỉnh Hưng Yên	1.757.489.500	1.757.489.500
Phải thu khách hàng khác	13.992.924.184	15.475.463.727
Cộng	17.987.658.333	19.470.197.876

3. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Xây dựng Lê Hưng	1.076.632.806	1.076.632.806
Công ty Cổ phần Kiến trúc CAC Việt Nam	262.460.000	262.460.000
Ban chỉ huy Cẩm Phả	173.827.642	173.827.642
Các khoản trả cho người bán khác	98.935.204	100.070.948
Cộng	1.611.855.652	1.612.991.396

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 11

Tầng 1, Văn phòng 6, khu đô thị Trung Hòa - Nhân Chính
Phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, TP Hà Nội

Mẫu số B 09-DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)**4. DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Công ty Cổ phần Kim khí Hưng Yên	2.237.244.649	-	2.237.244.649	-
Bệnh viện Đa khoa Hưng Yên	1.757.489.500	-	1.757.489.500	-
Ông Đỗ Minh Hưng- Đội cơ giới 1	1.557.894.885	-	1.557.894.885	-
Tổng Công ty Dệt may Việt Nam	1.051.834.289	-	1.051.834.289	-
Các khoản khác	7.705.905.859	-	7.705.905.859	-
Tổng cộng	14.310.369.182	-	14.310.369.182	-

5. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	40.190.611	40.190.611	40.190.611	40.190.611
Cộng	40.190.611	40.190.611	40.190.611	40.190.611

6. PHẢI THU KHÁC

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Tạm ứng	25.212.906.735	25.212.906.735
Phải thu khác	10.648.009.280	10.648.009.280
Cộng	35.860.916.015	35.860.916.015

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 11Tầng 1, Văn phòng 6, khu đô thị Trung Hòa - Nhân Chính
Phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, TP Hà Nội**Mẫu số B 09-DN**Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)****7. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH DỒI DANG DÀI HẠN**

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	205.420.145.120	205.420.145.120
- Dự án đường Láng - Hòa Lạc	80.462.669.661	80.462.669.661
- Nhà điều hành Tập đoàn Điện lực Việt Nam	22.133.478.115	22.133.478.115
- Dự án tòa nhà Bộ Công An	15.083.478.990	15.083.478.990
- Các dự án khác	87.740.518.354	87.740.518.354
Cộng	205.420.145.120	205.420.145.120
Dự phòng tổn thất	(3.596.501.561)	(3.596.501.561)
Giá trị thuần	201.823.643.559	201.823.643.559

8. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Ông Phùng Anh Tuấn	8.001.309.613	8.001.309.613
Ông Dương Trọng Hưng và ông Chu Văn Thống	6.908.349.291	6.908.349.291
Các khách hàng khác	39.566.546.561	39.566.546.561
Cộng	54.476.205.465	54.476.205.465

Công ty chưa xác định được số có khả năng trả nợ tại thời điểm 31/12/2023 và 01/01/2023.

9. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Ban quản lý dự án Đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng khu Công nghệ cao Hòa Lạc	339.017.455	339.017.455
Bưu điện tỉnh Hải Dương	118.150.345	118.150.345
Đối tượng khác	42.000.000	42.000.000
Cộng	499.167.800	499.167.800

10. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm VND	Số phải nộp trong năm VND	Số đã thực nộp/ được giảm trong năm VND	Số cuối năm VND
Thuế giá trị gia tăng	8.322.947.226	-	1.492.584.082	6.830.363.144
Thuế thu nhập cá nhân	149.693.049	-	-	149.693.049
Phí, lệ phí và các khoản khác	-	3.000.000	3.000.000	-
Các loại thuế khác	24.093.528.383	52.099.599	-	24.145.627.982
Cộng	32.566.168.658	55.099.599	1.495.584.082	31.125.684.175

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 11Tầng 1, Văn phòng 6, khu đô thị Trung Hòa - Nhân Chính
Phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, TP Hà Nội**Mẫu số B 09-DN**Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)****11. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Các khoản trích trước khác	222.116.810	222.116.810
Cộng	222.116.810	222.116.810

12. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Kinh phí công đoàn	876.887.184	876.887.184
Bảo hiểm xã hội	11.475.173	11.475.173
Phải trả về cổ phần hoá	23.100.000	23.100.000
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	704.338.290	704.338.290
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam- Chi nhánh Hải Dương (i)	52.296.155.259	49.296.155.259
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt nam - Chi nhánh Hoàn Kiếm (i)	48.860.115.061	45.860.115.061
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Nam Thăng Long (i)	33.595.791.680	31.595.791.680
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Điện Miền Bắc (i)	397.055.556	397.055.556
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.125.462.211	1.125.462.211
Cộng	137.890.380.414	129.890.380.414

Công ty chưa xác định được số có khả năng trả nợ tại thời điểm 31/12/2023 và 01/01/2023.

- (i) Lãi vay phải trả cho các hợp đồng vay trình bày tại thuyết minh số V.13 - Vay và nợ thuê tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 11

Tầng 1, Văn phòng 6, khu đô thị Trung Hòa - Nhân Chính
Phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, TP Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Mẫu số B 09-DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)**13. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN**

	Số cuối năm VND	Tăng VND	Giảm VND	Số đầu năm VND
Vay ngân hàng	67.516.106.834	-	-	67.516.106.834
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương (i)	25.521.053.987	-	-	25.521.053.987
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Nam Thăng Long (ii)	13.263.035.820	-	-	13.263.035.820
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hoàn Kiếm (iii)	28.732.017.027	-	-	28.732.017.027
Vay tổ chức	363.653.954	-	-	363.653.954
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Điện Miền Bắc	248.960.168	-	-	248.960.168
Vay tổ chức khác	114.693.786	-	-	114.693.786
Tổng cộng	67.879.760.788	-	-	67.879.760.788

Công ty chưa xác định được số có khả năng trả nợ tại thời điểm 31/12/2023 và 01/01/2023.

- {i} Hợp đồng tín dụng hạn mức số 070127/NHNTHD ngày 05 tháng 07 năm 2007 và các biên bản sửa đổi bổ sung với hạn mức tín dụng là 85.000.000.000 đồng (tám mươi lăm tỷ đồng), thời hạn vay vốn quy định trên giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 10 tháng, lãi suất cho vay là lãi suất thả nổi điều chỉnh theo từng kỳ, mục đích vay để bổ sung vốn lưu động thi công công trình. Các khoản vay từ ngân hàng được đảm bảo bằng tín chấp. Khoản vay này đã quá hạn trên 10 năm và đang bị áp lãi suất quá hạn. Số dư nợ gốc tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 25.521.053.987 đồng.
- {ii} Bao gồm các Hợp đồng hạn mức ngày 25/07/2011; 01/08/2011 và 04/01/2010 với tổng hạn mức tín dụng là 38.800.000.000 đồng (ba mươi tám tỷ tám trăm triệu đồng), thời hạn vay vốn được quy định cụ thể trên từng giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 09-12 tháng, lãi suất cho vay là lãi suất thả nổi theo từng thời kỳ, mục đích vay vốn để bổ sung vốn lưu động thi công công trình. Các khoản vay từ ngân hàng được đảm bảo bằng tín chấp. Khoản vay này đã quá hạn trên 06 năm và đang bị áp lãi suất quá hạn. Số dư nợ gốc tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 là 13.263.035.820 đồng.
- {iii} Hợp đồng tín dụng hạn mức số HKI-HĐCTC/10047 ngày 26 tháng 07 năm 2010 với hạn mức tín dụng là 40.000.000.000 đồng (bốn mươi tỷ đồng), thời hạn vay vốn quy định trên từng giấy nhận nợ nhưng không quá 12 tháng, lãi suất cho vay là lãi suất thả nổi điều chỉnh theo từng thời kỳ, mục đích vay vốn để bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh. Các khoản vay từ ngân hàng được đảm bảo bằng tín chấp. Khoản vay này đã quá hạn trên 6 năm và đang bị áp lãi suất quá hạn. Số dư nợ gốc tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 28.732.017.027 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 11

