

CÔNG TY CỔ PHẦN HƯNG THỊNH INCONS
53 Trần Quốc Thảo, P.7, Quận 3, TP.HCM
MST: 0305371707

----- 8003 -----



HUNG THINH
INCONS

XÂY ĐÁP NHƯNG ƯỚC MƠ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ 1/2024

- 1. Bảng cân đối kế toán**
(Mẫu số: B-01/DN)
- 2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**
(Mẫu số: B-02/DN)
- 3. Lưu chuyển tiền tệ**
(Mẫu số: B-03/DN)
- 4. Thuyết minh báo cáo tài chính**
(Mẫu số: B-09/DN)

NĂM 2024

MỤC LỤC

| | <i>Trang</i> |
|--|--------------|
| Bảng cân đối kế toán riêng | 1 - 2 |
| Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng | 3 |
| Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng | 4 - 5 |
| Thuyết minh báo cáo tài chính riêng | 6 - 30 |



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Vào ngày 31 tháng 03 năm 2024

VND

| Mã số | TÀI SẢN | Thuyết minh | Ngày 31 tháng 03 năm 2024 | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
|------------|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| 100 | A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | | 6.169.438.548.692 | 6.493.178.043.146 |
| 110 | I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 4 | 104.999.689.178 | 102.220.424.102 |
| 111 | 1. Tiền | | 95.845.900.011 | 93.152.090.135 |
| 112 | 2. Các khoản tương đương tiền | | 9.153.789.167 | 9.068.333.967 |
| 120 | II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | | 19.791.720.911 | 19.682.449.817 |
| 123 | 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 5 | 19.791.720.911 | 19.682.449.817 |
| 130 | III. Các khoản phải thu ngắn hạn | | 5.331.239.123.324 | 5.283.763.288.998 |
| 131 | 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 6 | 3.498.016.745.299 | 3.136.659.346.220 |
| 132 | 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 8 | 1.480.376.939.455 | 1.676.287.344.403 |
| 136 | 3. Phải thu ngắn hạn khác | 9 | 377.632.240.663 | 495.603.400.468 |
| 137 | 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 6,8 | (24.786.802.093) | (24.786.802.093) |
| 140 | IV. Hàng tồn kho | 10 | 629.498.369.966 | 997.225.788.505 |
| 141 | 1. Hàng tồn kho | | 629.498.369.966 | 997.225.788.505 |
| 150 | V. Tài sản ngắn hạn khác | | 83.909.645.313 | 90.286.091.724 |
| 151 | 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 11 | 31.463.250 | 62.926.504 |
| 152 | 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 18 | 83.878.182.063 | 90.223.165.220 |
| 153 | 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | | - | - |
| 200 | B. TÀI SẢN DÀI HẠN | | 438.357.158.480 | 442.132.035.431 |
| 210 | I. Các khoản phải thu dài hạn | | 970.000.000 | 970.000.000 |
| 216 | 1. Phải thu dài hạn khác | 9 | 970.000.000 | 970.000.000 |
| 220 | II. Tài sản cố định | | 45.479.769.941 | 49.054.871.240 |
| 221 | 1. Tài sản cố định hữu hình | 12 | 45.479.769.941 | 49.054.871.240 |
| 222 | - Nguyên giá | | 117.454.318.456 | 117.454.318.456 |
| 223 | - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | | (71.974.548.515) | (68.399.447.216) |
| 227 | 2. Tài sản cố định vô hình | 13 | - | - |
| 228 | - Nguyên giá | | 659.367.800 | 659.367.800 |
| 229 | - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | | (659.367.800) | (659.367.800) |
| 250 | III. Đầu tư tài chính dài hạn | | 391.421.661.000 | 391.421.661.000 |
| 251 | 1. Đầu tư vào công ty con | 14 | 371.421.661.000 | 371.421.661.000 |
| 255 | 2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | 20.000.000.000 | 20.000.000.000 |
| 260 | IV. Tài sản dài hạn khác | | 485.727.539 | 685.503.191 |
| 261 | 1. Chi phí trả trước dài hạn | 11 | 485.727.539 | 685.503.191 |
| 270 | TỔNG CỘNG TÀI SẢN | | 6.607.795.707.172 | 6.935.310.078.577 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Vào ngày 31 tháng 03 năm 2024

VND

| Mã số | NGUỒN VỐN | Thuyết minh | Ngày 31 tháng 03 năm 2024 | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
|------------|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| 300 | C. NỢ PHẢI TRẢ | | 5.268.418.517.303 | 5.606.319.473.407 |
| 310 | I. Nợ ngắn hạn | | 5.113.430.231.460 | 5.432.248.757.723 |
| 311 | 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 16 | 1.685.662.963.126 | 1.827.587.772.914 |
| 312 | 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 17 | 1.197.313.180.707 | 1.223.571.089.193 |
| 313 | 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 18 | 11.229.961.220 | 8.116.390.706 |
| 314 | 4. Phải trả người lao động | | 3.163.224.192 | 2.292.854.925 |
| 315 | 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 19 | 150.381.223.882 | 201.054.570.939 |
| 319 | 6. Phải trả ngắn hạn khác | 20 | 127.011.989.921 | 248.325.938.317 |
| 320 | 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 21 | 1.900.176.651.410 | 1.882.809.103.727 |
| 321 | 8. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 23 | - | - |
| 322 | 9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 24 | 38.491.037.002 | 38.491.037.002 |
| 330 | II. Nợ dài hạn | | 154.988.285.843 | 174.070.715.684 |
| 338 | 1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | | 150.000.000.000 | 169.082.429.841 |
| 342 | 2. Dự phòng phải trả dài hạn | 23 | 4.988.285.843 | 4.988.285.843 |
| 400 | D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | | 1.339.377.189.869 | 1.328.990.605.170 |
| 410 | I. Vốn chủ sở hữu | | 1.339.377.189.869 | 1.328.990.605.170 |
| 411 | 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 22.1 | 891.164.110.000 | 891.164.110.000 |
| 411a | - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | | 891.164.110.000 | 891.164.110.000 |
| 412 | 2. Thặng dư vốn cổ phần | | 159.880.860.000 | 159.880.860.000 |
| 418 | 3. Quỹ đầu tư phát triển | | 28.966.683.796 | 28.966.683.796 |
| 421 | 4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | | 259.365.536.073 | 248.978.951.374 |
| 421a | - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | | 248.978.951.374 | 191.264.204.465 |
| 421b | - LNST chưa phân phối kỳ này | | 10.386.584.699 | 57.714.746.909 |
| 440 | TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | | 6.607.795.707.172 | 6.935.310.078.577 |

