

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HVA CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 1904/2024/HVA

Cần Thơ, ngày 19 tháng 04 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: - **ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC.**
 - **SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI.**

Thực hiện quy định tại Khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty cổ phần đầu tư HVA thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 1 năm 2024 với Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HVA

- Mã chứng khoán: **HVA**
- Địa chỉ: Số 81 Nguyễn Hiền, KDC 91B, phường An Khánh, quận Ninh Kiều, thành phố Cần Thơ, Việt Nam.
- Điện thoại liên hệ/Tel:02923.826.688 Fax:
- Email: info@hva.group Website: <http://hva.group>

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý 1/năm 2024
 - BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);
 - BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);
 - BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).
- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:
 - + Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC đã được soát xét/kiểm toán):
 - Có Không
 - Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:
 - Có Không
 - + Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2023):
 - Có Không



Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 19/04/2024 tại đường dẫn: <https://hva.group/cong-bo-thong-tin/>

Tài liệu đính kèm:

- BCTC quý 1/2024;
- Văn bản giải trình;

**NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN
NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT**



LÊ HÒA NHÃ



CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 1 NĂM 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HVA
(Từ ngày 01/01/2024 đến 31/03/2024)

Cần Thơ, ngày 17 tháng 04 năm 2024



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Quý 1 năm 2024

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		10,368,540,070	70,705,825,524
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		226,284,711	1,476,338,335
1. Tiền	111	VI.01	226,284,711	1,476,338,335
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			14,145,490,410
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			14,145,490,410
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		10,047,644,776	55,000,000,000
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03.a	43,270,776	45,000,000,000
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		10,004,374,000	10,000,000,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.04.a		
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.05		
IV. Hàng tồn kho	140	VI.07		
1. Hàng tồn kho	141			
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		94,610,583	83,996,779
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13.a		
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		94,610,583	83,996,779
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17.b		
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	VI.14.a		
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		130,015,037,907	70,000,813,363
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.03.b		
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.04.b		
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HVASố 81 Nguyễn Hiền, KDC 91B, Phường An Khánh, Quận Ninh Kiều,
Thành phố Cần Thơ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
II. Tài sản cố định	220			
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.09		
- Nguyên giá	222			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223			
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	VI.11		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10		
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.12		
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	VI.08		
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	VI.08.a		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.08.b		
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		130,000,000,000	70,000,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		120,000,000,000	60,000,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		10,000,000,000	10,000,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		15,037,907	813,363
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13.b	15,037,907	813,363
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	VI.24.a		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268	VI.14.b		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		140,383,577,977	140,706,638,887
NGUỒN VỐN				
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		404,909,335	496,128,117
I. Nợ ngắn hạn	310		404,909,335	496,128,117
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16.a	68,147,832	48,000,000
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		5,114,500	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17.a	139,184,024	139,684,024
4. Phải trả người lao động	314		58,563,500	109,228,500
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18.a		65,316,114
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20.a		
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19.a	133,899,479	133,899,479

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HVASố 81 Nguyễn Hiền, KDC 91B, Phường An Khánh, Quận Ninh Kiều,
Thành phố Cần Thơ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23.a		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	VI.18.b		
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	VI.20.b		
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19.b		
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	VI.24.b		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	VI.23.b		
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		139,978,668,642	140,210,510,770
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	139,978,668,642	140,210,510,770
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		136,500,000,000	136,500,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		136,500,000,000	136,500,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(191,363,636)	(191,363,636)
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418			
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		3,670,032,278	3,901,874,406
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		3,901,874,406	3,345,138,312
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(231,842,128)	556,736,094
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	VI.28		
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HVA

Số 81 Nguyễn Hiền, KDC 91B, Phường An Khánh, Quận Ninh Kiều,
Thành phố Cần Thơ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		140,383,577,977	140,706,638,887

Lập, Ngày 17 tháng 4 năm 2024

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Phạm Thị Thu Lương

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Phạm Thị Thu Lương

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Lê Hòa Nhã

- Số chứng chỉ hành nghề:
- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán:

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HVA
Số 81 Nguyễn Hiền, KDC 91B, Phường An Khánh, Quận Ninh Kiều,
Thành phố Cần Thơ

