



**CÔNG TY CỔ PHẦN
XÂY DỰNG 1369**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 32/CBTT-C69.2024

Hải Dương, ngày 26 tháng 07 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 Xây dựng 1369 thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) Quý II/2024 như sau:



1. Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Xây dựng 1369.

- Mã chứng khoán: C69.
- Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương.
- Điện thoại liên hệ/Tel: 0220.3891.898.
- Email: cpxd1369@1369.vn
- Website: <https://cpxd1369.com.vn/>

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC hợp nhất Quý II/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 được kiểm toán năm 2023):

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

+ 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: 26/07/2024 tại đường dẫn: <https://cpxd1369.com.vn/tai-lieu/bao-cao-tai-chinh/>.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.

Tài liệu đính kèm:

- BCTC hợp nhất Quý II/2024;
- Văn bản giải trình số: 51/CVGT-C69.24.

TỔNG GIÁM ĐỐC

TRẦN XUÂN BẢN



1369

CÔNG TY CỔ PHẦN
XÂY DỰNG 1369

Số: 51/CVGT-C69.24

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Hải Dương, ngày 26 tháng 07 năm 2024

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội;
- Quý cổ đông.

- Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Xây dựng 1369
- Mã chứng khoán: C69
- Địa chỉ trụ sở chính: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, Thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương, Việt Nam.
- Điện thoại: 02203.891.898
- Người thực hiện công bố thông tin: Ông Trần Xuân Bản – Tổng Giám đốc
- Loại thông tin công bố: định kỳ.
- Nội dung công bố thông tin:

7.1 Báo cáo tài chính hợp nhất Quý II/2024 của Công ty Cổ phần Xây dựng 1369 được lập ngày 26/07/2024 bao gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và thuyết minh Báo cáo tài chính.

7.2 Nội dung giải trình: Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế TNDN tại Kỳ báo cáo Quý II/2024 so với kỳ báo cáo Quý II/2023.

ĐV: VNĐ

STT	Các chỉ tiêu chi tiết	Quý II/2023	Quý II/2024	Chênh lệch	Tỷ lệ
1	Lợi nhuận sau thuế hợp nhất	1.601.574.203	8.925.216.905	7.323.642.702	457,3%
2	Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ	2.121.481.353	8.140.724.803	6.019.243.450	283,7%

Nguyên nhân:

Doanh thu Quý II/2024 giảm 9% so với Quý II/2023 nhưng lợi nhuận sau thuế Quý II/2024 đã ghi nhận tăng 457,3% so với Quý II/2023. Nguyên nhân chính do:

- Lợi nhuận sau thuế trên báo cáo tài chính công ty mẹ tăng 169,47%.
- Tình hình hoạt động kinh doanh của các công ty con ổn định hơn so với cùng kỳ, mặt bằng chi phí lãi vay kỳ này giảm nhiều so với kỳ trước nên ghi nhận lợi nhuận sau thuế tăng.
- Tình hình hoạt động kinh doanh của các công ty liên kết trong lĩnh vực sản xuất đạt hiệu quả hơn do tiết kiệm chi phí bằng việc thực hiện các biện pháp công nghệ hoá vào dây chuyền sản xuất.
- Ngoài ra trong kỳ ghi nhận khoản lãi sau thuế từ hoạt động đầu tư vốn số tiền 2.349.900.000 VND vào đơn vị khác (chiếm 26% trong tổng lợi nhuận sau thuế kỳ này).



Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 26/07/2024 tại đường dẫn: <http://www.cpxd1369.com.vn>.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

TỔNG GIÁM ĐỐC

TRẦN XUÂN BẢN



CÔNG TY CỔ PHẦN
XÂY DỰNG 1369



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ II NĂM 2024

Hải Dương
Ngày 26 tháng 07 năm 2024



MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
1. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	1 - 3
2. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	4 - 5
3. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	6 - 7
4. THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	8 - 31

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
(Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024)

ĐVT: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2024	Số đầu năm 01/01/2024
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.167.098.229.578	1.212.831.307.214
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	35.215.832.993	28.449.161.922
1. Tiền	111		29.215.832.993	28.449.161.922
2. Các khoản tương đương tiền	112		6.000.000.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		74.074.000.000	104.363.000.000
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	V.2a	74.074.000.000	104.363.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		539.316.652.742	604.946.181.638
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	142.315.917.687	135.975.651.407
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	54.825.428.777	52.687.224.065
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	V.5	42.500.000.000	139.585.935.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6a	299.675.306.278	276.697.371.166
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		510.431.064.074	473.106.178.498
1. Hàng tồn kho	141	V.7	510.431.064.074	473.106.178.498
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		8.060.679.769	1.966.785.156
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	649.770.917	295.123.538
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		7.410.908.852	1.667.643.919
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.15	-	4.017.699
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		97.756.764.481	114.100.208.863
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	V.6b	18.900.000.000	29.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
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		18.900.000.000	29.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		33.670.623.752	35.047.129.960
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	33.192.290.425	34.498.796.631
- Nguyên giá	222		99.824.650.178	97.822.230.550
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(66.632.359.753)	(63.323.433.919)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	478.333.327	548.333.329
- Nguyên giá	228		919.000.000	919.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(440.666.673)	(370.666.671)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	1.421.875.019	1.640.625.017
- Nguyên giá	231		3.500.000.000	3.500.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(2.078.124.981)	(1.859.374.983)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		482.159.355	482.159.355

