



**SAOMAI VIET**

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ  
PHÁT TRIỂN SAO MAI VIỆT**

**A3.4A12 Chung cư The GoldView  
346 Bến Vân Đồn, P. 1, Q.4, TP. HCM**

**MST: 0301401291**

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

---

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II/2025**

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN SAO MAI VIỆT

Địa chỉ: A3.4A12 Chung cư The GoldView, 346 Bến Vân Đồn, Phường 1, Quận 4, TPHCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30/06/2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30/06/2025

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị : VND	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A-TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>914.240.698.277</b>	<b>502.786.094.123</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>1.076.771.629</b>	<b>613.706.707</b>
1. Tiền	111		1.076.771.629	613.706.707
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.2a</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>392.029.805.750</b>	<b>84.928.980.370</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	<b>V.3a</b>	220.000.000	445.000.000
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	<b>V.4a</b>	389.954.020.912	77.213.583.327
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	<b>V.5</b>	-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	<b>V.6</b>	1.963.021.638	7.377.633.843
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	<b>V.7</b>	(107.236.800)	(107.236.800)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.8</b>	<b>508.653.249.840</b>	<b>407.967.409.320</b>
1. Hàng tồn kho	141		508.653.249.840	407.967.409.320
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>12.480.871.058</b>	<b>9.275.997.726</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		37.128.823	8.925.000
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	<b>V.14b</b>	12.404.958.093	9.266.578.696
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	153		38.784.142	494.030
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>27.278.714.068</b>	<b>-</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	<b>V.3b</b>	-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	<b>V.4b</b>	-	-
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		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	<b>V.10</b>	-	-
- Nguyên giá	222		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-	-
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		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	-



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN SAO MAI VIỆT**

Địa chỉ: A3.4A12 Chung cư The GoldView, 346 Bến Vân Đồn, Phường 1, Quận 4, TPHCM

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30/06/2025

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30/06/2025

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị : VND	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>V.9</b>	<b>27.278.714.068</b>	-
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	241	<b>V.9a</b>	-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	<b>V.9b</b>	27.278.714.068	-
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.2b</b>	-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		-	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		-	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>941.519.412.345</b>	<b>502.786.094.123</b>
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>507.867.918.177</b>	<b>338.561.827.055</b>
<b>I Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>507.867.918.177</b>	<b>117.177.604.783</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	<b>V.12a</b>	1.266.511.716	780.047.130
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	<b>V.13a</b>	69.796.335.357	59.175.160.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	<b>V.14a</b>	180.825.635	480.230.922
4. Phải trả người lao động	314		3.188.705.414	2.637.928.400
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	<b>V.15</b>	58.115.757.221	-
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	<b>V.16a</b>	122.659.497.547	488.460.603
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	<b>V.11</b>	252.660.285.287	53.615.777.728
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		-	-
<b>II Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		-	<b>221.384.222.272</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331	<b>V.12b</b>	-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	<b>V.13b</b>	-	-
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	<b>V.16b</b>	-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	221.384.222.272
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN SAO MAI VIỆT**

Địa chỉ: A3.4A12 Chung cư The GoldView, 346 Bến Vân Đồn, Phường 1, Quận 4, TPHCM

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30/06/2025

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30/06/2025

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị : VND	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
			-	-
<b>D. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>433.651.494.168</b>	<b>164.224.267.068</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.17</b>	<b>433.651.494.168</b>	<b>164.224.267.068</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		246.176.320.000	156.176.320.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		246.176.320.000	156.176.320.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		180.926.860.000	1.476.860.000
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		94.830.030	94.830.030
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận chưa phân phối	421		6.453.484.138	6.476.257.038
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		6.396.664.730	6.460.589.657
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		56.819.408	15.667.381
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>941.519.412.345</b>	<b>502.786.094.123</b>

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 07 năm 2025

  
**LÊ HOÀNG SƠN**  
Kế toán trưởng  
  
**VŨ THỊ NHƯ MAI**  
Tổng Giám đốc



KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH  
Quý 2 năm 2025

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Quý 2/2025	Quý 2/2024	Năm 2025	Năm 2024
1.Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	600.000.000	330.000.000	900.000.000	655.000.000
2. Các khoản giảm trừ	02	VI.2			-	-
3.Doanh thu thuần (10 = 01 - 02)	10	VI.3	600.000.000	330.000.000	900.000.000	655.000.000
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	198.060.000	-	308.060.000	-
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		401.940.000	330.000.000	591.940.000	655.000.000
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	4.571.084	13.437	4.631.294	26.752
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	184.931.506	-	184.931.506	-
-Trong đó: Chi phí lãi vay	23			-	-	-
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		140.321.142	144.157.973	310.329.130	292.407.653
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 +(21-22)- (24 + 25)]	30		81.258.436	185.855.464	101.310.658	362.619.099
11. Thu nhập khác	31	VI.7	-		4.923.594	-
12. Chi phí khác	32	VI.7	8.187.341	485.772	8.405.110	5.977.161
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	-	8.187.341	- 485.772	- 3.481.516	- 5.977.161
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		73.071.095	185.369.692	97.829.142	356.641.938
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	16.251.687	37.267.631	21.246.850	71.609.980
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		56.819.408	148.102.061	76.582.292	285.031.958
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	4	9	5	18