Mẫu số: B02a-DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Quý 1 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	178,818,591	27,618,001,070	178,818,591	27,618,001,070
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		178,818,591	27,618,001,070	178,818,591	27,618,001,070
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	165,624,900	27,319,092,300	165,624,900	27,319,092,300
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		13,193,691	298,908,770	13,193,691	298,908,770
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	370,607	110,652	370,607	110,652
7. Chi phí tài chính	22	VII.5				
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8				
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	245,406,426	180,279,955	245,406,426	180,279,955
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 25 - 26)	30		(231,842,128)	118,739,467	(231,842,128)	118,739,467
11. Thu nhập khác	31	VII.6		1,000,000		1,000,000
12. Chi phí khác	32	VII.7				
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40			1,000,000		1,000,000
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(231,842,128)	119,739,467	(231,842,128)	119,739,467
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10		23,947,893		23,947,893
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(231,842,128)	95,791,574	(231,842,128)	95,791,574
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Ghi chú: (*) Chỉ áp dụng tại công ty cổ phần

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Phạm Thị Thu Lương

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Phạm Thị Thu Lương

Lập, Ngày 17 tháng 4 năm 2024

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Lê Hòa Nhã

- Số chứng chỉ hành nghề:
- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán:

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)
(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý 1 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		65,158,126,591	57,592,568,634
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(298,547,808)	(55,419,681,236)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(187,069,500)	(122,807,000)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(316,114)	(12,000,000)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05			
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		15,507,000,000	501,000,000
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(15,574,737,203)	(6,000,437,604)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		64,604,455,966	(3,461,357,206)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		14,145,490,410	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(80,000,000,000)	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(65,854,509,590)	
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33			
4. Tiền trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40			
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(1,250,053,624)	(3,461,357,206)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1,476,338,335	7,806,877,043
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HVA
Số 81 Nguyễn Hiền, KDC 91B, Phường An Khánh, Quận Ninh Kiều,
Thành phố Cần Thơ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70	VIII	226,284,711	4,345,519,837

Lập, Ngày 17 tháng 4 năm 2024

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Phạm Thị Thu Lương

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Phạm Thị Thu Lương

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Lê Hòa Nhã

- Số chứng chỉ hành nghề:
- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán:

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HVA

Địa chỉ: Số 81 Nguyễn Hiền, KDC 91B, Phường An Khánh, Quận Ninh Kiều, Thành phố Cần Thơ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2024
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư HVA (sau đây viết tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty Cổ phần Đầu tư xây lắp An Hưng. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu ngày 19 tháng 05 năm 2010, đăng ký thay đổi lần thứ 16 ngày 17 tháng 11 năm 2023, mã số doanh nghiệp là 0104659943

Trụ sở chính của công ty: Số 81 Nguyễn Hiền, KDC 91B, Phường An Khánh, Quận Ninh Kiều, Thành phố Cần Thơ

Ngành nghề kinh doanh

- Kinh doanh các mặt hàng nông sản: cà phê, Hạt tiêu.
- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính
- Hoạt động tư vấn, quản lý, đầu tư tài chính
- Hoạt động tư vấn quản trị doanh nghiệp,...

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VỀ KỲ KẾ TOÁN

Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

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.

Kỳ kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính và 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.

Hình thức kế toán áp dụng: kế toán máy

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn khác hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh toán cao để dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

Các khoản phải thu và dự phòng nợ phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

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 phải 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. Giá gốc hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

- Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Công ty áp dụng các phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

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

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

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

Nhà cửa, vật kiến trúc	06-30 năm
Máy móc thiết bị	08 năm
Phương tiện, vận tải truyền dẫn	06-15 năm

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy. Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi chuyển giao quyền sở hữu và sử dụng cho người mua.

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.

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các tài khoản này được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho cổ đông.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay vốn bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa), bao gồm các khoản tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay

Thuế

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

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh và không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Số thuế thu nhập hoãn lại được tính trên cơ sở các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Bảng cân đối kế toán và cơ sở tính thuế TNDN.

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

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

I. Tiền	Cuối kỳ 31/03/2024	Đầu năm 01/01/2024
Tiền mặt tại quỹ	138,336,906	105,788,734
Tiền gửi ngân hàng	87,947,805	1,370,548,601
Tiền đang chuyển		
Cộng	226,284,711	1,476,337,335

02. Các khoản đầu tư tài chính

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Chi tiêu	Cuối quý		Đầu quý	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
a.1.Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn			14,145,490,410	
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
a.2.Dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết theo từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)

Chi tiêu	Cuối quý			Đầu Quý		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào công ty con						
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết:						
	120,000,000,000			60,000,000,000		
+ Công ty cổ phần Tập đoàn cà phê Avina	40,000,000,000			60,000,000,000		
+ Công ty cổ phần Truspay	60,000,000,000					
+ Công ty cổ phần vàng bạc đá quý Hanagold	20,000,000,000					
- Đầu tư vào đơn vị khác:						
	10,000,000,000			10,000,000,000		
+ Quỹ đầu tư khởi nghiệp Sáng tạo FundGo	10,000,000,000			10,000,000,000		