1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		482.159.355	482.159.355
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		38.349.629.921	71.468.642.325
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2b	38.349.629.921	22.193.642.325
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2c	-	49.275.000.000
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		4.932.476.434	5.432.652.206
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	1.551.447.498	1.952.982.113
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		108.071.918	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269	V.12	3.272.957.018	3.479.670.093
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1.264.854.994.059	1.326.931.516.077
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		426.521.504.706	498.137.616.279
I. Nợ ngắn hạn	310		426.423.876.914	480.030.401.989
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	63.704.290.518	118.687.860.317
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	50.459.572.235	17.674.055.729
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	8.248.866.517	8.401.531.601
4. Phải trả người lao động	314		764.449.398	1.102.551.404
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	239.315.505	458.065.021
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		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17a	421.922.998	329.757.644
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18a	302.290.655.873	333.160.916.403
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.19	294.803.870	215.663.870
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		97.627.792	18.107.214.290
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		-	-
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		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.18b	-	17.840.711.640
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		97.627.792	266.502.650
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V20	838.333.489.353	828.793.899.798
I. Vốn chủ sở hữu	410		838.333.489.353	828.793.899.798
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		617.999.720.000	617.999.720.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		617.999.720.000	617.999.720.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
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		2.500.000.000	2.000.000.000
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		43.761.331.556	36.220.736.359
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		34.820.736.359	36.220.736.359
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		8.940.595.197	-
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		174.072.437.797	172.573.443.439
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		1.264.854.994.059	1.326.931.516.077

Hải Dương, ngày 26 tháng 07 năm 2024

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thụy

Kế toán trưởng

Trần Thị Tuyết

Tổng Giám đốc

Trần Xuân Bản

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38, phố Dã Tượng, P. Lê Thanh Nghị, TP.HĐ

Tel: 0220.3891.898

Mẫu số B02-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**

(Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024)

ĐVT: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.1	209.241.406.678	231.137.984.113	400.875.942.960	512.206.193.507
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		209.241.406.678	231.137.984.113	400.875.942.960	512.206.193.507
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	192.761.210.315	217.342.296.307	375.248.116.122	487.010.769.149
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		16.480.196.363	13.795.687.806	25.627.826.838	25.195.424.358
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	6.125.679.352	6.584.727.044	10.314.065.883	14.077.954.000
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	4.963.815.620	9.834.520.995	10.039.847.084	20.597.978.800
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		4.803.097.897	9.547.194.432	9.679.625.052	19.953.854.995
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24	V.2b	277.936.675	(313.957.475)	355.987.596	(816.083.812)
9. Chi phí bán hàng	25	VI.5	1.777.531.884	2.013.597.154	3.356.003.157	3.516.520.452
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	4.455.904.144	5.402.393.094	8.838.205.466	10.782.620.016
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21-22)-(25+26) + 24}	30		11.686.560.742	2.815.946.132	14.063.824.610	3.560.175.278
12. Thu nhập khác	31	VI.7	81.835.599	57.003	102.141.299	6.857.005
13. Chi phí khác	32	VI.8	292.696.045	163.505.275	534.044.731	178.500.123
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(210.860.446)	(163.448.272)	(431.903.432)	(171.643.118)

15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	11.475.700.296	2.652.497.860	13.631.921.178	3.388.532.160
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	2.618.118.150	918.138.145	3.469.278.399	1.509.968.856
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	(67.634.759)	132.785.512	(276.946.776)	110.848.221
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	8.925.216.905	1.601.574.203	10.439.589.555	1.767.715.083
19. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ	61	8.140.724.803	2.121.481.353	8.940.595.197	2.109.557.535
20. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ không kiểm soát	62	784.492.102	(519.907.150)	1.498.994.358	(341.842.452)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	-	-	-	-
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71	-	-	-	-

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thụy

Kế toán trưởng



Trần Thị Tuyết

Hải Dương ngày 26 tháng 07 năm 2024

Tổng Giám đốc



Trần Xuân Bản

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38, phố Dã Tượng, P. Lê Thanh Nghị, TP.HD

Tel: 0220.3891.898

Mẫu số B03-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**(Theo phương pháp gián tiếp) (*)***(Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024)***ĐVT: VND**

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm trước
1. Lợi nhuận trước thuế	1		13.631.921.178	3.388.532.160
2. Điều chỉnh cho các khoản			-	-
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2	V.09-11	4.366.300.977	5.427.662.334
- Các khoản dự phòng	3		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4		(551.479.285)	11.097.578
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(8.305.643.792)	(10.183.518.832)
- Chi phí lãi vay	6		9.759.351.079	19.953.854.995
- Các khoản điều chỉnh khác	7		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		18.900.450.157	18.597.628.235
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		7.287.140.631	43.687.093.787
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(37.324.976.485)	(71.395.255.967)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(23.509.866.514)	43.135.097.031
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		46.887.236	270.763.213
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(10.063.592.780)	(20.573.764.013)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.15	(3.070.483.820)	(2.540.598.301)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(220.860.000)	(44.300.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(47.955.301.575)	11.136.663.985
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		(3.219.202.340)	(372.210.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		699.090.909	1.059.107.935
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(120.394.000.000)	(109.600.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		247.768.935.000	195.133.301.400
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(28.950.000.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	4.000.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		7.526.910.961	11.784.585.025
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		103.431.734.530	102.004.784.360
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		507.940.728.789	662.205.825.687
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(556.651.700.959)	(783.891.399.590)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	(369.737.015)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
7. Tiền thu từ vốn góp của cổ đông không kiểm soát	37		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(48.710.972.170)	(122.055.310.918)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		6.765.460.785	(8.913.862.573)

Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.1	28.449.161.922	31.644.247.849
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		1.210.286	(239.484)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70	V.1	35.215.832.993	22.730.145.792

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thụy

Kế toán trưởng

Trần Thị Tuyết

Hải Dương, ngày 26 tháng 07 năm 2024



Trần Xuân Bản

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II/2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất Quý II/2024 (tiếp theo).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II/2024

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xây dựng 1369 (sau đây gọi tắt là “Công ty” hay “Công ty mẹ”) là Công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là xây lắp, thương mại, dịch vụ và kinh doanh bất động sản.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty:

- Xây dựng công trình công nghiệp, thủy lợi;
- Bán buôn khoáng sản đá đã qua chế biến;
- Thuê và cho thuê các máy móc, thiết bị ngành xây dựng;
- Kinh doanh bất động sản, cho thuê bất động sản đầu tư;
- Xuất nhập khẩu và buôn bán thương mại.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc Nhóm Công ty

Nhóm Công ty bao gồm Công ty mẹ và 04 Công ty con chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Toàn bộ Các Công ty con được hợp nhất trong Báo cáo tài chính hợp nhất này.