Vũ Thị Gái
Người lập

Lê Quốc Hậu
Kế toán trưởng



Trương Văn Việt
Tổng Giám đốc

Ngày 26 tháng 04 năm 2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024

VND

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Cho kỳ kế toán kết thúc 31/03/2024 | Cho kỳ kế toán kết thúc 31/03/2023 |
|-------|--|-------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 1 | 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 25.1 | 456.577.155.117 | 423.341.774.481 |
| 2 | 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | | - | - |
| 10 | 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02) | 25.1 | 456.577.155.117 | 423.341.774.481 |
| 11 | 4. Giá vốn hàng bán | 26 | 424.712.182.105 | 393.019.412.906 |
| 20 | 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11) | | 31.864.973.012 | 30.322.361.575 |
| 21 | 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 25.2 | 53.590.132.731 | 18.635.270.757 |
| 22 | 7. Chi phí tài chính | 27 | 51.210.934.877 | 50.404.754.394 |
| 23 | - Trong đó: Chi phí lãi vay | | 51.210.934.877 | 50.404.754.394 |
| 25 | 8. Chi phí bán hàng | | - | - |
| 26 | 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 28 | 21.209.323.325 | 18.906.763.490 |
| 30 | 10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)} | | 13.034.847.541 | (20.353.885.552) |
| 31 | 11. Thu nhập khác | 29 | - | 3.830.707.670 |
| 32 | 12. Chi phí khác | 30 | 51.616.667 | 17.400.081 |
| 40 | 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | | (51.616.667) | 3.813.307.589 |
| 50 | 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | | 12.983.230.874 | (16.540.577.963) |
| 51 | 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 31.1 | 2.596.646.175 | - |
| 52 | 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | | - | - |
| 60 | 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 – 51 - 52) | | 10.386.584.699 | (16.540.577.963) |
| 70 | 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | | - | - |
| 71 | 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*) | | - | - |



Vũ Thị Gái
Người lập



Lê Quốc Hậu
Kế toán trưởng




Trương Văn Việt
Tổng Giám đốc

Ngày 26 tháng 04 năm 2024

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024

VND

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2024 | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2023 |
|-------|--|-------------|---|---|
| | I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | |
| 1 | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | | 12.983.230.874 | (16.540.577.963) |
| | <i>Điều chỉnh cho các khoản:</i> | | | |
| 2 | Khấu hao và hao mòn | 12, 13 | 3.575.101.299 | 3.448.575.860 |
| 3 | Các khoản dự phòng | | - | (3.665.707.464) |
| 5 | Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | | (55.054.965.475) | (18.635.270.757) |
| 6 | Chi phí lãi vay và chi phí tài chính khác | | 51.210.934.877 | 50.404.754.394 |
| 8 | Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | | 12.714.301.575 | 15.011.774.070 |
| 9 | Tăng, giảm các khoản phải thu | | (68.827.799.109) | 238.614.523.425 |
| 10 | Tăng, giảm hàng tồn kho | | 367.727.418.539 | (295.865.266.360) |
| 11 | Tăng, giảm các khoản phải trả | | (495.295.186.467) | 174.903.916.923 |
| 12 | Tăng, giảm chi phí trả trước | | 231.238.906 | 1.029.194.559 |
| 14 | Tiền lãi vay đã trả | | (63.780.898.372) | (67.169.600.596) |
| 15 | Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | | - | - |
| 17 | Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | | - | - |
| 20 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | | (247.230.924.928) | 66.524.542.021 |
| | II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | |
| 21 | Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | | - | (7.390.750.000) |
| 22 | Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | | 636.363.636 | - |
| 23 | Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | | (711.542.053) | - |
| 24 | Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | | 24.250.000.000 | 31.249.054.390 |
| 27 | Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | | 58.467.820.738 | 1.658.178.427 |
| 30 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | | 82.642.642.321 | 25.516.482.817 |
| | III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | |
| 31 | Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu | | - | - |
| 33 | Tiền thu từ đi vay và trái phiếu | | 319.970.755.943 | 907.940.878.285 |
| 34 | Tiền trả nợ gốc vay và trái phiếu | | (152.603.208.260) | (1.018.999.261.438) |
| 40 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 4 | 167.367.547.683 | (111.058.383.153) |

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (tiếp theo)
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024

VND

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2024 | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2023 |
|-------|-----------------------------------|-------------|---|---|
| 50 | Lưu chuyển tiền thuần trong năm | | 2.779.265.076 | (19.017.358.315) |
| 60 | Tiền và tương đương tiền đầu năm | | 102.220.424.102 | 82.098.541.385 |
| 70 | Tiền và tương đương tiền cuối năm | | 104.999.689.178 | 63.081.183.070 |



Vũ Thị Gái
Người lập



Lê Quốc Hậu
Kế toán trưởng



Trương Văn Việt
Tổng Giám đốc

Ngày 26 tháng 04 năm 2024

02
TY
AN
HINH
INS
00

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

1. THÔNG TIN CÔNG TY

Công ty Cổ phần Hưng Thịnh Incons ("Công ty") 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 4102056613 do Sở Kế hoạch và Đầu tư ("SKHĐT") Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 7 tháng 12 năm 2007, sau đó được điều chỉnh thành Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp ("Giấy CNĐKDN") số 0305371707 vào ngày 28 tháng 8 năm 2010 và lần điều chỉnh gần nhất là lần thứ 20 vào ngày 16 tháng 08 năm 2023.

Hoạt động chính trong năm của Công ty là cung cấp dịch vụ xây dựng dân dụng và công nghiệp.

Cổ phiếu của Công ty với mã HTN được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ("SGDCK HCM") theo Quyết định số 427/QĐ-SGDHCM do SGDCK HCM cấp ngày 24 tháng 10 năm 2018.

Công ty có trụ sở chính tại 53 Trần Quốc Thảo, Phường Võ Thị Sáu, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam và Văn phòng đại diện tại 193B Nam Kỳ Khởi Nghĩa, Phường Võ Thị Sáu, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty đối với hoạt động xây dựng là 12 tháng và hoạt động đầu tư các dự án bất động sản theo dự kiến là từ 36 đến 60 tháng.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2024 là 276 người.

Cơ cấu tổ chức

Vào ngày 31 tháng 03 năm 2024. Công ty có một công ty con là Công ty Cổ phần Cơ khí và Xây dựng Bình Triệu ("Bình Triệu").