3. Các khoản phải thu của khách hàng	Cuối kỳ 31/03/2024	Đầu năm 01/01/2024
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	4,950,000	
b. Phải thu của khách hàng dài hạn		
c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan chi tiết:		
- Công ty Cổ Phần Truspay	25,006,644	
- Công ty cổ phần Công nghệ thể thao Run Together	13,314,132	
d. Trả trước cho người bán	10,004,374,000	
Cộng	10,047,644,776	0

4. Phải thu ngắn hạn khác	Cuối kỳ 31/03/2024	Đầu năm 01/01/2024
- Tạm ứng		
- Phải thu khác		45,000,000,000

- Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược, đặt cọc		
- Thuế và các khoản phải thu nhà nước		
Cộng	0	45,000,000,000

5. Hàng tồn kho	Cuối kỳ 31/03/2024	Đầu năm 01/01/2024
Nguyên liệu, vật liệu		
Công cụ, dụng cụ		
Hàng hóa		
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang		
Cộng	0	0

6. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương vận tải	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu năm (1/1/2024)					
Số tăng trong năm					
- Mua trong năm					
- Đầu tư XDCB hoàn thành					
- Tặng khác					
Số giảm trong năm					
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Thanh lý nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm (31/03/2024)					
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm					
Khấu hao tăng trong năm					
Khấu hao giảm trong năm					
- Thanh lý nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm					
Giá trị còn lại của TSCĐ HH					



Tại ngày đầu năm					
Tại ngày cuối năm					

7. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng	TSCĐ vô hình khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ VH					
Số dư đầu năm (1/1/2024)					
Số tăng trong năm					
- Mua trong năm					
- Tạo ra từ nội bộ DN					
- Tặng khác					
Số giảm trong năm					
- Thanh lý nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm (31/03/2024)					
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm					
Khấu hao tăng trong năm					
Khấu hao giảm trong năm					
- Thanh lý nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm					
Giá trị còn lại của TSCĐ VH					
Tại ngày đầu năm					
Tại ngày cuối năm					

8. Chi phí trả trước	Cuối kỳ 31/03/2024	Đầu năm 01/01/2024
- Chi phí trả trước	15,037,907	813,363
Cộng	15,037,907	813,363

9. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Cuối kỳ 31/03/2024	Đầu năm 01/01/2024
Thuế GTGT		
Thuế TNDN	139,864,024	139,864,024
Thuế TNCN		
Cộng	139,864,024	139,864,024



10. Phải trả người bán	Cuối kỳ 31/03/2024	Đầu năm 01/01/2024
- Phải trả người bán ngắn hạn	48,000,000	48,000,000
- Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan + Công ty trách nhiệm hữu hạn công nghệ y tế Metacare	20,147,832	
- Khách hàng trả trước là các bên liên quan + Công ty TNHH Kim Tín Phát	5,114,500	
Cộng	73,262,332	48,000,000

11. Vốn chủ sở hữu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	136,500,000,000	3,345,138,312	139,845,138,312
- Tăng vốn trong năm trước		556,736,094	556,736,094
- Lãi trong năm trước			-
- Phân phối lợi nhuận năm trước	0		-
- Thặng dư vốn cổ phần	(191,363,636)		(191,363,636)
Số dư cuối năm trước	136,308,636,364	3,901,874,406	140,210,510,770
Số dư đầu năm nay	136,308,636,364	3,901,874,406	140,210,510,770
- Tăng trong năm nay	0	(231,842,128)	(231,842,128)
- Giảm trong năm nay			-
- Lãi trong năm nay	0		-
Số cuối kỳ	136,308,636,364	3,670,032,278	139,978,668,642

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

12. Doanh thu thuần và BH & cung cấp DV	Q1/2024	Q1/2023
Doanh thu thuần sản phẩm, hàng hóa		27,618,001,070
Doanh thu cung cấp dịch vụ	178,818,591	
Cộng	178,818,591	27,618,001,070

13. Giá vốn hàng bán	Q1/2024	Q1/2023
Giá vốn, sản phẩm hàng hóa		27,319,092,300
Giá vốn khác	165,624,900	
Cộng	165,624,900	27,319,092,300