5a. Danh sách Công ty con được hợp nhất

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			Số cuối kỳ	Số đầu kỳ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Công ty Cổ phần Khu công nghiệp 1369	Lô 90.4 đường Phù Đổng, phường Tân Bình, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương	Xây lắp, thương mại và dịch vụ	70,00%	70,00%	70,00%	70,00%
Công ty TNHH Tư vấn và Xây dựng Đông Á	Số 50 phố Hoàng Ngân, phường Ninh Xá, thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh	Xây dựng, tư vấn, kinh doanh bất động sản	78,00%	78,00%	78,00%	78,00%
Công ty TNHH Toàn Thắng	245A đường Nguyễn Lương Bằng, phường Thanh Bình, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương	Đại lý xe ô tô và xe có động cơ khác	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II/2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất Quý II/2024 (tiếp theo)

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			Số cuối kỳ	Số đầu kỳ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Công ty Cổ phần thực hiện dự án Khu đô thị mới tổ 4 Phường Nghĩa Đức	Tổ dân phố 4, phường Nghĩa Đức, thành phố Gia Nghĩa, tỉnh Đắk Nông.	Kinh doanh bất động sản	62,30%	62,30%	70,00%	70,00%

5b. Danh sách các Công ty liên kết được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ phần sở hữu		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			Số cuối kỳ	Số đầu kỳ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Công ty Cổ phần Xây dựng Giếng Đá Quảng Ninh	Phường Giếng Đá, thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh.	Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét.	42,09%	42,09%	42,09%	42,09%
Công ty Cổ phần Cơ điện Nông nghiệp Hải Dương	Số 95 đường Nguyễn Lương Bằng, phường Phạm Ngũ Lão, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương.	Xây dựng, tư vấn, môi giới bất động sản.	48,00%	43,33%	48,00%	43,33%

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất

Các số liệu tương ứng của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này.

II. KỲ BÁO CÁO, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**1. Kỳ báo cáo**

Kỳ báo cáo của Nhóm Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Nhóm Công ty áp dụng 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 ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc 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 ngày

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II/2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất Quý II/2024 (tiếp theo)

22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 hướng dẫn chế độ Kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính của các công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi xác định quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng phát sinh từ các quyền chọn mua hoặc các công cụ nợ và công cụ vốn có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông tại ngày kết thúc kỳ báo cáo.

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

Báo cáo tài chính của công ty mẹ và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán và áp dụng các chính sách kế toán thống nhất cho các giao dịch và sự kiện cùng loại trong những hoàn cảnh tương tự. Trong trường hợp chính sách kế toán của công ty con khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Nhóm Công ty thì Báo cáo tài chính của công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các công ty trong cùng Nhóm Công ty, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này phải được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lãi hoặc lỗ trong kết quả kinh doanh và tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Nhóm Công ty và được trình bày ở khoản mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất (thuộc phần vốn chủ sở hữu). Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

3. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ báo cáo được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II/2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất Quý II/2024 (tiếp theo)

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ báo cáo sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Nhóm Công ty và ngân hàng.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Nhóm Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam (Ngân hàng Nhóm Công ty thường xuyên có giao dịch).
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng phát sinh giao dịch phải trả.

4. Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

5. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Nhóm Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn chỉ bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn. Thu nhập lãi từ các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Nhóm Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo đó, khoản đầu tư vào công ty liên kết được thể hiện trên Báo cáo tài chính hợp nhất theo

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II/2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất Quý II/2024 (tiếp theo)

chi phí đầu tư ban đầu và điều chỉnh cho các thay đổi trong phần lợi ích trên tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày đầu tư. Nếu lợi ích của Nhóm Công ty trong khoản lỗ của công ty liên kết lớn hơn hoặc bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư thì giá trị khoản đầu tư được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất là bằng không trừ khi Nhóm Công ty có các nghĩa vụ thực hiện thanh toán thay cho công ty liên kết.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ kế toán với Báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty. Khi chính sách kế toán của công ty liên kết khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Nhóm Công ty thì Báo cáo tài chính của công ty liên kết sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Các khoản lãi, lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các công ty liên kết được loại trừ tương ứng với phần thuộc về Nhóm Công ty khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Nhóm Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau: Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Nhóm Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ báo cáo được ghi nhận vào chi phí tài chính.

6. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Nhóm Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Nhóm Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi sau khi đã bù trừ với khoản nợ phải trả (nếu có). Mức trích lập căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II/2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất Quý II/2024 (tiếp theo)

- 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
- 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
- 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
- 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ báo cáo được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

7. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.

Giá xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ báo cáo được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

8. Chi phí 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 của Nhóm Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Chi phí bảo hiểm

Chi phí bảo hiểm được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời hạn bảo hiểm.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 03 năm.

9. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Nhóm Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II/2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất Quý II/2024 (tiếp theo)

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

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05-10
Máy móc và thiết bị	05 – 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 – 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03

10. Tài sản cố định thuê tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê. Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản.

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Trong trường hợp không chắc chắn Nhóm Công ty sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản cố định sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian thuê và thời gian hữu dụng ước tính. Tài sản cố định thuê tài chính của Nhóm Công ty là máy móc thiết bị, được khấu hao với thời gian 14 - 15 năm.

11. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định vô hình của Nhóm Công ty là chương trình phần mềm máy tính. Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Nhóm Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 05 năm.

12. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là nhà thuộc sở hữu của Nhóm Công ty được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê. Bất động sản đầu tư cho thuê được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II/2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất Quý II/2024 (tiếp theo)

lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Nhóm Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ nào phát sinh được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

Bất động sản đầu tư sử dụng để cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Bất động sản đầu tư của Nhóm Công ty được khấu hao với thời gian 08 năm.

13. Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

Việc hợp nhất kinh doanh được kế toán theo phương pháp mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm: giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do Nhóm Công ty phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản đã mua, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày nắm giữ quyền kiểm soát.