Bình Triệu là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy CNĐKDN số 0301888974 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 29 tháng 12 năm 1999 và các giấy CNĐKDN điều chỉnh sau đó Bình Triệu có trụ sở chính đăng ký tại số 207C Nguyễn Xí, Phường 26, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Hoạt động chính của Bình Triệu là đầu tư và kinh doanh bất động sản. Vào ngày 31 tháng 03 năm 2024. Công ty nắm giữ 95.24% quyền sở hữu và quyền biểu quyết tại Bình Triệu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam khác do Bộ Tài chính ban hành theo:

- Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

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

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

2.3 Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính riêng bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

2.4 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính riêng được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty là VND.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

3.2 Các khoản phải thu

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.3 Hàng tồn kho

Bất động sản dở dang

Bất động sản được mua hoặc được xây dựng để bán trong quá trình hoạt động bình thường của Công ty không phải để cho thuê hoặc chờ tăng giá, được ghi nhận là hàng hóa bất động sản theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá thành của hàng hóa bất động sản bao gồm:

- ▶ Chi phí tiền sử dụng đất và tiền thuê đất;
- ▶ Chi phí xây dựng trả cho nhà thầu; và
- ▶ Chi phí lãi vay, chi phí kế hoạch, thiết kế, chi phí san lấp, đền bù giải phóng mặt bằng, phí tư vấn, thuế chuyển nhượng đất, chi phí quản lý xây dựng chung và các chi phí liên quan khác.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường, dựa trên giá thị trường vào ngày báo cáo và chiết khấu cho giá trị thời gian của dòng tiền, nếu đáng kể và trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Giá vốn của bất động sản đã bán được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng dựa trên các chi phí trực tiếp tạo thành bất động sản đó và chi phí chung được phân bổ trên cơ sở diện tích tương ứng của bất động sản đó.

Hàng tồn kho khác

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu - chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền.
- Chi phí các công trình dở dang - giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu và chi phí các công trình dở dang thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

3.4 Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.4 Tài sản cố định hữu hình (tiếp theo)

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

3.5 Tài sản cố định vô hình

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

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

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

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

3.6 Khấu hao

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

| | |
|---------------------|-----------|
| Máy móc, thiết bị | 4 - 8 năm |
| Phương tiện vận tải | 8 năm |
| Thiết bị văn phòng | 3 năm |
| Phần mềm máy tính | 3 năm |

3.7 Chi phí trả trước

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

Chi phí công cụ dụng cụ sử dụng cho các công trình xây dựng được phân bổ từ một (1) đến ba (3) năm vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng.

3.8 Các khoản đầu tư

Đầu tư vào công ty con

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

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

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng các khoản đầu tư

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.9 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

3.10 Các khoản dự phòng

Công ty ghi nhận các khoản dự phòng khi có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) là kết quả của một sự kiện đã xảy ra trong quá khứ. Việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và Công ty có thể đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Dự phòng bảo hành công trình được trích lập từ 0.25% đến 0.5% giá trị công trình dựa trên đặc điểm của từng công trình và kinh nghiệm thực tế.

3.11 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty và được hạch toán như chi phí trong năm khi phát sinh.

3.12 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- ▶ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán; và
- ▶ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán theo nguyên tắc sau:

- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

3.13 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm lãi từ giao dịch mua giá rẻ) có thể được chia cho các cổ đông sau khi được đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại đại hội đồng cổ đông thường niên.

Quỹ đầu tư và phát triển

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.13 Phân chia lợi nhuận (tiếp theo)

Quý khen thưởng, phúc lợi

Quý này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng.

Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận như một khoản phải trả trên báo cáo tài chính riêng sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và được công bố bởi Hội đồng Quản trị Công ty.

3.14 Ghi nhận doanh thu

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

Hợp đồng xây dựng

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy và được xác nhận bởi khách hàng thì 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 trên hóa đơn.

Các khoản tăng giảm khi thực hiện hợp đồng, các khoản tiền thưởng và các khoản thanh toán khác chỉ được tính vào 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 là chi phí trong năm khi các chi phí này đã phát sinh.

Tiền cho thuê

Thu nhập từ tiền cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

Tiền lãi

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

Cổ tức

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

3.15 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các kỳ 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.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.15 Thuế (tiếp theo)

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

Thuế thu nhập hoãn lại

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

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

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

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

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

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải nộp khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải nộp liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế.

3.16 Các bên liên quan

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | VND | |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| | Ngày 31 tháng 3 năm 2024 | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
| Tiền mặt | 1.689.360.709 | 2.013.788.879 |
| Tiền gửi ngân hàng | 94.156.539.302 | 91.138.301.256 |
| Các khoản tương đương tiền (*) | 9.153.789.167 | 9.068.333.967 |
| TỔNG CỘNG | 104.999.689.178 | 102.220.424.102 |

(*) Số cuối kỳ bao gồm các khoản tiền gửi tại các ngân hàng thương mại với kỳ hạn gốc không quá ba (3) tháng và hưởng lãi suất từ 2,8% đến 3,1%/năm.

5. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

| | VND | |
|---|-----------------------------|------------------------------|
| | Ngày 31 tháng 3 năm 2024 | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
| Tiền gửi có hạn gốc trên 3 tháng và dưới 12 tháng tại các ngân hàng | 19.791.720.911 | 19.682.449.817 |
| TỔNG CỘNG | 19.791.720.911 | 19.682.449.817 |

(*) Số cuối kỳ bao gồm các khoản tiền gửi tại các ngân hàng thương mại với kỳ hạn gốc từ sáu (6) đến mười hai (12) tháng và hưởng lãi suất từ 3,1% đến 4,5%/năm.

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

| | VND | |
|---|-----------------------------|------------------------------|
| | Ngày 31 tháng 3 năm 2024 | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
| Phải thu từ các bên liên quan (Thuyết minh số 32) | 3.488.375.296.206 | 3.127.017.897.127 |
| Phải thu các bên khác | 9.641.449.093 | 9.641.449.093 |
| <i>Công ty Cổ phần Kim Tâm Hải</i> | 8.620.506.122 | 8.620.506.122 |
| <i>Các bên khác</i> | 1.020.942.971 | 1.020.942.971 |
| TỔNG CỘNG | 3.498.016.745.299 | 3.136.659.346.220 |
| Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | (8.715.090.093) | (8.715.090.093) |
| GIÁ TRỊ THUẦN | 3.489.301.655.206 | 3.127.944.256.127 |

Công ty Cổ phần Hưng Thịnh Incons

B09 - DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

7. NỢ QUÁ HẠN

| | Ngày 31 tháng 3 năm 2024 | | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 | | VND |
|--|--------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|-----|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng | |
| Quá hạn thanh toán từ 2 năm đến dưới 3 năm | 16.071.712.000 | (16.071.712.000) | 16.071.712.000 | (16.071.712.000) | |
| Khả năng thu hồi thấp | 8.715.090.093 | (8.715.090.093) | 8.715.090.093 | (8.715.090.093) | |
| TỔNG CỘNG | 24.786.802.093 | (24.786.802.093) | 24.786.802.093 | (24.786.802.093) | |

Chi tiết tình hình tăng giảm dự phòng phải thu ngắn hạn và trả trước cho người bán:

| | Ngày 31 tháng 03 năm 2024 | | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 | | VND |
|-----------------------------|---------------------------|----------|---------------------------|----------|-----|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng | |
| Số đầu kỳ | 24.786.802.093 | - | 24.786.802.093 | - | |
| Dự phòng trích lập trong kỳ | - | - | - | - | |
| Hoàn nhập dự phòng trong kỳ | - | - | - | - | |
| Số cuối kỳ | 24.786.802.093 | - | 24.786.802.093 | - | |