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 07 năm 2025

  
LÊ HOÀNG SƠN  
Kế toán trưởng

  
  
VŨ THỊ NHƯ MAI  
Tổng Giám đốc

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN SAO MAI VIỆT**

Địa chỉ: A3.4A12 Chung cư The GoldView, 346 Bến Vân Đồn, Phường 1, Quận 4, TPHCM

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30/06/2025

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025

Đơn vị tính: VND

Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		73.071.095	24.758.047
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02		-	-
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-	-
- Chi phí lãi vay	06	-	-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		73.071.095	24.758.047
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(270.001.887.724)	(40.368.710.926)	(45.719.911.473)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(1.291.805.798)	(45.719.911.473)	(45.719.911.473)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	54.524.583.186	82.891.408.887	82.891.408.887
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(34.897.573)	6.693.750	6.693.750
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	-	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(21.812.028)	-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-	-	-
			-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(216.752.748.842)	(3.165.761.715)
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(11.986.090.676)	(15.292.623.392)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(11.986.090.676)	(15.292.623.392)

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN SAO MAI VIỆT**

Địa chỉ: A3.4A12 Chung cư The GoldView, 346 Bến Vân Đồn, Phường 1, Quận 4, TP HCM

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30/06/2025

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025

Đơn vị tính: VND

Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021				
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)				

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ này
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		270.000.000.000	
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	67.667.174.117
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(41.251.999.970)	(48.754.888.860)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		228.748.000.030	18.912.285.257
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		9.160.512	453.900.150
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.1	1.067.611.117	613.710.967
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		1.076.771.629	1.067.611.117



TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 07 năm 2025

LÊ HOÀNG SƠN  
Kế toán trưởngVŨ THỊ NHƯ MAI  
Tổng Giám đốc



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2025

### I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

- CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN SAO MAI VIỆT được thành lập theo Giấy phép thành lập Công ty số 223/GP ngày 02 tháng 3 năm 1993 do Ủy Ban nhân dân thành phố Hồ Chí Minh cấp. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 059051 cấp ngày 05 tháng 03 năm 1993, đăng ký thay đổi lần thứ 31 ngày 17 tháng 04 năm 2025 do Sở Kế hoạch đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

- Trụ sở chính của Công ty tại Số A3.4A12 Chung cư The GoldView, 346 Bến Vân Đồn, phường 01, Quận 4, TP Hồ Chí Minh

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Kinh doanh bất động sản, xây dựng và dịch vụ.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê chi tiết: Kinh doanh bất động sản. Kinh doanh nhà ở. Cho thuê nhà phục vụ các mục đích kinh doanh (kiốt, trung tâm thương mại). Cho thuê cơ sở hạ tầng.
- Quảng cáo  
Chi tiết: Dịch vụ quảng cáo thương mại. Dịch vụ tiếp thị.
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày  
Chi tiết: Kinh doanh khách sạn (không hoạt động tại trụ sở).
- Hoàn thiện công trình xây dựng
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại  
Chi tiết Tổ chức sự kiện, hội trợ triển lãm, tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại (không thực hiện các hiệu ứng cháy ,nổ không sử dụng chất nổ, chất cháy, hoá chất làm đạo cụ, dụng cụ thực hiện các chương trình văn nghệ, sự kiện, phim ảnh)
- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đâu
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất  
Chi tiết: Trừ đấu giá tài sản
- Hoạt động tư vấn quản lý
- Nghiên cứu thị trường và thăm dò dư luận  
Chi tiết: trừ dịch vụ thăm dò ý kiến công chúng
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải
- Xây dựng nhà để ở
- Xây dựng nhà không để ở
- Xây dựng công trình đường sắt
- Xây dựng công trình đường bộ
- Phá dỡ
- Chuẩn bị mặt bằng
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác

#### 4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng

#### 5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

#### 6. Cấu trúc doanh nghiệp



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2025

- Danh sách công ty con: Không có
- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết: Không
- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc: Không có

### II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Kỳ kế toán năm : bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : đồng Việt Nam (VND)

### III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

#### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

### IV. Các chính sách kế toán áp dụng

#### 1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam

- Không áp dụng

#### 2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán : không áp dụng

#### 3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế dùng để chiết khấu dòng tiền : không áp dụng

#### 4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không có kỳ hạn và có kỳ hạn, tiền đang chuyển, vàng tiền tệ. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

#### 5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính :

##### a. Chứng khoán kinh doanh:

Không áp dụng

##### b. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

##### c. Đối với các khoản cho vay:

Các khoản cho vay được ghi nhận theo giá gốc.