Phần chênh lệch cao hơn của giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần sở hữu của Nhóm Công ty trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con được ghi nhận là lợi thế thương mại. Nếu phần sở hữu của Nhóm Công ty trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và nợ tiềm tàng được ghi nhận tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con vượt quá giá phí hợp nhất kinh doanh thì phần chênh lệch được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm. Khi có bằng chứng cho thấy lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ thì số phân bổ trong kỳ là số tổn thất phát sinh.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của các cổ đông không kiểm soát trong giá trị hợp lý của tài sản, nợ phải trả và nợ tiềm tàng được ghi nhận.

14. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II/2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất Quý II/2024 (tiếp theo)

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Nhóm Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc kỳ báo cáo.

15. **Vốn chủ sở hữu**

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

16. **Phân phối lợi nhuận**

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi có quyết định hoặc thông báo trả cổ tức.

17. **Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm

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

- Nhóm Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa, sản phẩm cho người mua.
- Nhóm Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa, thành phẩm như người sở hữu hàng hóa, sản phẩm hoặc quyền kiểm soát hàng hóa, sản phẩm.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm 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 hàng hóa, sản phẩm (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Nhóm Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II/2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất Quý II/2024 (tiếp theo)

- Nhóm Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Nhóm Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

18. Hợp đồng xây dựng

Hợp đồng xây dựng là một hợp đồng được thỏa thuận để xây dựng một tài sản hoặc tổ hợp các tài sản có liên quan chặt chẽ hay phụ thuộc lẫn nhau về mặt thiết kế, công nghệ, chức năng hoặc mục đích sử dụng cơ bản của chúng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy: Đối với các hợp đồng xây dựng quy 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:

- 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.

19. 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.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. 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. 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.

20. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II/2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất Quý II/2024 (tiếp theo)

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

21. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. 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 chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ báo cáo và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo 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 doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ báo cáo 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 năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ báo cáo. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Nhóm 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 trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - Nhóm Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

22. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II/2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất Quý II/2024 (tiếp theo)

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	30/06/2024	01/01/2024
	VNĐ	VNĐ
Tiền mặt	6.734.757.583	7.653.652.070
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.481.075.410	20.795.509.852
Các khoản tương đương tiền	6.000.000.000	-
Cộng	35.215.832.993	28.449.161.922

2. Các khoản đầu tư tài chính**2a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Là các khoản tiền gửi có kỳ từ 04 tới 08 tháng tại các ngân hàng với lãi suất từ 1.8%/năm - 6.5%/năm. Các khoản tiền gửi có kỳ hạn đang được dùng làm tài sản đảm bảo cho các khoản vay tại các Ngân hàng.

2b. Đầu tư vào công ty liên kết

	Số cuối kỳ			Số đầu kỳ		
	Giá gốc	Lợi nhuận phát sinh sau ngày đầu tư	Cộng	Giá gốc	Lợi nhuận phát sinh sau ngày đầu tư	Cộng
Công ty Cổ phần Gốm Xây dựng Giếng Đáy Quảng Ninh ⁽ⁱ⁾	10.000.000.000	(808.829.758)	9.191.170.242	10.000.000.000	(1.017.436.518)	8.982.563.482
Công ty Cổ phần Cơ điện Nông nghiệp Hải Dương ⁽ⁱⁱ⁾	28.800.000.000	358.459.679	29.158.459.679	13.000.000.000	211.078.843	13.211.078.843
Cộng	38.800.000.000	(450.370.079)	38.349.629.921	23.000.000.000	(806.357.675)	22.193.642.325

(i) Tại ngày kết thúc kỳ báo cáo, Nhóm Công ty sở hữu 1.000.000 cổ phiếu Công ty Cổ phần Gốm Xây dựng Giếng đáy Quảng Ninh, chiếm 42,09% vốn điều lệ (không thay đổi so với số đầu năm).

(ii) Tại ngày kết thúc kỳ báo cáo, Nhóm Công ty sở hữu 288.000 cổ phiếu Công ty Cổ phần Cơ điện Nông nghiệp Hải Dương, chiếm 48,00% vốn điều lệ (tăng 4.67% so với số đầu năm).

Giá trị phần sở hữu của Nhóm Công ty tại các công ty liên kết như sau:

	Giá trị phần sở hữu đầu năm	Góp vốn trong kỳ	Phần lãi hoặc lỗ trong kỳ	Giá trị phần sở hữu cuối kỳ
Công ty Cổ phần Gốm Xây dựng Giếng đáy Quảng Ninh	8.982.563.482	-	208.606.760	9.191.170.242
Công ty Cổ phần Cơ điện Nông nghiệp Hải Dương	13.211.078.843	15.800.000.000	147.380.836	29.158.459.679

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II/2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất Quý II/2024 (tiếp theo)

	Giá trị phần sở hữu đầu năm	Góp vốn trong kỳ	Phần lãi hoặc lỗ trong kỳ	Giá trị phần sở hữu cuối kỳ
Cộng	22.193.642.325	15.8000.000.000	355.987.596	38.349.629.921

Tình hình hoạt động của các công ty liên kết

Các công ty liên kết đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với kỳ trước.

Giao dịch với các công ty liên kết

Các giao dịch trọng yếu giữa Nhóm Công ty với các công ty liên kết như sau:

	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024 VNĐ	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VNĐ
Công ty Cổ phần Gốm Xây dựng Giếng Đáy Quảng Ninh		
Doanh thu xây dựng	2.861.044.444	1.082.235.893
Mua vật tư hàng hoá từ công ty liên kết	-	2.162.670.155
Lãi cho vay	249.315.068	-
Công ty Cổ phần Cơ điện Nông nghiệp Hải Dương		
Doanh thu bán hàng hóa	6.406.693.320	23.378.871.285
Chi phí thuê kho	-	60.000.000
Lãi cho vay	420.419.178	-

2c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Là khoản đầu tư của Công ty Cổ phần Khu công nghiệp 1369 (Công ty con) vào Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Lương Điền Ngọc Liên. Trong kỳ, Công ty con đã đầu tư thêm 1.315.000 cổ phần với giá mua 13.150.000.000 VND, nâng tổng số cổ phần sở hữu là 6.175.000 cổ phần (tương đương 19% vốn điều lệ). Ngày 20/6/2024, Công ty con đã ký hai hợp đồng chuyển nhượng toàn bộ khoản đầu tư trên với tổng giá chuyển nhượng là 65.362.375.000 VND, ghi nhận lãi 2.937.375.000 VND. Toàn bộ số tiền chuyển nhượng, Công ty con đã nhận được vào ngày 01/7/2024.