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

8. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

| | Ngày 31 tháng 3 năm 2024 | VND Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
|---|-----------------------------|-------------------------------------|
| Trả trước cho các bên liên quan (Thuyết minh số 32) | 1.421.827.842.293 | 1.628.126.250.229 |
| Trả trước cho các bên khác | 58.549.097.162 | 48.161.094.174 |
| <i>Công ty CP Địa ốc Thép Việt Nam Quang Huy</i> | 13.000.000.000 | 13.000.000.000 |
| <i>Các bên khác</i> | 45.590.247.162 | 35.161.094.174 |
| TỔNG CỘNG | 1.480.376.939.455 | 1.676.287.344.403 |
| Dự phòng trả trước cho người bán ngắn hạn khó đòi | (15.594.772.000) | (15.594.772.000) |
| GIÁ TRỊ THUẦN | 1.464.782.167.455 | 1.660.692.572.403 |

9. PHẢI THU KHÁC

| | Ngày 31 tháng 3 năm 2024 | VND Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
|---|-----------------------------|-------------------------------------|
| Ngắn hạn | 377.632.240.663 | 495.603.400.468 |
| Phải thu góp vốn Hợp đồng Hợp tác Đầu tư | 208.292.616.550 | 275.750.000.000 |
| Lợi nhuận từ HĐHTĐT (*) | 8.714.319.290 | 17.612.616.550 |
| Khác | 160.625.304.823 | 202.240.783.918 |
| <i>Trong đó</i> | | |
| <i>Phải thu bên liên quan (Thuyết minh số 32)</i> | 257.717.798.238 | 370.699.467.523 |
| <i>Phải thu các bên khác</i> | 119.914.442.425 | 124.903.932.945 |
| Dài hạn | 970.000.000 | 970.000.000 |
| Đặt cọc thuê văn phòng | 970.000.000 | 970.000.000 |
| Đặt cọc dự án | | |
| TỔNG CỘNG | 378.602.240.663 | 496.573.400.468 |
| Dự phòng phải thu ngắn hạn khác khó đòi | (476.940.000) | (476.940.000) |
| GIÁ TRỊ THUẦN | 378.125.300.663 | 496.096.460.468 |

(*) Đây là khoản hợp tác đầu tư giữa Công ty và Công ty Cổ phần Dịch vụ Giải trí Hưng Thịnh Quy Nhơn ("HTQN"). theo Hợp đồng Hợp tác Đầu tư số 16/2020/HTĐT/HTN-HTQN ngày 16 tháng 1 năm 2020 và phụ lục điều chỉnh để đầu tư xây dựng và kinh doanh dự án Tổ hợp du lịch Thương mại Giải trí Merry Land Quy Nhơn tại Thôn Hải Giang, Xã Nhơn Hải, thuộc Khu kinh tế Nhơn Hội, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định. Công ty sẽ nhận được lợi nhuận theo tỷ lệ quy định trên hợp đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

10. HÀNG TỒN KHO

| | Ngày 31 tháng 3 năm 2024 | VND Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| Chi phí nguyên vật liệu | 844.010.564 | 844.010.564 |
| Chi phí các công trình dở dang (*) | 561.669.677.032 | 929.397.095.571 |
| Bất động sản dở dang (**) | 66.984.682.370 | 66.984.682.370 |
| TỔNG CỘNG | 629.498.369.966 | 997.225.788.505 |

(*) Chi tiết chi phí các công trình dở dang được trình bày như sau:

| | Ngày 31 tháng 3 năm 2024 | VND Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
|--|-----------------------------|-------------------------------------|
| Công trình Lũy Bán Bích | 40.568.656.194 | 40.511.943.225 |
| Công trình Khải Vy | 64.899.354.350 | 182.933.126.006 |
| Khách sạn Phát Đạt Lô D14B - Khu du lịch Bắc bán đảo Cam Ranh | 26.992.463.237 | 26.181.017.147 |
| Chung cư Linh Đàm | 23.471.672.182 | 53.009.682.199 |
| Tổ hợp du lịch thương mại giải trí Merryland Quy Nhơn - Hollywood Hills | 39.369.993.730 | 39.369.993.730 |
| Tổ hợp du lịch thương mại giải trí Merryland Quy Nhơn - Beach Bar | 18.058.332.922 | 18.058.332.922 |
| Công trình Trung Sơn | 29.063.493.717 | 29.063.493.717 |
| Công trình Melody of the Sea | 42.417.222.644 | 42.417.222.644 |
| Công trình Đông Tăng Long | 15.815.587.009 | 15.815.587.009 |
| Công trình khu nhà ở tại Phường Bình Trưng Tây | 18.820.239.687 | 18.681.938.216 |
| Công trình Resort Phát Đạt (HT, biệt thự mẫu, nhà phục vụ hồ bơi) | 17.273.550.070 | 158.292.438.463 |
| Công trình Resort Phát Đạt (240 căn villas) | 19.620.225.138 | 13.499.781.762 |
| Các công trình khác | 205.298.886.152 | 291.562.538.531 |
| TỔNG CỘNG | 561.669.677.032 | 929.397.095.571 |

(**) Bất động sản dở dang là chi phí liên quan đến Dự án Chung cư Cao tầng Sông Đà - Thăng Long tại Phường Tân Quy, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh. Dự án hiện đang được thế chấp cho khoản vay của Công ty tại ngân hàng thương mại.

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

| | Ngày 31 tháng 3 năm 2024 | VND Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
|------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| Ngắn hạn | 31.463.250 | 62.926.504 |
| Dài hạn | 485.727.539 | 685.503.191 |
| TỔNG CỘNG | 517.190.789 | 748.429.695 |

Công ty Cổ phần Hưng Thịnh Incons

B09 - DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

| | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị văn phòng | VND Tổng cộng |
|---------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------|------------------|
| Nguyên giá: | | | | |
| Vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 | 110.897.076.452 | 4.197.598.694 | 2.359.643.310 | 117.454.318.456 |
| Mua mới trong kỳ | - | - | - | - |
| Thanh lý trong kỳ | - | - | - | - |
| Vào ngày 31 tháng 3 năm 2024 | 110.897.076.452 | 4.197.598.694 | 2.359.643.310 | 117.454.318.456 |
| Trong đó: | | | | |
| Đã khấu hao hết | 8.677.588.642 | 1.533.781.240 | 716.243.310 | 10.927.613.192 |
| Giá trị khấu hao lũy kế: | | | | |
| Vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 | (62.940.865.956) | (3.680.479.361) | (1.778.101.899) | (68.399.447.216) |
| Khấu hao trong kỳ | (3.344.981.331) | (92.058.853) | (138.061.115) | (3.575.101.299) |
| Thanh lý trong kỳ | - | - | - | - |
| Vào ngày 31 tháng 3 năm 2024 | (66.285.847.287) | (3.772.538.214) | (1.916.163.014) | (71.974.548.515) |
| Giá trị còn lại: | | | | |
| Vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 | 47.956.210.496 | 517.119.333 | 581.541.411 | 49.054.871.240 |
| Vào ngày 31 tháng 3 năm 2024 | 44.611.229.165 | 425.060.480 | 443.480.296 | 45.479.769.941 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

13. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

VND
Phần mềm máy tính

Nguyên giá:

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và Vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 659.367.800

Giá trị hao mòn lũy kế:

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 (659.367.800)

Hao mòn trong kỳ _____

Vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 _____

Giá trị còn lại:

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 _____

Vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 -

14. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON

Chi tiết khoản đầu tư của Công ty vào công ty con như sau:

VND

Ngày 31 tháng 03 năm 2024 và
ngày 31 tháng 12 năm 2023

| | Tỷ lệ sở hữu (%) | Giá gốc đầu tư VND | Dự phòng VND |
|------------|---------------------|-----------------------|-----------------|
| Bình Triệu | 95,24 | 371.421.661.000 | - |

15. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

VND

Ngày 31 tháng 03
năm 2024

Ngày 31 tháng 12
năm 2023

| | | |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Mua trái phiếu dài hạn | 20.000.000.000 | 20.000.000.000 |
| TỔNG CỘNG | 20.000.000.000 | 20.000.000.000 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

| | VND | |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| | Ngày 31 tháng 3 năm 2024 | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
| Phải trả các bên khác | 1.634.588.507.527 | 1.782.872.735.897 |
| <i>Công ty CP Xây dựng Thương mại Hải Đăng Thái Bình</i> | 242.808.660.398 | 341.566.448.185 |
| <i>Công ty Cổ phần TM DV Xây dựng Thanh Vinh</i> | 130.778.228.041 | 150.404.688.015 |
| <i>Các bên khác</i> | 1.260.486.619.088 | 1.290.901.599.697 |
| Phải trả các bên liên quan (<i>Thuyết minh số 32</i>) | 51.589.455.599 | 44.715.037.017 |
| TỔNG CỘNG | <u>1.685.662.963.126</u> | <u>1.827.587.772.914</u> |

17. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

| | VND | |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| | Ngày 31 tháng 3 năm 2024 | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
| Trả trước từ các bên liên quan (<i>Thuyết minh số 32</i>) | 1.177.244.195.707 | 1.209.502.104.193 |
| Trả trước từ khách hàng khác | 20.068.985.000 | 14.068.985.000 |
| TỔNG CỘNG | <u>1.197.313.180.707</u> | <u>1.223.571.089.193</u> |

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN (PHẢI THU) PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | VND | |
|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Ngày 31 tháng 3 năm 2024 | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
| Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | (83.878.182.063) | (90.223.165.220) |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 10.219.432.618 | 7.622.786.443 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 1.010.528.602 | 493.604.263 |
| Các thuế khác | - | - |
| TỔNG CỘNG | <u>(72.648.220.843)</u> | <u>(82.106.774.514)</u> |

19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

| | VND | |
|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | Ngày 31 tháng 3 năm 2024 | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
| Chi phí phải trả công trình dở dang | 135.885.528.232 | 173.988.911.794 |
| Chi phí lãi vay | 14.375.695.650 | 26.945.659.145 |
| Dịch vụ thuê ngoài | 120.000.000 | 120.000.000 |
| TỔNG CỘNG | <u>150.381.223.882</u> | <u>201.054.570.939</u> |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

20. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

| | Ngày 31 tháng 3 năm 2024 | VND Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
|---|-----------------------------|-------------------------------------|
| Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế. bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn | 19.964.978.657 | 22.023.403.020 |
| Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 107.047.011.264 | 226.302.535.297 |
| TỔNG CỘNG | 127.011.989.921 | 248.325.938.317 |

21. VAY

| | Ngày 31 tháng 3 năm 2024 | VND Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
|--|-----------------------------|-------------------------------------|
| Ngắn hạn | 1.900.176.651.410 | 1.882.809.103.727 |
| Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam | - | - |
| Ngân hàng TMCP Đầu Tư Phát Triển Việt Nam | 608.065.149.306 | 605.895.791.838 |
| Ngân hàng TMCP Tiên Phong | 127.859.547.839 | 128.032.241.447 |
| Ngân hàng TMCP Phương Đông | 48.910.366.135 | 48.910.366.135 |
| Ngân hàng TMCP Quân Đội | 159.404.605.935 | 143.977.533.562 |
| Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (VPBank) | 45.473.189.961 | 45.473.189.961 |
| Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam (MSB) | 387.246.194.416 | 387.302.382.966 |
| Ngân hàng Bưu điện Liên Việt (LPB) | 346.217.597.818 | 346.217.597.818 |
| Phát hành trái phiếu ngắn hạn (*) | 177.000.000.000 | 177.000.000.000 |
| Dài hạn | 150.000.000.000 | 169.082.429.841 |
| Ngân hàng TMCP Tiên Phong | | 15.427.072.373 |
| Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (VPBank) | 150.000.000.000 | 150.000.000.000 |
| Ngân hàng TMCP Đầu Tư Phát Triển Việt Nam | | 3.655.357.468 |
| TỔNG CỘNG | 2.050.176.651.410 | 1882.809.103.727 |

(*) Dư nợ trái phiếu ngắn hạn 177.000.000.000 đồng và chịu lãi suất năm là 17.75%/năm .

Công ty Cổ phần Hưng Thịnh Incons

B09 - DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

22. VỐN CHỦ SỞ HỮU

22.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

| | Vốn cổ phần | Thặng dư vốn cổ phần | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Tổng cộng |
|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------|
| Năm trước | | | | | VND |
| Vào ngày 31 tháng 12 năm 2022 | 891.164.110.000 | 159.880.860.000 | 27.181.431.924 | 195.346.465.500 | 1.273.572.867.424 |
| Lợi nhuận thuần trong kỳ | - | - | - | 59.559.886.059 | 59.559.886.059 |
| Trích lập quỹ đầu tư phát triển | | | 1.785.251.872 | (1.785.251.872) | - |
| Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi | | | | (4.142.148.313) | (4.142.148.313) |
| Vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 | 891.164.110.000 | 159.880.860.000 | 28.966.683.796 | 248.978.951.374 | 1.328.990.605.170 |
| Năm nay | | | | | |
| Vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 | 891.164.110.000 | 159.880.860.000 | 28.966.683.796 | 248.978.951.374 | 1.328.990.605.170 |
| Lợi nhuận thuần trong kỳ | - | - | - | 10.386.584.699 | 10.386.584.699 |
| Trích lập quỹ đầu tư phát triển | | | - | - | - |
| Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi | | | | - | - |
| Vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 | 891.164.110.000 | 159.880.860.000 | 28.966.683.796 | 259.365.536.073 | 1.339.377.189.869 |