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 và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ

##### d. Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết:

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá trị khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2025

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu tài chính. Trường hợp nhận cổ tức bằng cổ phiếu thì chỉ theo dõi số lượng cổ phiếu được nhận trên thuyết minh Báo cáo tài chính, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên doanh, liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết. Đối với các đơn vị được đầu tư là doanh nghiệp độc lập không có công ty con, căn cứ để nhà đầu tư trích lập dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác là Báo cáo tài chính của bên được đầu tư đó; Nếu các đơn vị được đầu tư là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập tại ngày lập báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí tài chính.

### **d. Đối với các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác:**

Không áp dụng

### **e. Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính:**

- Giao dịch hoán đổi cổ phiếu : không phát sinh
- Giao dịch đầu tư dưới hình thức góp vốn: không phát sinh
- Giao dịch dưới hình thức mua lại phần vốn góp: không phát sinh
- Phương pháp kế toán đối với khoản cổ tức được chia bằng cổ phiếu: không phát sinh

## **6. Nguyên tắc kế toán nợ 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 Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu nội bộ phản ánh các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- 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 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, trích lập dự phòng theo tỷ lệ
  - 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 trên 1 năm đến dưới 2 năm.
  - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 2 năm đến dưới 3 năm.
  - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 3 năm.
- 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.

## **7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**



## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý 2 năm 2025**

- Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.
- Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Công ty không trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

### **8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, Tài sản cố định thuê tài chính, Bất động sản đầu tư**

#### **a. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao Tài sản cố định hữu hình và Tài sản cố định vô hình**

- Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà 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 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.
- Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Tỷ lệ khấu hao Tài sản cố định hữu hình, vô hình được áp dụng theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 do Bộ Tài Chính ban hành.

#### **b. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao Tài sản cố định thuê tài chính**

- Tài sản cố định thuê tài chính: Nguyên giá của tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận bằng giá trị hợp lý của tài sản thuê hoặc là giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính. Công ty không phát sinh các nghiệp vụ liên quan đến tài sản cố định thuê tài chính.

#### **c. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư**

- Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.
- Bất động sản đầu tư được tính trích khấu hao như tài sản cố định của công ty.

### **9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh: không phát sinh**

### **10. Nguyên tắc kế toán thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: không phát sinh**

### **11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước**

- Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh bao gồm: tiền lương tháng 13.
- Chi phí trả trước được phân bổ dần theo phương pháp đường thẳng và thời gian phân bổ được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để phân bổ hợp lý.
- Chi phí trả trước được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn.

### **12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:**

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ 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 Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác
- + Phải trả nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.





## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2025

+ 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.

Công ty không đánh giá lại nợ phải trả thỏa mãn định nghĩa các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

Công ty không ghi nhận nợ phải trả thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Công ty không lập dự phòng nợ phải trả.

### 13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính:

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính.

### 14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

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

Công ty không phát sinh nghiệp vụ vốn hóa chi phí đi vay.

### 15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

### 16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

- Nguyên tắc ghi nhận dự phòng phải trả:

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán số 18 "Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng".

- Phương pháp ghi nhận dự phòng phải trả:

Các khoản dự phòng phải trả được lập thêm (hoặc hoàn nhập) theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa số dự phòng phải trả phải lập năm nay so với số dự phòng phải trả đã lập năm trước chưa sử dụng đang ghi trên sổ kế toán.

Công ty không phát sinh Dự phòng phải trả

### 17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ hoặc Doanh thu hoạt động tài chính theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

Công ty không phát sinh Doanh thu chưa thực hiện

### 18. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu :

a. Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu:

+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu;

+ Thặng dư vốn cổ phần: được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu ở các công ty cổ phần khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ;

+ Vốn khác của chủ sở hữu: được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà công ty được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu, sau khi trừ (-) khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này.





## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2025

Tại công ty chỉ phát sinh nghiệp vụ ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu và thặng dư vốn cổ phần

**b. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản:**

Tại công ty không phát sinh nghiệp vụ đánh giá lại tài sản.

**c. Nguyên tắc ghi nhận các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái:**

Các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên Bảng Cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ (lãi hoặc lỗ tỷ giá) của hoạt động đầu tư XDCB (giai đoạn trước hoạt động, chưa hoàn thành đầu tư).