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/06/2024 VNĐ	01/01/2024 VNĐ
Phải thu các bên liên quan	3.579.538.972	1.493.839.442
Công ty Cổ phần Cơ điện Nông nghiệp Hải Dương	1.813.039.000	-
Công ty Cổ phần Gốm sứ Chu Đậu Hải Dương	1.275.150.880	1.493.839.442
Công ty TNHH Tấn Thành	491.349.092	-
Phải thu các khách hàng khác	138.736.378.715	134.481.811.965
TS Global Procurement Co.Pte.Ltd	10.015.261.802	13.032.427.803
Công ty Cổ phần Đầu tư Đông Sơn	7.290.202.750	9.690.202.750
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Nhà và Hạ tầng Hudic	3.977.585.706	14.958.691.680
Phải thu Ông Nguyễn Cao Đại về chuyển nhượng khoản đầu tư tại Công ty con	34.401.250.000	-
Phải thu Bà Nguyễn Thị Phụng về chuyển nhượng khoản đầu tư tại Công ty con	30.961.125.000	-
Các khách hàng khác	52.090.953.457	96.800.489.732
Cộng	142.315.917.687	135.975.651.407

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II/2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất Quý II/2024 (tiếp theo)

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/06/2024	01/01/2024
	VNĐ	VNĐ
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>	-	-
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	54.825.428.777	52.687.224.065
Công ty Cổ phần Tập đoàn Hà Bắc	26.426.950.000	27.507.560.000
Chi nhánh Công ty Cổ phần Xây dựng Đông Hải Quảng Ninh - Xí nghiệp Đá Thống Nhất	508.828.070	10.147.497.533
Các nhà cung cấp khác	27.889.650.707	15.032.166.532
Cộng	54.825.428.777	52.687.224.065

5. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	30/06/2024	01/01/2024
	VNĐ	VNĐ
Phải thu các bên liên quan	5.000.000.000	33.750.000.000
Công ty cổ phần gốm xây dựng Giếng đá Quảng Ninh	5.000.000.000	5.000.000.000
Công ty cổ phần cơ điện nông nghiệp Hải Dương	-	15.000.000.000
Công ty TNHH Tấn Thành	-	13.750.000.000
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	37.500.000.000	105.835.935.000
Chi nhánh Công ty Cổ phần Xây dựng Đông Hải Quảng Ninh - Xí nghiệp Đá Thống Nhất	-	14.750.000.000
Công ty Cổ phần Ô tô Hải Dương	-	15.000.000.000
Công ty CP Xây dựng và Thương mại Đất Việt Ông Nguyễn Văn Hùng	10.000.000.000	-
Ông Nguyễn Văn Hùng	8.000.000.000	10.000.000.000
Ông Trần Mạnh Đức	-	26.000.000.000
Ông Trần Văn Trường	17.000.000.000	7.000.000.000
Các tổ chức và cá nhân khác	2.500.000.000	33.085.935.000
Cộng	42.500.000.000	139.585.935.000

6. Phải thu ngắn hạn khác**6a. Phải thu ngắn hạn khác**

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Phải thu các bên liên quan	524.383.561	-	33.442.295.547	-
Công ty Cổ phần Gốm Xây dựng Giếng Đá Quảng Ninh- Tiền lãi cho vay	524.383.561	-	275.068.493	-
Công ty Cổ phần Cơ điện Nông nghiệp Hải Dương- Tiền lãi cho vay	-	-	781.052.054	-
Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Lương Điền Ngọc Liên - Đặt cọc thuê đất ⁽¹⁾	-	-	32.368.000.000	-
Công ty TNHH Tấn Thành- Tiền lãi cho vay	-	-	18.175.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II/2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất Quý II/2024 (tiếp theo)

Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	299.150.922.717	-	243.255.075.619	-
Công ty TNHH Tân Hưng				
- Đặt cọc thuê đất ⁽ⁱⁱ⁾	31.000.000.000	-	31.000.000.000	-
Phải thu về ủy thác ⁽ⁱⁱⁱ⁾	48.189.726.027	-	41.752.876.712	-
Tạm ứng hỗ trợ tái định cư dự án ^(iv)	192.491.733.345		112.719.763.239	
Tạm ứng dự án khác ^(v)	12.000.000.000	-	35.011.438.761	-
Ký quỹ, ký cược khác	10.691.461.000	-	10.772.169.950	-
Dự thu lãi tiền gửi, tiền cho vay	940.191.067	-	3.511.954.454	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	3.837.811.278	-	8.486.872.503	-
Cộng	299.675.306.278	-	276.697.371.166	-