Công ty Cổ phần Hưng Thịnh Incons

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

22. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

22.2 Cổ phiếu

| | Số lượng cổ phiếu | | VND |
|--|--------------------------|---------------------------|-----|
| | Ngày 31 tháng 3 năm 2024 | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 | |
| Cổ phiếu đã phát hành | | | |
| Cổ phiếu đã phát hành và được góp vốn đầy đủ | 89.116.411 | 89.116.411 | |
| <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 89.116.411 | 89.116.411 | |
| Cổ phiếu đang lưu hành | | | |
| <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 89.116.411 | 89.116.411 | |

22.3 Các giao dịch về vốn với cổ đông

| | VND | |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| | Quý 1 năm 2024 | Quý 1 năm 2023 |
| Vốn cổ phần đã góp | | |
| Số đầu kỳ | 891.164.110.000 | 891.164.110.000 |
| Phát hành cổ phiếu | - | - |
| Số cuối kỳ | 891.164.110.000 | 891.164.110.000 |

23. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

| | VND | |
|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | Ngày 31 tháng 3 năm 2024 | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
| Dự phòng phải trả dài hạn | 4.988.285.843 | 4.988.285.843 |
| TỔNG CỘNG | 4.988.285.843 | 4.988.285.843 |

24. QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

| | VND | |
|------------------|--------------------------|---------------------------|
| | Ngày 31 tháng 3 năm 2024 | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
| Quỹ khen thưởng | 9.524.353.206 | 9.524.353.206 |
| Quỹ phúc lợi | 28.966.683.796 | 28.966.683.796 |
| TỔNG CỘNG | 38.491.037.002 | 38.491.037.002 |

Công ty Cổ phần Hưng Thịnh Incons

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

25. DOANH THU

25.1 Doanh thu thuần về cung cấp dịch vụ

| | VND | |
|--|------------------------|------------------------|
| | Quý 1 năm 2024 | Quý 1 năm 2023 |
| Doanh thu hợp đồng xây dựng | 456.577.155.117 | 423.341.774.481 |
| Doanh thu dịch vụ khác | - | - |
| TỔNG CỘNG | 456.577.155.117 | 423.341.774.481 |
| <i>Trong đó:</i> | | |
| <i>Doanh thu đối với bên liên quan</i> | 456.577.155.117 | 423.341.774.481 |
| <i>Doanh thu đối với bên khác</i> | - | - |

25.2 Doanh thu hoạt động tài chính

| | VND | |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Quý 1 năm 2024 | Quý 1 năm 2023 |
| Lợi nhuận từ HĐHTĐT | 52.811.181.688 | 15.750.000.000 |
| Lãi tiền gửi | 778.951.043 | 2.885.270.757 |
| TỔNG CỘNG | 53.590.132.731 | 18.635.270.757 |

26. GIÁ VỐN DỊCH VỤ CUNG CẤP

| | VND | |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| | Quý 1 năm 2024 | Quý 1 năm 2023 |
| Giá vốn hợp đồng xây dựng | 424.712.182.105 | 393.019.412.906 |
| Giá vốn dịch vụ khác | - | - |
| TỔNG CỘNG | 424.712.182.105 | 393.019.412.906 |

27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | Quý 1 năm 2024 | Quý 1 năm 2023 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí lãi vay | 51.210.934.877 | 50.004.754.394 |
| Chi phí tài chính khác | - | 400.000.000 |
| TỔNG CỘNG | 51.210.934.877 | 50.404.754.394 |

28. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

| | VND | |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Quý 1 năm 2024 | Quý 1 năm 2023 |
| Chi phí nhân viên | 7.044.469.669 | 15.308.626.496 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 365.327.101 | 1.859.567.295 |
| Chi phí khấu hao và hao mòn | 169.820.610 | 347.583.942 |
| Chi phí khác | 13.629.705.945 | 1.390.985.757 |
| TỔNG CỘNG | 21.209.323.325 | 18.906.763.490 |

Công ty Cổ phần Hưng Thịnh Incons

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

29. THU NHẬP KHÁC

| | Quý 1 năm 2024 | Quý 1 năm 2023 |
|------------------|----------------|----------------------|
| Thu nhập khác | - | 3.830.707.670 |
| TỔNG CỘNG | - | 3.830.707.670 |

30. CHI PHÍ KHÁC

| | Quý 1 năm 2024 | Quý 1 năm 2023 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Khác | 51.616.667 | 17.400.081 |
| TỔNG CỘNG | 51.616.667 | 17.400.081 |

31. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

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

31.1 Chi phí thuế TNDN

| | Quý 1 năm 2024 | Quý 1 năm 2023 |
|-----------------------------|----------------------|----------------|
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | 2.596.646.175 | - |
| TỔNG CỘNG | 2.596.646.175 | - |

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

| | Quý 1 năm 2024 | Quý 1 năm 2023 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 12.983.230.874 | (16.540.577.963) |
| Thuế TNDN theo thuế suất áp dụng cho Công ty (20%) | 2.596.646.175 | - |
| <i>Các khoản điều chỉnh:</i> | | |
| Chi phí không được trừ | - | - |
| Điều chỉnh tăng (giảm) thuế TNDN phải nộp | - | - |
| Chi phí thuế TNDN ước tính | 2.596.646.175 | - |