Tại công ty không phát sinh nghiệp vụ chênh lệch tỷ giá

**d. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:**

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên Bảng Cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

### 19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu :

**a. Doanh thu bán hàng:**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện ghi nhận doanh thu bán hàng quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác" như:

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

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không ghi nhận là doanh thu trong kỳ. Trường hợp bán hàng trả chậm thì phần lãi trả chậm được hoãn lại ở khoản mục "Doanh thu chưa thực hiện" và sẽ ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính khi đến hạn thu được khoản tiền lãi này.

**b. Doanh thu cung cấp dịch vụ:**

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác" như:

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

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

**c. Doanh thu hoạt động tài chính:**

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

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

**d. Doanh thu hợp đồng xây dựng:**

Phần công việc hoàn thành của hợp đồng xây dựng làm cơ sở xác định doanh thu được xác định theo phương pháp đánh giá phần công việc đã hoàn thành/ hoặc theo phương pháp tỷ lệ phần trăm (%) giữa khối lượng xây lắp đã hoàn thành so với tổng khối lượng xây lắp phải hoàn thành của hợp đồng.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 2 năm 2025

**20. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu**

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ kỳ trước, đến kỳ này mới phát sinh giảm giá hàng bán, trả lại thì được ghi giảm theo nguyên tắc:

- + Nếu khoản giảm giá, trả lại phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính kỳ này thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính kỳ này.
- + Nếu khoản giảm giá, trả lại phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính kỳ này thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính kỳ sau.

**21. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán**

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ. Ngoài ra, giá vốn còn phản ánh các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư như: Chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê BĐS đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động (trường hợp phát sinh không lớn); chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư...

Đối với phần giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát, kế toán phải tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán phải tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Các khoản thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế bảo vệ môi trường đã tính vào giá trị hàng mua, nếu khi xuất bán hàng hóa mà các khoản thuế đó được hoàn lại thì được ghi giảm giá vốn hàng bán.

**22. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

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

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

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

**23. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của công ty.

**24. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp.

Không bù trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành với chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

**25. Báo cáo bộ phận**

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.



## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý 2 năm 2025**

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

### **26. Công cụ tài chính**

Căn cứ Thông tư số 75/2015/TT-BTC ngày 18/05/2015 của Bộ Tài chính, trước khi Chuẩn mực kế toán về công cụ tài chính và các văn bản hướng dẫn được ban hành, Ban Tổng Giám đốc Công ty quyết định không trình bày và thuyết minh về công cụ tài chính theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC trong báo cáo tài chính của Công ty.

**ĐVT : VND**

**V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng Cân đối kế toán**

**1. Tiền và các khoản tương đương tiền :**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
Tiền mặt tại quỹ (*)	<b>1.044.757.724</b>	<b>994.167.698</b>
Tiền gửi ngân hàng (**)	<b>32.013.905</b>	<b>73.443.419</b>
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam (MSB)- Chi nhánh Sài Gòn	2.995.388	2.995.388
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (VP Bank)- Chi nhánh Sài Gòn	9.834.159	39.605.041
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Nam Sài Gòn	13.292.805	30.389.909
- Ngân hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển Việt Nam - CN Tp.HCM	5.891.553	453.081
- Ngân hàng khác	-	-
Tiền đang chuyển	-	-
Tiền gửi có kỳ hạn		
<b>Tổng</b>	<b>1.076.771.629</b>	<b>1.067.611.117</b>

**Ghi chú:**

- (\*) Số liệu tiền mặt được trình bày tại phần thuyết minh này căn cứ vào sổ quỹ tiền mặt và biên bản kiểm kê quỹ tiền mặt vào ngày 30/06/2025
- (\*\*) Số dư tiền gửi ngân hàng tại thời điểm 30/06/2025 phù hợp giữa sổ kế toán chi tiết của Công ty với sổ phụ các Ngân hàng giao dịch.

<b>2. Phải thu của khách hàng</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
<b>a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>	<b>220.000.000</b>	<b>445.000.000</b>
Công ty TNHH Blue Sail	-	-
Công ty CP Logistics Cát Lái	-	225.000.000
Công ty TNHH Dịch vụ Thương mại Vận tải Silas Global	220.000.000	220.000.000
- Các khoản phải thu khách hàng khác	-	-
<b>b. Phải thu của khách hàng dài hạn</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</b>		
<b>Cộng</b>	<b>220.000.000</b>	<b>445.000.000</b>
<b>3. Trả trước cho người bán</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
<b>a. Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>	<b>389.954.020.912</b>	<b>119.979.483.303</b>
Công ty TNHH TMDV Asean House	11.400.000.000	11.400.000.000
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Dự án Bất động sản Sao Mai	158.943.597.327	44.943.597.327
Công ty TNHH MTV Tư vấn Tài chính Shearman và Capital	20.000.000.000	20.000.000.000
Công ty TNHH Tư vấn và Đầu tư BĐS Mailand	42.780.037.008	42.780.037.008
Công ty TNHH TM Diễm Phúc	56.000.000.000	
Công ty TNHH TM Kim Xanh	50.000.000.000	
Công ty TNHH TM Đầu tư xây dựng Thái Sơn	50.000.000.000	
Các khoản trả trước cho người bán khác	830.386.577	855.848.968
<b>b. Trả trước cho người bán dài hạn</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- Chi tiết các khoản trả trước cho người bán chiếm từ 10% trở lên trên tổng khoản trả trước cho người bán dài hạn		
- Các khoản trả trước cho người bán dài hạn khác		
<b>c. Trả trước cho người bán là các bên liên quan</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- Các khoản trả trước cho người bán dài hạn khác		
<b>Cộng</b>	<b>389.954.020.912</b>	<b>119.979.483.303</b>