- (i) Đặt cọc theo Biên bản ghi nhớ số 01/2021-LDNL ngày 3/6/2021 giữa Công ty Cổ phần Khu công nghiệp 1369 (Công ty con) với Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Lương Điền Ngọc Liên để cam kết thuê 200.000 m2 đất tại Khu Công nghiệp Lương Điền Ngọc Liên, huyện Cẩm Giàng, tỉnh Hải Dương khi đủ điều kiện cho thuê. Tại ngày kết thúc kỳ báo cáo, Công ty Cổ phần khu công nghiệp 1369 đã thu hồi toàn bộ số tiền đặt cọc.
- (ii) Đặt cọc theo Biên bản ghi nhớ số 01/2021-KCN 1369 ngày 10/2/2021 giữa Công ty Cổ phần Khu công nghiệp 1369 (Công ty con) với Công ty TNHH Tân Hưng để cam kết thuê 30.000 m2 đất tại Cụm Công nghiệp phía Tây Việt Hoà, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương khi đủ điều kiện cho thuê. Tại ngày lập báo cáo UBND tỉnh Hải Dương đã có quyết định số 981/QĐ-UBND ngày 22 tháng 04 năm 2024 về việc thành lập cụm công nghiệp phía Tây Việt Hoà, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương và giao Công ty TNHH Tân Hưng làm chủ đầu tư xây dựng hạ tầng kỹ thuật cụm công nghiệp.
- (iii) Các khoản phải thu của Nhóm Công ty (bao gồm gốc và lãi) theo các hợp đồng kèm phụ lục về việc ủy thác cho các cá nhân và tổ chức để tìm kiếm quỹ đất phát triển Dự án, thời gian ủy thác trong vòng 01 năm kể từ ngày chuyển tiền và có thể được gia hạn theo thoả thuận.
- (iv) Khoản tạm ứng hỗ trợ tái định cư Dự án Khu đô thị mới tổ 4, phường Nghĩa Đức, thành phố Gia Nghĩa, tỉnh Đắk Nông.
- (v) Các khoản tạm ứng của Nhóm Công ty để thực hiện các Dự án: Dự án Khu trung tâm văn hoá, thể thao, giáo dục và dân cư mới xã Thái Học, Bình Giang, Hải Dương.

6b. Phải thu dài hạn khác

	30/06/2024		01/01/2024	
	VNĐ		VNĐ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu các tổ chức khác				
Đặt cọc cho Công ty TNHH Tân Hưng ⁽ⁱ⁾	18.900.000.000	-	29.000.000	-
Ký quỹ, ký cược	-		29.000.000	-
Cộng	18.900.000.000	-	29.000.000	-

- (i) Khoản đặt cọc để đảm bảo việc ký kết và thực hiện Hợp đồng dịch vụ môi giới bất động sản tại dự án Cụm Công nghiệp Phía tây Việt Hoà, phường Việt Hoà, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II/2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất Quý II/2024 (tiếp theo)

7. Hàng tồn kho

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	24.836.891.201	-	23.847.557.610	-
Công cụ dụng cụ	48.309.091	-	70.225.000	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang ⁽ⁱ⁾	331.034.100.430	-	340.739.698.233	-
Hàng hóa	154.511.763.352	-	108.448.697.655	-
Cộng	510.431.064.074	-	473.106.178.498	-

⁽ⁱ⁾ Chi tiết theo các công trình, dự án như sau:

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Dự án BĐS Thôn Cả - Đồng Côi - Bắc Ninh (Chi phí quyền sử dụng đất, cơ sở hạ tầng, chi phí xây dựng của các lô xây thô)	75.959.274.785	84.906.868.464
Dự án BĐS Ninh Xá - Bắc Ninh	8.585.910.022	8.575.819.929
Dự án BĐS Thái Học - Bình Giang (Chi phí bồi thường, giải phóng mặt bằng)	17.309.527.300	17.253.473.300
Dự án Khu nhà ở Do Nha - Bắc Ninh (Chi phí quyền sử dụng đất, tư vấn, quản lý giám sát, lãi vay)	213.047.624.439	211.926.860.062
Các dự án bất động sản khác	5.434.491.858	5.077.999.705
Các công trình, dự án khác	10.697.272.026	12.998.676.773
Cộng	331.034.100.430	340.739.698.233

8. Chi phí trả trước**8a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Chi phí công cụ, dụng cụ	50.195.136	114.381.477
Chi phí bảo hiểm	72.111.825	37.720.480
Chi phí khác	527.463.956	143.021.581
Cộng	649.770.917	295.123.538

8b. Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Chi phí công cụ dụng cụ	725.429.605	955.330.982
Chi phí sửa chữa	799.527.701	950.994.219
Chi phí khác	26.490.192	46.656.912
Cộng	1.551.447.498	1.952.982.113

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II/2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất Quý II/2024 (tiếp theo)

9. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu kỳ	19.259.875.794	49.172.987.378	27.608.174.399	1.781.192.979	34.557.160	97.822.230.550
Mua trong kỳ	1.049.828.704	264.940.000	1.871.079.091	33.354.545	-	3.219.202.340
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(1.216.782.712)	-	-	(1.216.782.712)
Số cuối kỳ	20.309.704.498	49.437.927.378	28.262.470.778	1.814.547.524	34.557.160	99.824.650.178
Giá trị hao mòn						
Số đầu kỳ	16.454.957.477	30.889.930.493	14.531.256.042	1.412.732.747	34.557.160	63.323.433.919
Khấu hao trong kỳ	572.853.707	1.534.770.726	1.671.602.403	91.611.066	-	3.870.837.902
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(561.912.068)	-	-	(561.912.068)
Số cuối kỳ	17.027.811.184	32.424.701.219	15.640.946.377	1.504.343.813	34.557.160	66.632.359.753
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ	2.804.918.317	18.283.056.885	13.076.918.357	333.903.072	-	34.498.796.631
Số cuối kỳ	3.281.893.314	17.013.226.159	12.621.524.401	275.646.551	-	33.192.290.425

10. Tài sản cố định vô hình

Là phần mềm máy tính, chi tiết:

	Nguyên giá	Giá trị hao mòn	Giá trị còn lại
Số đầu kỳ	919.000.000	370.666.671	548.333.329
Khấu hao trong kỳ	-	70.000.002	(70.000.002)
Số cuối kỳ	919.000.000	440.666.673	478.333.327

11. Bất động sản đầu tư

	Nguyên giá	Giá trị hao mòn	Giá trị còn lại
Số đầu kỳ	3.500.000.000	1.859.374.983	1.640.625.017
Khấu hao trong kỳ	-	218.749.998	(218.749.998)
Số cuối kỳ	3.500.000.000	2.078.124.981	1.421.875.019

Theo quy định tại Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 05 “Bất động sản đầu tư”, giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày kết thúc kỳ báo cáo cần phải được trình bày. Tuy nhiên, Nhóm Công ty hiện chưa xác định được giá trị hợp lý của các bất động sản đầu tư do chưa có điều kiện để thực hiện.