31.2 Thuế TNDN hiện hành

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

Công ty Cổ phần Hưng Thịnh Incons

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

32. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

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

Bên liên quan

Mối quan hệ

| | |
|---|---|
| Công ty Cổ phần Tập đoàn Hưng Thịnh | Cổ đông lớn |
| Công ty Cổ phần Hưng Thịnh Land | Công ty có cùng thành viên HĐQT |
| Công ty Cổ phần Hưng Thịnh Investment | Cổ đông lớn |
| Công ty Cổ phần Cơ khí & Xây dựng Bình Triệu | Công ty con |
| Công ty TNHH MTV Hưng Thịnh Cam Ranh | Công ty con của cổ đông lớn |
| Công ty Cổ phần Khải Huy Quân | Công ty có cùng thành viên HĐQT |
| Công ty TNHH Xây dựng Thương mại Thuận Thành Phát | Công ty con của công ty có cùng thành viên HĐQT |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Giải trí Hưng Thịnh Quy Nhơn | Công ty con của công ty có cùng thành viên HĐQT |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Việt Tâm | Công ty con của cổ đông lớn |
| Công ty Cổ phần Du lịch Minh Tuấn Sông Ray | Công ty con của công ty có cùng thành viên HĐQT |
| Công ty Cổ Phần Đầu tư Kinh doanh Địa Ốc BMC Quy Nhơn | Công ty con của công ty có cùng thành viên HĐQT |
| Công ty Cổ phần Bất động sản Khải Thịnh | Công ty con của công ty có cùng thành viên HĐQT |
| Công ty Cổ phần Xây dựng và Thương mại Tân Văn Hoa | Công ty con của công ty có cùng thành viên HĐQT |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Indec | Công ty có cùng thành viên HĐQT |
| Công ty Cổ phần Nội thất Hưng Thịnh | Công ty có cùng thành viên HĐQT |
| Công ty TNHH Đại Phúc | Công ty con của công ty có cùng thành viên HĐQT |
| Công ty Cổ phần Địa ốc Vĩnh Tiến | Công ty có cùng thành viên chủ chốt |
| Công ty cổ phần đầu tư Kinh doanh Cây xanh Hưng Lộc | Công ty có cùng thành viên chủ chốt |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Ngôi Sao Gia Định | Công ty có cùng thành viên chủ chốt |
| Công ty Cổ phần Kiến trúc Prowind | Công ty có cùng thành viên chủ chốt |
| Công ty Cổ phần Hưng Thịnh Innovation | Công ty có cùng thành viên chủ chốt |
| Công ty TNHH Đầu tư Bất động sản Linh Đàm | Công ty liên doanh của công ty có cùng thành viên HĐQT |
| Công ty Cổ Phần Cam Ranh Mystery | Công ty con của công ty có cùng thành viên HĐQT |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Kinh doanh Địa ốc Kim Cúc | Công ty con của công ty có cùng thành viên HĐQT |
| Công ty Cổ phần Phát triển Địa ốc Sông Tiên | Công ty con của công ty có cùng thành viên HĐQT |
| Công ty Cổ Phần Property X | Công ty con của công ty có cùng thành viên HĐQT |

Công ty Cổ phần Hưng Thịnh Incons

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

32. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong năm như sau:

| Các bên liên quan | Nội dung nghiệp vụ | VND | |
|---|-------------------------|-----------------|-----------------|
| | | Quý 1 năm 2024 | Quý 1 năm 2023 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Kinh doanh Cây Xanh Hưng Lộc | Mua dịch vụ | 17.111.394.357 | 729.134.456 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Kinh doanh Địa ốc BMC Quy Nhơn | Hỗ trợ bù đắp tài chính | 6.102.898.482 | - |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Kinh doanh Địa ốc Kim Cúc | Hỗ trợ bù đắp tài chính | 4.964.093.840 | - |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Giải trí Hưng Thịnh Quy Nhơn | Dịch vụ xây dựng | - | 112.880.292.755 |
| | Lãi hợp tác đầu tư | 12.100.319.290 | 15.750.000.000 |
| | Hỗ trợ bù đắp tài chính | 15.168.049.721 | - |
| | Mua dịch vụ | 27.921.740 | 17.179.035 |
| Công ty Cổ phần Xây dựng và Thương mại Tân Văn Hoa | Dịch vụ xây dựng | - | 3.337.117.666 |
| | Hỗ trợ bù đắp tài chính | 11.024.465.799 | - |
| Công ty Cổ phần Bất động sản Khải Thịnh | Dịch vụ xây dựng | 155.969.741.154 | 297.256.324.000 |
| | Mua dịch vụ | - | 3.035.581.472 |
| Công ty Cổ phần Địa ốc Vĩnh Tiến | Mua dịch vụ | 15.000.000 | 15.000.000 |
| Công ty Cổ phần Nội thất Hưng Thịnh | Mua dịch vụ | - | 476.831.554 |
| Công ty Cổ phần Tập đoàn Hưng Thịnh | Dịch vụ xây dựng | 54.253.474.687 | - |
| | Hỗ trợ bù đắp tài chính | 508.855.792 | - |
| Công ty TNHH Đại Phúc | Dịch vụ xây dựng | - | 9.868.040.060 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Indec | Mua dịch vụ xây dựng | - | 106.063.839.026 |
| | Mua dịch vụ | - | 30.000.000 |
| Công ty TNHH MTV Hưng Thịnh Cam Ranh | Mua nguyên vật liệu | - | 36.076.445 |
| Công ty Cổ Phần Property X | Dịch vụ xây dựng | 28.644.913.623 | - |
| Công ty Cổ phần Phát triển Địa ốc Sông Tiên | Dịch vụ xây dựng | 35.238.600.702 | - |
| Công ty Cổ Phần Cam Ranh Mystery | Dịch vụ xây dựng | 150.377.816.539 | - |
| Công ty TNHH Đầu tư Bất động sản Linh Đàm | Dịch vụ xây dựng | 32.092.608.412 | - |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Việt Tâm | Hỗ trợ bù đắp tài chính | 2.942.498.764 | - |

Công ty Cổ phần Hưng Thịnh Incons

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

32. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:

| Các bên liên quan | Nội dung nghiệp vụ | VND | |
|---|--------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | Ngày 31 tháng 3 năm 2024 | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
| Phải thu ngắn hạn của khách hàng | | | |
| Công ty Cổ phần Tập đoàn Hưng Thịnh | Dịch vụ xây dựng | 74.336.881.968 | 15.743.129.307 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Ngôi sao Gia Định | Dịch vụ xây dựng | 8.690.454.331 | 8.690.454.331 |
| Công ty Cổ phần Khải Huy Quân | Dịch vụ xây dựng | 132.582.930.517 | 171.582.930.517 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Việt Tâm | Dịch vụ xây dựng | 81.754.964.636 | 121.754.964.636 |
| Công ty TNHH Xây dựng Thương mại Thuận Thành Phát | Dịch vụ xây dựng | 60.109.353.061 | 63.473.353.061 |
| Công ty Cổ phần Bất động sản Khải Thịnh | Dịch vụ xây dựng | 554.939.313.913 | 392.491.993.467 |
| Công ty Cổ Phần Cam Ranh Mystery | Dịch vụ xây dựng | 162.408.041.862 | - |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Kinh doanh Cây Xanh Hưng Lộc | Dịch vụ xây dựng | 368.960.000 | 368.960.000 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Kinh doanh Địa ốc Kim Cúc | Dịch vụ xây dựng | 176.148.387.374 | 176.148.387.374 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Kinh doanh Địa ốc BMC Quy Nhơn | Dịch vụ xây dựng | 195.693.093.609 | 195.693.093.609 |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Giải trí Hưng Thịnh Quy Nhơn | Dịch vụ xây dựng | 1.218.281.776.322 | 1.248.281.776.322 |
| Công ty Cổ phần Hưng Thịnh Land | Dịch vụ xây dựng | 510.729.357 | 11.386.729.357 |
| Công ty Cổ phần Cơ khí và xây dựng Bình Triệu | Dịch vụ xây dựng | 88.698.126.485 | 88.698.126.485 |
| Công ty Cổ phần Du lịch Minh Tuấn Sông Ray | Dịch vụ xây dựng | 4.246.172.794 | 4.246.172.794 |
| Công ty Cổ phần Xây dựng và Thương mại Tân Văn Hoa | Dịch vụ xây dựng | 470.691.533.640 | 470.691.533.640 |
| Công ty TNHH Đầu tư Bất động sản Linh Đàm | Dịch vụ xây dựng | 187.116.860.286 | 154.962.771.647 |
| Công ty Cổ phần Phát triển Địa ốc Sông Tiên | Dịch vụ xây dựng | 40.813.309.838 | 2.755.621.080 |
| Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Kinh Doanh Thương Mại Ngọc Lan | Dịch vụ xây dựng | 47.899.500 | 47.899.500 |
| Công ty Cổ Phần Property X | Dịch vụ xây dựng | 30.936.506.713 | - |
| TỔNG CỘNG | | 3.488.375.296.206 | 3.127.017.897.127 |