## 4. Phải thu khác

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>141.021.638</b>	<b>(107.236.800)</b>	<b>5.545.633.843</b>	<b>(107.236.800)</b>
- Tạm ứng	16.934.838		46.934.838	
+ Nhân viên công ty	16.934.838		46.934.838	
+ Vũ Thị Như Mai				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác (*)	124.086.800	(107.236.800)	5.498.699.005	(107.236.800)
<b>b. Dài hạn</b>	-		-	
<b>Cộng</b>	<b>141.021.638</b>	<b>(107.236.800)</b>	<b>5.545.633.843</b>	<b>(107.236.800)</b>

(\*) Chi tiết phải thu khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu Yến Linh		(107.236.800)		(107.236.800)
Thuế TNCN phải thu lại				
Vũ Thị Như Mai	124.086.800		5.498.699.005	
Công ty CP Đầu Tư và Phát Triển Dự Án BĐS Sao Mai				
Chi tạm ứng thù lao hội đồng quản trị, ban kiểm soát				
Phải thu khác				
<b>Cộng</b>	<b>124.086.800</b>	<b>(107.236.800)</b>	<b>5.498.699.005</b>	<b>(107.236.800)</b>

## 5. Nợ xấu

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Giá trị có thể thu	Giá gốc	Giá trị có thể thu
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán	107.236.800	-	107.236.800	-
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn				
<b>Cộng</b>	<b>107.236.800</b>	<b>-</b>	<b>107.236.800</b>	<b>-</b>

6. Hàng tồn kho

- Hàng đang đi trên đường
- Nguyên liệu, vật liệu tồn kho
- Công cụ dụng cụ
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (\*)
- Thành phẩm
- Hàng hóa
- Hàng gửi bán
- Hàng hóa kho bảo thuế
- Tổng**

Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
508.653.249.840	-	406.963.971.948	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
<b>508.653.249.840</b>	<b>-</b>	<b>406.963.971.948</b>	<b>-</b>

**Ghi chú:**

Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: không có  
Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ: không có.  
Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: do hàng lỗi mode

(\*) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang ngắn hạn tại ngày 30/06/2025 bao gồm:

**Nội dung**

- Chi phí cho dự án

Số tiền
508.653.249.840
<b>508.653.249.840</b>

**Cộng**

7. Tài sản dở dang dài hạn

**Khoản mục**

**a. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn**

- Phí công chứng hồ sơ đất
- Lệ phí trước bạ nhà đất
- Chi phí nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất dự án của Công ty TNHH MTV Du Lịch Thương Mại Kiên Giang
- Cộng**

Số cuối kỳ		Số đầu năm	
Giá gốc	Giá trị có	Giá gốc	Giá trị có thể thu
-	-	35.806.000	35.806.000
-	-	61.346.250	61.346.250
-	-	11.348.434.237	11.348.434.237
<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.445.586.487</b>	<b>11.445.586.487</b>

**b. Xây dựng cơ bản dở dang**

- Xây dựng cơ bản (\*)

Số cuối kỳ	Số đầu năm
3.581.788.300	3.581.788.300
<b>3.581.788.300</b>	<b>3.581.788.300</b>

**Cộng**

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN SAO MAI VIỆT**

A3.4A12 Chung cư The GoldView, 346 Bến Vân Đồn, phường 01, Quận 4, TP Hồ Chí Minh