Tầng 1, Văn phòng 6, khu đô thị Trung Hòa - Nhân Chính
 Phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, TP Hà Nội

Mẫu số B 09-DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)**14. VỐN CHỦ SỞ HỮU****a. Thay đổi trong vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu		Thặng dư vốn cổ phần		Quỹ đầu tư phát triển		Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
Số dư tại 01/01/2022	83.998.890.000	23.426.417.500	18.093.443.846	(33.622.304.926)					
Lỗ trong năm	-	-	-	(7.938.405.491)					(7.938.405.491)
Số dư tại 01/01/2023	83.998.890.000	23.426.417.500	18.093.443.846	(167.079.461.763)					(41.560.710.417)
Lỗ trong năm	-	-	-	(8.293.672.803)					(8.293.672.803)
Số dư tại 31/12/2023	83.998.890.000	23.426.417.500	18.093.443.846	(175.373.134.566)					(49.854.383.220)

b. Cổ phiếu

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Cổ phiếu	Cổ phiếu	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	8.399.889	8.399.889	8.399.889	8.399.889
- Cổ phiếu phổ thông	8.399.889	8.399.889	8.399.889	8.399.889
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8.399.889	8.399.889	8.399.889	8.399.889
- Cổ phiếu phổ thông	8.399.889	8.399.889	8.399.889	8.399.889

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành là 10.000 đồng/cổ phiếu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**1. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi	779.498	1.554.718
Cộng	779.498	1.554.718

2. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền vay	8.000.000.000	8.144.208.037
Cộng	8.000.000.000	8.144.208.037

3. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nhân công	20.000.000	20.000.000
Thuê, phí và lệ phí	4.180.380	5.552.709
Chi phí dịch vụ mua ngoài	103.996.662	98.655.810
Chi phí bằng tiền khác	10.375.600	10.551.346
Cộng	138.552.642	134.759.865

4. CHI PHÍ KHÁC

	Năm nay VND	Năm trước VND
Phạt chậm nộp thuế	52.099.599	-
Các khoản khác	103.800.060	-
Cộng	155.899.659	-

5. LÃI CƠ BẢN/ SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(8.293.672.803)	(7.938.405.491)
Lợi nhuận/(lỗ) để tính lãi cơ bản/ lãi suy giảm trên cổ phiếu	(8.293.672.803)	(7.938.405.491)
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	8.399.889	8.399.889
Lãi cơ bản/ lãi suy giảm trên cổ phiếu	(987)	(945)

6. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nhân công	20.000.000	20.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	88.185.662	104.208.519
Chi phí khác bằng tiền	30.366.980	10.551.346
Cộng	138.552.642	134.759.865

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 11

Tầng 1, Văn phòng 6, khu đô thị Trung Hòa - Nhân Chính
Phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, TP Hà Nội

Mẫu số B 09-DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

Danh sách các bên liên quan:

Bên liên quan

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc

Mối quan hệ

Lãnh đạo chủ chốt

2. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC ĐỊA LÝ

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Công ty chỉ có hoạt động duy nhất là lĩnh vực xây lắp các công trình xây dựng. Do đó, theo quy định của chuẩn mực 28, Công ty không phải lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

Bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty hoạt động trên cùng một lãnh thổ Việt Nam, không có sự khác biệt về mức độ rủi ro và lợi ích kinh tế giữa các bộ phận theo khu vực địa lý nên không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

3. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc niên độ kế toán và cho đến thời điểm lập báo cáo này cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trong Báo cáo tài chính.

4. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 đã được kiểm toán.

Trần Ngọc Sơn
Người lập biểu

Trần Ngọc Sơn
Kế toán trưởng



Đặng Văn Hiếu
Tổng Giám đốc
Ngày 29 tháng 03 năm 2024

NH.H.H