Công ty Cổ phần Hưng Thịnh Incons

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

32. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau: (tiếp theo)

| Các bên liên quan | Nội dung nghiệp vụ | Ngày 31 tháng 3 năm 2024 | VND Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
|--|----------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Phải trả người bán ngắn hạn | | | |
| Công ty Cổ phần Tập đoàn Hưng Thịnh | Mua dịch vụ | 1.023.479.613 | 1.023.479.613 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Việt Tâm | Mua dịch vụ | 2.990.905.490 | 2.990.905.490 |
| Công ty Cổ phần Bất động sản Khải Thịnh | Mua dịch vụ | 3.291.317.731 | 3.291.317.731 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Kinh doanh Cây Xanh Hưng Lộc | Mua nguyên vật liệu | 11.039.847.017 | 2.848.413.332 |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Giải trí Hưng Thịnh Quy Nhơn | Mua dịch vụ | 471.911.567 | 441.756.088 |
| Công ty Cổ phần Nội thất Hưng Thịnh | Mua dịch vụ xây dựng | 1.893.200.691 | 2.919.571.101 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Indec | Mua dịch vụ xây dựng | 24.234.838.473 | 24.234.838.473 |
| Công ty TNHH MTV Hưng Thịnh Cam Ranh | Mua nguyên vật liệu | 1.168.772.726 | 1.108.529.226 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Trường Thọ | Mua nguyên vật liệu | 4.999.999.998 | 4.999.999.998 |
| Công ty Cổ phần Bê tông Hưng Thịnh Bình Định | Mua nguyên vật liệu | 392.682.293 | 790.225.965 |
| Công ty Cổ phần Địa ốc Vĩnh Tiến | Mua dịch vụ | 82.500.000 | 66.000.000 |
| TỔNG CỘNG | | 51.589.455.599 | 44.715.037.017 |

| Các bên liên quan | Nội dung nghiệp vụ | Ngày 31 tháng 3 năm 2024 | VND Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
|---|----------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Trả trước cho người bán ngắn hạn | | | |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Kinh doanh Cây Xanh Hưng Lộc | Mua nguyên vật liệu | 1.901.635.854 | 10.486.735.962 |
| Công ty Cổ phần Nội thất Hưng Thịnh | Mua dịch vụ xây dựng | 989.254.199 | 989.254.199 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Indec | Mua dịch vụ xây dựng | 1.253.655.252.583 | 1.451.368.560.411 |
| Công ty Cổ phần Bất động sản Khải Thịnh | Mua dịch vụ khác | 165.000.000.000 | 165.000.000.000 |
| Công ty TNHH MTV Hưng Thịnh Cam Ranh | Mua dịch vụ khác | 281.699.657 | 281.699.657 |
| TỔNG CỘNG | | 1.421.827.842.293 | 1.628.126.250.229 |

Công ty Cổ phần Hưng Thịnh Incons

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

32. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

| Các bên liên quan | Nội dung nghiệp vụ | VND | |
|---|--------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | Ngày 31 tháng 3 năm 2024 | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
| Người mua trả tiền trước ngắn hạn | | | |
| Công ty Cổ phần Tập đoàn Hưng Thịnh | Dịch vụ xây dựng | 14.750.619.976 | 56.497.063.026 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Ngôi sao Gia Định | Dịch vụ xây dựng | 15.066.000 | - |
| Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Đồi Dừa - Hoàn Mỹ | Dịch vụ xây dựng | 136.287.754.824 | 136.287.754.824 |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Giải trí Hưng Thịnh Quy Nhơn | Dịch vụ xây dựng | 496.563.586.160 | 496.563.586.160 |
| Công ty Cổ phần Du lịch Minh Tuấn Sông Ray | Dịch vụ xây dựng | 213.703.360.000 | 213.703.360.000 |
| Công ty TNHH Đại Phúc | Dịch vụ xây dựng | 192.450.340.183 | 192.450.340.183 |
| Công ty Cổ phần Địa ốc Vĩnh Tiến | Dịch vụ xây dựng | 65.000.000.000 | 65.000.000.000 |
| Công ty Cổ Phần Property X | Dịch vụ xây dựng | 93.468.564 | - |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Indec | Dịch vụ xây dựng | 58.380.000.000 | 49.000.000.000 |
| TỔNG CỘNG | | 1.177.244.195.707 | 1.209.502.104.193 |

| Các bên liên quan | Nội dung nghiệp vụ | VND | |
|---|-------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | Ngày 31 tháng 3 năm 2024 | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
| Phải thu ngắn hạn khác | | | |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Giải trí Hưng Thịnh Quy Nhơn | Phải thu góp vốn HĐHTĐT | 208.292.616.550 | 275.750.000.000 |
| | Lãi HĐHTĐT | 8.714.319.290 | 17.612.616.550 |
| | Hỗ trợ bù đắp tài chính | 15.168.049.721 | 41.159.176.416 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Kinh doanh Địa ốc Kim Cúc | Hỗ trợ bù đắp tài chính | 4.964.093.840 | 7.467.403.266 |
| Công ty Cổ phần Xây dựng và Thương mại Tân Văn Hoa | Hỗ trợ bù đắp tài chính | 11.024.465.799 | 6.812.177.493 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Việt Tâm | Hỗ trợ bù đắp tài chính | 2.942.498.764 | 4.402.220.116 |
| Công ty Cổ phần Tập đoàn Hưng Thịnh | Hỗ trợ bù đắp tài chính | 508.855.792 | 12.718.472.548 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Kinh doanh Địa ốc BMC Quy Nhơn | Hỗ trợ bù đắp tài chính | 6.102.898.482 | 4.777.401.134 |
| TỔNG CỘNG | | 257.717.798.238 | 370.699.467.523 |

Công ty Cổ phần Hưng Thịnh Incons

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

34. SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THỨC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính riêng của Công ty.



Vũ Thị Gái
Người lập



Lê Quốc Hậu
Kế toán trưởng



Trương Văn Việt
Tổng Giám đốc

Ngày 26 tháng 04 năm 2024