**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2025

(*) Chi tiết xây dựng cơ bản dở dang		Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền bồi thường, hỗ trợ và tái định cư dự án đầu tư, xây dựng Khu dân cư và biệt thự cao cấp Viễn Liên tại ấp Rạch Hàm, xã Hàm Ninh, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang - Theo quyết toán của Ban Bồi Thường Hỗ Trợ & Tái Định Cư - UBND Huyện Phú Quốc			65.855.603.911
- Tiền bồi thường, hỗ trợ và tái định cư dự án đầu tư, xây dựng Khu dân cư và biệt thự cao cấp Viễn Liên tại ấp Rạch Hàm, xã Hàm Ninh, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang - Kinh phí phục vụ công tác			500.000.000
- Tiền bồi thường, hỗ trợ và tái định cư dự án đầu tư, xây dựng Khu dân cư và biệt thự cao cấp Viễn Liên tại ấp Rạch Hàm, xã Hàm Ninh, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang - Viễn Liên hỗ trợ trực tiếp UBND Xã xác nhận			4.206.586.745
- Tiền bồi thường, hỗ trợ và tái định cư dự án đầu tư, xây dựng Khu dân cư và biệt thự cao cấp Viễn Liên tại ấp Rạch Hàm, xã Hàm Ninh, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang - Hỗ trợ tiền thuê nhà			1.116.000.000
- Tiền sử dụng đất dự án đầu tư, xây dựng Khu dân cư và biệt thự cao cấp Viễn Liên tại ấp Rạch Hàm, xã Hàm Ninh, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang			96.294.557.672
- Tiền chậm nộp tiền sử dụng đất dự án đầu tư, xây dựng Khu dân cư và biệt thự cao cấp Viễn Liên tại ấp Rạch Hàm, xã Hàm Ninh, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang			29.951.767.452
- Lãi vay nộp tiền sử dụng đất & tiền chậm nộp dự án đầu tư, xây dựng Khu dân cư và biệt thự cao cấp Viễn Liên tại ấp Rạch Hàm, xã Hàm Ninh, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang			21.356.180.829
- Chi phí đầu tư dự án đầu tư, xây dựng Khu dân cư và biệt thự cao cấp Viễn Liên tại ấp Rạch Hàm, xã Hàm Ninh, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang			64.723.957.944
- Lệ phí trước bạ nhà đất			1.174.533.350
- Chi phí thi công HĐ số 1010/HĐTCXD/SMV-ASEAN ngày 10/10/2022			40.509.259.262
- Chi phí thi công HĐ số 18/HĐTCXD/VL-SM ngày 12/05/2022			27.830.002.475
- Chi phí thi công HĐ số 1010/HĐTCXD/SMV-ASEAN ngày 10/10/2022			
- Chi phí đầu tư dự án đầu tư, xây dựng Khu dân cư và biệt thự cao cấp Viễn Liên	3.581.788.300		
<b>Cộng</b>	<b>3.581.788.300</b>	-	<b>353.518.449.640</b>
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng			
- Chi phí đi vay			
- Các khoản khác	-		22.348.034
+ Chi phí công cụ dụng cụ xuất dùng	-	Trích	22.348.034
- Chi phí mua bảo hiểm			
+ Tiền thuê đất			
<b>Cộng</b>	-		<b>22.348.034</b>
<b>9. Tài sản khác</b>	<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu năm</b>
- Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	12.404.958.093		9.266.578.696
+ Số thuế GTGT để nghị hoàn			
+ Số thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá, dịch vụ	12.404.958.093		9.266.578.696
- Tài sản ngắn hạn khác			
<b>b. Dài hạn</b>	-		-
<b>Cộng</b>	<b>12.404.958.093</b>		<b>9.266.578.696</b>



## 10. Tăng giảm Tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Tài sản khác	Cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
<i>Số dư đầu năm</i>	-	-	-	-	-	-
- Mua trong năm						-
- Đầu tư XDCB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán		-				-
- Giảm khác						-
<i>Số dư cuối năm</i>	-	-	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<i>Số dư đầu năm</i>	-	-	-	-	-	-
- Khấu hao trong năm	-			-		-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-				-
- Giảm khác						-
<i>Số dư cuối năm</i>	-	-	-	-	-	-
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>						
- <i>Tại ngày đầu năm</i>	-	-	-	-	-	-
- <i>Tại ngày cuối năm</i>	-	-	-	-	-	-

**Ghi chú:**

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay :
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng :
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý : 0
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình: không

- VND

- VND

T.C.P \* H

## 11. Vay và nợ thuê tài chính

Khoản mục	Số cuối kỳ		Trong Kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn	252.660.285.287	252.660.285.287	0	41.251.999.970	293.912.285.257	293.912.285.257
b. Vay dài hạn	0	0		0	0	0
<b>Cộng</b>	<b>252.660.285.287</b>	<b>252.660.285.287</b>	<b>0</b>	<b>41.251.999.970</b>	<b>293.912.285.257</b>	<b>293.912.285.257</b>

c. Các khoản nợ thuê tài chính : không có

d. Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán : không có

đ. Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan :

(b) Chi tiết vay ngắn hạn tại ngày 30/06/2025

(\*) **Hợp đồng vay số BEN/22182 Ngày 12/05/2022**

Nợ gốc vay 600.000.000.000 đồng

Thời hạn vay 48 tháng, tính từ ngày tiếp theo của ngày Bên Ngân hàng giải ngân vốn vay đầu tiên