14. Doanh thu hoạt động tài chính	Q1/2024	Q1/2023
Lãi tiền gửi, cho vay, cổ tức	370,607	110,652
Cộng	370,607	110,652

465
ÔNG
Ổ P
ĐAU
H
KIẾU

15. Chi phí tài chính	Q1/2024	Q1/2023
Chi phí lãi vay		
Cộng		

16. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Q1/2024	Q1/2023
Chi phí bán hàng		
Chi phí quản lý doanh nghiệp	245,406,426	180,279,955
Cộng	245,406,426	180,279,955

17. Thu nhập khác	Q1/2024	Q1/2023
Thu khác		1,000,000
Cộng		

18. Chi phí khác	Q1/2024	Q1/2023
Chi phí khác	0	
Cộng	-	-

19. Chi phí thuế TNDN hiện hành	Q1/2024	Q1/2023
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(231,842,128)	119,739,467
Chi phí thuế TNDN hiện hành		23,947,893

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

I. Giao dịch và số dư với các bên liên quan:

1.1. Thông tin các bên liên quan

Tên tổ chức - cá nhân	Mối quan hệ
Công ty cổ phần công nghệ Delta Labs	Người có liên quan của Người nội bộ
Công ty cổ phần Trustpay	Người có liên quan của Người nội bộ
Công ty cổ phần công nghệ thể thao Run Together	Người có liên quan của Người nội bộ
Công ty TNHH một thành viên Trustgroup	Người có liên quan của Người nội bộ
Công ty cổ phần ETH	Người có liên quan của Người nội bộ
Công ty cổ phần công nghệ chuỗi khối Onuschain	Người có liên quan của Người nội bộ
Công ty cổ phần Livetrade	Người có liên quan của Người nội bộ
Công ty TNHH Kim Tín Phát	Người có liên quan của Người nội bộ
Công ty cổ phần Fplus Technology	Người có liên quan của Người nội bộ
Công ty cổ phần Ideas Production	Người có liên quan của Người nội bộ
Công ty cổ phần công nghệ giải pháp quà tặng doanh nghiệp	Người có liên quan của Người nội bộ

Công ty cổ phần công nghệ Pibridge	Người có liên quan của Người nội bộ
Công ty trách nhiệm hữu hạn công nghệ y tế Metacare	Người có liên quan của Người nội bộ
Công ty cổ phần vàng bạc đá quý Hanagold	Người có liên quan của Người nội bộ
Công ty cổ phần Tập đoàn cá phê Avina	Công ty liên kết
Quỹ đầu tư khởi nghiệp Sáng tạo Fundgo	Người có liên quan của Người nội bộ

1.2. Giao dịch với các bên liên quan:

a. Giao dịch mua

Tên công ty	Mối quan hệ	Quý 1/2024	Quý 1/2023
Công ty trách nhiệm hữu hạn công nghệ y tế Metacare	Người có liên quan của Người nội bộ	192.515.940	

a. Giao dịch bán

Tên công ty	Mối quan hệ	Quý 1/2024	Quý 1/2023
Công ty cổ phần công nghệ Delta Labs	Người có liên quan của Người nội bộ	22.000.000	
Công ty cổ phần Trustpay	Người có liên quan của Người nội bộ	75.606.644	
Công ty cổ phần công nghệ thể thao Run Together	Người có liên quan của Người nội bộ	35.314.132	
Công ty TNHH một thành viên Trustgroup	Người có liên quan của Người nội bộ	4.400.000	
Công ty cổ phần ETH	Người có liên quan của Người nội bộ	3.300.000	
Công ty cổ phần công nghệ chuỗi khối Onuschain	Người có liên quan của Người nội bộ	3.300.000	
Công ty cổ phần Livetrade	Người có liên quan của Người nội bộ	3.300.000	
Công ty TNHH Kim Tín Phát	Người có liên quan của Người nội bộ	21.285.500	
Công ty cổ phần Fplus Technology	Người có liên quan của Người nội bộ	3.300.000	
Công ty cổ phần Ideas Production	Người có liên quan của Người nội bộ	3.300.000	
Công ty cổ phần công nghệ giải pháp quà tặng doanh nghiệp	Người có liên quan của Người nội bộ	3.300.000	
Công ty cổ phần công nghệ Pibridge	Người có liên quan của Người nội bộ	11.555.984	

2. Sự kiện sau ngày kết thúc niên độ kế toán

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán quý I năm 2024 đòi hỏi phải được điều chỉnh hay trình bày trong Báo cáo tài chính.

3 Số liệu so sánh

Số liệu so sánh được lấy theo số năm trước được trình bày trong BCTC cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn A & C Chi nhánh Hà Nội.

Người lập biểu



PHẠM THỊ THU LƯƠNG

Kế toán trưởng



PHẠM THỊ THU LƯƠNG