12. Lợi thế thương mại

Là khoản phát sinh khi mua Công ty con - Công ty TNHH Toàn Thắng, chi tiết:

Số đầu kỳ	3.479.670.093
Phân bổ trong kỳ	(206.713.075)

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II/2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất Quý II/2024 (tiếp theo)

Số cuối kỳ 3.272.957.018**13. Phải trả người bán ngắn hạn**

	30/06/2024	01/01/2024
	VNĐ	VNĐ
Phải trả các bên liên quan		
Công ty Cổ phần Cơ điện Nông nghiệp Hải Dương	-	20.025.096.224
Công ty Cổ phần Gốm sứ Chu Đậu Hải Dương	-	1.222.118.062
Công ty Cổ phần Gốm Xây dựng Giếng Đáy Quảng Ninh	-	5.607.248.174
Công ty TNHH Hóa dầu T&T Hải Dương	-	3.867.729.988
	-	9.328.000.000
Phải trả các nhà cung cấp khác	63.704.290.518	98.662.764.093
Công ty Cổ phần Xây dựng Bắc Ninh	18.644.201.000	18.644.201.000
Công ty Cổ phần Liên doanh Ô tô Huyndai Thành Công Việt Nam	13.054.505.160	27.958.987.155
Công ty CP XNK Nam Phuong IMEX	2.932.068.700	11.554.295.245
Các nhà cung cấp khác	29.073.515.658	40.505.280.693
Cộng	63.704.290.518	118.687.860.317

14. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/06/2024	01/01/2024
	VNĐ	VNĐ
Trả trước của các bên liên quan	-	-
Trả trước của các khách hàng khác	50.459.572.235	17.674.055.729
Ban quản lý Dự án Đầu tư và Xây dựng huyện Vân Hồ	8.889.286.000	9.089.286.000
Công ty TNHH Đầu tư và Xuất Nhập Khẩu Hưng Thịnh	2.847.896.741	7.305.380.841
Các khách hàng khác	38.722.389.494	1.279.388.888
Cộng	50.459.572.235	17.674.055.729

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	3.563.034.999	4.017.699	4.435.945.236	(4.989.743.094)	3.005.219.442	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	141.579.464	(141.579.464)	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	84.273.491	(84.273.491)	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.567.381.121	-	3.469.278.399	(3.082.680.605)	4.953.978.915	-
Thuế thu nhập cá nhân	263.790.459	-	404.242.687	(378.364.986)	289.668.160	-
Thuế tài nguyên	7.325.022	-	6.345.084	(13.670.106)	-	-
Thuế nhà đất	-	-	63.811.109	(63.811.109)	-	-
Lệ phí môn bài	-	-	20.000.000	(20.000.000)	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	317.477.267	(317.477.267)	-	-
Cộng	8.401.531.601	4.017.699	8.942.952.737	(9.091.600.122)	8.248.866.517	-

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II/2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất Quý II/2024 (tiếp theo)

Thuế giá trị gia tăng

Nhóm Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 8% và 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Các Công ty trong Nhóm Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các Công ty trong Nhóm Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Các loại thuế khác

Nhóm Công ty kê khai và nộp theo quy định.

16. Chi phí phải trả

	30/06/2024	01/01/2024
	VNĐ	VNĐ
Dự trả chi phí lãi vay	116.726.464	408.771.380
Trích trước chi phí công trình	-	49.293.641
	122.589.041	-
Cộng	239.315.505	458.065.021

17. Phải trả ngắn hạn/dài hạn khác**17a. Phải trả ngắn hạn khác**

	30/06/2024	01/01/2024
	VNĐ	VNĐ
Phải trả các bên liên quan	-	-
Phải trả các đơn vị và cá nhân khác	421.922.998	329.757.644
Kinh phí công đoàn	25.710.679	21.653.080
Bảo hiểm xã hội	13.408.000	12.990
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	382.804.319	308.091.574
Cộng	421.922.998	329.757.644

18. Vay và nợ thuê tài chính**18a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	30/06/2024	01/01/2024
	VNĐ	VNĐ
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các bên liên quan	3.026.000.000	7.960.000.000
Vay cá nhân- Bà Phạm Thị Thu	1.670.000.000	7.960.000.000
Vay cá nhân- Ông Lê Anh Luân	1.356.000.000	-
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác	299.264.655.873	325.200.916.403
Vay ngắn hạn ngân hàng	294.207.155.873	301.753.416.403
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh thành phố Hải Dương	42.133.754.643	47.601.922.926
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh	6.404.373.713	6.412.554.230

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II/2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất Quý II/2024 (tiếp theo)

	30/06/2024	01/01/2024
	VNĐ	VNĐ
Hải Dương		
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Hải Dương	21.143.974.808	17.615.731.487
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thành Đông	66.011.214.514	72.599.447.936
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Long Biên ⁽ⁱⁱⁱ⁾	22.304.964.684	8.120.536.601
Ngân hàng TMCP Á Châu - Chi nhánh Hải Dương	23.029.585.794	25.296.695.233
Ngân hàng TMCP Phát triển thành phố Hồ Chí Minh – Chi nhánh Hải Dương	4.997.145.000	4.996.226.000
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam – Chi nhánh Hải Dương	9.141.766.227	13.999.872.600
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng – Chi nhánh Hải Dương	46.275.740.360	96.723.307.350
Ngân hàng TMCP xăng dầu Petrolimex - CN Hải Dương	36.138.105.980	8.387.122.040
Ngân hàng Vietcombank- CN Thăng Long	16.626.530.150	-
Vay ngắn hạn	5.057.500.000	957.500.000
Vay cá nhân – Bà Lương Thị Hiền	530.000.000	530.000.000
Vay cá nhân Bà Lê Thị Chuyên	427.500.000	427.500.000
Công ty Cổ phần Hệ thống BĐS Thăng Long	4.100.000.000	-
Vay dài hạn đến hạn trả	307.500.000	22.490.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thành Đông	307.500.000	615.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Long Biên	-	21.875.000.000
Cộng	302.290.655.873	333.160.916.403

Nhóm Công ty có khả năng trả được các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.

18b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	30/06/2024	01/01/2024
	VNĐ	VNĐ
Vay dài hạn Ngân hàng	-	17.840.711.640
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Long Biên	-	17.840.711.640
Cộng	-	17.840.711.640

Nhóm Công ty không còn các khoản vay dài hạn tại ngày kết thúc kỳ báo cáo.

19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Nhóm Công ty chỉ có quỹ phúc lợi. Chi tiết phát sinh như sau:

01/01/2024	215.663.870
Tăng do trích lập	300.000.000
Chi quỹ	(220.860.000)
30/06/2024	294.803.870

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II/2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất Quý II/2024 (tiếp theo)

20. Vốn chủ sở hữu**20a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ Đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số đầu kỳ trước	600.000.000.000	1.000.000.000	46.558.434.289	112.752.433.862	760.310.868.151
Lợi nhuận trong kỳ trước	-	-	2.109.557.535	(341.842.452)	1.767.715.083
Chia cổ tức	17.999.720.000	-	(17.999.720.000)	-	-
Thù lao HĐQT, BKS	-	-	(430.000.000)	-	(430.000.000)
Trích lập các Quỹ	-	1.000.000.000	(1.500.000.000)	-	(500.000.000)
Giảm khác	-	-	(22.062.430)	-	(22.062.430)
Số dư cuối kỳ trước	617.999.720.000	2.000.000.000	28.716.209.394	112.410.591.410	761.126.520.804
Số dư đầu kỳ này	617.999.720.000	2.000.000.000	36.220.736.359	172.573.443.439	828.793.899.798
Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	8.940.595.197	1.498.994.358	10.439.589.555
Thù lao HĐQT, BKS	-	-	(600.000.000)	-	(600.000.000)
Trích lập các Quỹ	-	500.000.000	(800.000.000)	-	(300.000.000)
Số dư cuối kỳ này	617.999.720.000	2.500.000.000	43.761.331.556	174.072.437.797	838.333.489.353

20b. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	61.799.972	61.799.972
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã bán ra	61.799.972	61.799.972
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	61.799.972	61.799.972

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Từ 01/04/2024 đến 30/06/2024 VNĐ	Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023 VNĐ
Doanh thu bán hàng hóa	163.832.991.621	195.611.757.668
Doanh thu bán thành phẩm	-	3.388.196.766
Doanh thu cung cấp dịch vụ	13.256.501.041	11.784.364.727
Doanh thu kinh doanh BĐS	17.254.407.468	7.113.061.722
Doanh thu hợp đồng xây dựng	14.897.506.548	13.021.510.917
Doanh thu khác	-	219.092.313
Cộng	209.241.406.678	231.137.984.113

2. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/04/2024 đến 30/06/2024 VNĐ	Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023 VNĐ
Giá vốn bán hàng hóa	160.844.519.410	192.765.843.133
Giá vốn bán thành phẩm	-	2.715.358.592

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II/2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất Quý II/2024 (tiếp theo)

	Từ 01/04/2024 đến 30/06/2024 VNĐ	Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023 VNĐ
Giá vốn cung cấp dịch vụ	6.085.938.713	7.382.807.637
Giá vốn kinh doanh BĐS	13.507.201.542	3.889.385.876
Giá vốn hợp đồng xây dựng	12.323.550.650	10.588.901.069
Cộng	192.761.210.315	217.342.296.307
3. Doanh thu hoạt động tài chính		
	Từ 01/04/2024 đến 30/06/2024 VNĐ	Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023 VNĐ
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	1.864.865.010	5.033.419.620
Lãi suất phải trả theo các hợp đồng uỷ thác	975.260.068	1.470.958.904
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	339.641.105	65.388.050
Lãi từ đầu tư vốn vào đơn vị khác của Công ty con	2.937.375.000	-
Doanh thu tài chính khác	8.538.169	14.960.470
Cộng	6.125.679.352	6.584.727.044
4. Chi phí tài chính		
	Từ 01/04/2024 đến 30/06/2024 VNĐ	Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023 VNĐ
Chi phí lãi vay	4.803.097.897	9.547.194.432
Chi phí tài chính khác	160.717.723	287.326.563
Cộng	4.963.815.620	9.834.520.995
5. Chi phí bán hàng		
	Từ 01/04/2024 đến 30/06/2024 VNĐ	Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023 VNĐ
Chi phí bán hàng	1.777.531.884	2.013.597.154
Cộng	1.777.531.884	2.013.597.154
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
	Từ 01/04/2024 đến 30/06/2024 VNĐ	Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023 VNĐ
Chi phí quản lý doanh nghiệp	4.352.547.607	5.299.036.557
Phân bổ lợi thế thương mại trong kỳ	103.356.537	103.356.537
Cộng	4.455.904.144	5.402.393.094

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II/2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất Quý II/2024 (tiếp theo)

7. Thu nhập khác

	Từ 01/04/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023
	VND	VND
Thu nhập khác	81.835.599	57.003
Cộng	81.835.599	57.003

8. Chi phí khác

	Từ 01/04/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023
	VND	VND
Chi phí khác	292.696.045	163.505.275
Cộng	292.696.045	163.505.275

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính**

Không có sự kiện trọng yếu nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2024 và kết thúc ngày 30/06/2024 cần phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất quý II/2024

2. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

3. Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

4. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường liên quan đến hoạt động kinh doanh của Công ty gồm: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

5. Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II/2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất Quý II/2024 (tiếp theo)

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thụy

Kế toán trưởng

Trần Thị Tuyết

Lập, ngày 26 tháng 07 năm 2024

Tổng Giám đốc



Trần Xuân Bản