Toàn bộ vốn vay sẽ được giải ngân qua 03 giai đoạn

**Giai đoạn 01: Nợ gốc vay đã giải ngân lần 01** 180.000.000.000 đồng

Lãi suất vay 11.7% năm

Ngày đáo hạn 12/05/2026

Trả gốc và lãi vốn vay:

Toàn bộ vốn gốc cho vay sẽ được trả làm 36 đợt, định kỳ 1 tháng/lần vào ngày 10. Kỳ trả nợ gốc đầu tiên vào ngày 10/06/2023

Toàn bộ lãi vay sẽ được trả định kỳ 1 tháng/lần vào ngày 10. Kỳ trả nợ gốc đầu tiên vào ngày 10/06/2022

**Giai đoạn 02: Nợ gốc vay đã giải ngân lần 02** 30.000.000.000 đồng

Lãi suất vay 11.7% năm

Ngày đáo hạn 12/05/2026

Trả gốc và lãi vốn vay:

Toàn bộ vốn gốc cho vay sẽ được trả làm 36 đợt, định kỳ 1 tháng/lần vào ngày 10. Kỳ trả nợ gốc đầu tiên vào ngày 10/06/2023. Riêng kỳ cuối cùng trả 810.000.000 đồng

Toàn bộ lãi vay sẽ được trả định kỳ 1 tháng/lần vào ngày 10. Kỳ trả nợ gốc đầu tiên vào ngày 10/06/2022

**Giai đoạn 03: Nợ gốc vay đã giải ngân lần 03** 10.000.000.000 đồng

Lãi suất vay 13,70% năm

Ngày đáo hạn 12/05/2026

Trả gốc và lãi vốn vay:

Toàn bộ vốn gốc cho vay sẽ được trả làm 36 đợt, định kỳ 1 tháng/lần vào ngày 10. Kỳ trả nợ gốc đầu tiên vào ngày 10/06/2023. Riêng kỳ cuối cùng trả 810.000.000 đồng

Toàn bộ lãi vay sẽ được trả định kỳ 1 tháng/lần vào ngày 10. Kỳ trả nợ gốc đầu tiên vào ngày 10/11/2022

**Giai đoạn 04: Nợ gốc vay đã giải ngân lần 04** 10.000.000.000 đồng

Lãi suất vay 13,70% năm

Ngày đáo hạn 12/05/2026

Trả gốc và lãi vốn vay:

Toàn bộ vốn gốc cho vay sẽ được trả làm 36 đợt, định kỳ 1 tháng/lần vào ngày 10. Kỳ trả nợ gốc đầu tiên vào ngày 10/06/2023. Riêng kỳ cuối cùng trả 810.000.000 đồng

Toàn bộ lãi vay sẽ được trả định kỳ 1 tháng/lần vào ngày 10. Kỳ trả nợ gốc đầu tiên vào ngày 10/11/2022

**Giai đoạn 05: Nợ gốc vay đã giải ngân lần 05** 10.000.000.000 đồng

Lãi suất vay 13,70% năm

Ngày đáo hạn 12/05/2026

Trả gốc và lãi vốn vay:



Toàn bộ vốn gốc cho vay sẽ được trả làm 36 đợt, định kỳ 1 tháng/lần vào ngày 10. Kỳ trả nợ gốc đầu tiên vào ngày 10/06/2023. Riêng kỳ cuối cùng trả 810.000.000 đồng

Toàn bộ lãi vay sẽ được trả định kỳ 1 tháng/lần vào ngày 10. Kỳ trả nợ gốc đầu tiên vào ngày 10/12/2022

**Giai đoạn 06: Nợ gốc vay đã giải ngân lần 06** 5.000.000.000 đồng

Lãi suất vay 13,70% năm

Ngày đáo hạn 12/05/2026

Trả gốc và lãi vốn vay:

Toàn bộ vốn gốc cho vay sẽ được trả làm 36 đợt, định kỳ 1 tháng/lần vào ngày 10. Kỳ trả nợ gốc đầu tiên vào ngày 10/06/2023. Riêng kỳ cuối cùng trả 810.000.000 đồng

Toàn bộ lãi vay sẽ được trả định kỳ 1 tháng/lần vào ngày 10. Kỳ trả nợ gốc đầu tiên vào ngày 10/11/2022

**Giai đoạn 07: Nợ gốc vay đã giải ngân lần 07** 5.000.000.000 đồng

Lãi suất vay 13,70% năm

Ngày đáo hạn 12/05/2026

Trả gốc và lãi vốn vay:

Toàn bộ vốn gốc cho vay sẽ được trả làm 36 đợt, định kỳ 1 tháng/lần vào ngày 10. Kỳ trả nợ gốc đầu tiên vào ngày 10/06/2023. Riêng kỳ cuối cùng trả 810.000.000 đồng

Toàn bộ lãi vay sẽ được trả định kỳ 1 tháng/lần vào ngày 10. Kỳ trả nợ gốc đầu tiên vào ngày 10/11/2022

**Giai đoạn 08: Nợ gốc vay đã giải ngân lần 08** 9.000.000.000 đồng

Lãi suất vay 14,40% năm

Ngày đáo hạn 12/05/2026

Trả gốc và lãi vốn vay:

Toàn bộ vốn gốc cho vay sẽ được trả làm 36 đợt, định kỳ 1 tháng/lần vào ngày 10. Kỳ trả nợ gốc đầu tiên vào ngày 10/06/2023. Riêng kỳ cuối cùng trả 250.000.000 đồng

Toàn bộ lãi vay sẽ được trả định kỳ 1 tháng/lần vào ngày 10. Kỳ trả nợ gốc đầu tiên vào ngày 10/06/2023

**Giai đoạn 09: Nợ gốc vay đã giải ngân lần 09** 11.000.000.000 đồng

Lãi suất vay 14,40% năm

Ngày đáo hạn 12/05/2026

Trả gốc và lãi vốn vay:

Toàn bộ vốn gốc cho vay sẽ được trả làm 36 đợt, định kỳ 1 tháng/lần vào ngày 10. Kỳ trả nợ gốc đầu tiên vào ngày 10/06/2023. Riêng kỳ cuối cùng trả 305.555.575 đồng

Toàn bộ lãi vay sẽ được trả định kỳ 1 tháng/lần vào ngày 10. Kỳ trả nợ gốc đầu tiên vào ngày 10/06/2023

(\*) **Hợp đồng vay số 02-HĐTD/VĐ-SMV/2024 Ngày 29/11/2024**

Nợ gốc vay 5.000.000.000 đồng

Lãi suất vay 9,0% năm

Ngày đáo hạn 31/12/2025

Trả gốc và lãi vốn vay:

Toàn bộ vốn gốc cho vay và lãi vay sẽ được trả vào cuối kỳ. Thời hạn vay 06 tháng

**Giai đoạn 10: Nợ gốc vay đã giải ngân lần 10** 27.185.685.547 đồng  
Lãi suất vay 12,40% năm  
Ngày đáo hạn 10/01/2028  
Trả gốc và lãi vốn vay:  
Toàn bộ vốn gốc cho vay sẽ được trả làm 36 đợt, đã giải ngân ngày 10/01/2025, định kỳ 1 tháng/lần vào ngày 10.  
Toàn bộ lãi vay sẽ được trả định kỳ 1 tháng/lần vào ngày 10. Kỳ trả nợ gốc đầu tiên vào ngày 10/02/2025

**Giai đoạn 11: Nợ gốc vay đã giải ngân lần 11** 20.320.000.000  
Lãi suất vay 12,40%  
Ngày đáo hạn 10/01/2028  
Trả gốc và lãi vốn vay:  
Toàn bộ vốn gốc cho vay sẽ được trả làm 35 đợt, đã giải ngân ngày 10/02/2025 định kỳ 1 tháng/lần vào ngày 10.  
Toàn bộ lãi vay sẽ được trả định kỳ 1 tháng/lần vào ngày 10. Kỳ trả nợ gốc đầu tiên vào ngày 10/03/2025

**Giai đoạn 12: Nợ gốc vay đã giải ngân lần 12** 20.161.488.570  
Lãi suất vay 12,40%  
Ngày đáo hạn 10/01/2028  
Trả gốc và lãi vốn vay:  
Toàn bộ vốn gốc cho vay sẽ được trả làm 34 đợt, đã giải ngân ngày 10/03/2025 định kỳ 1 tháng/lần vào ngày 10.  
Toàn bộ lãi vay sẽ được trả định kỳ 1 tháng/lần vào ngày 10. Kỳ trả nợ gốc đầu tiên vào ngày 10/04/2025



## 12. Phải trả người bán

## Khoản mục

## a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn

- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải trả

Công ty CP Tư vấn kỹ nghệ Trí Việt

Công ty CP tư vấn đầu tư xây dựng TVC

Công ty CP Xây dựng và Môi trường CECO

Công ty TNHH Truyền thông Nemo

Công ty CP Viễn Đông Holdings

- Phải trả cho các đối tượng khác

## b. Các khoản phải trả người bán dài hạn

## c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán

## d. Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan

## Cộng

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	1.266.511.716	1.266.511.716	780.047.130	780.047.130
	103.680.000	103.680.000	103.680.000	103.680.000
	120.400.000	120.400.000	220.400.000	220.400.000
	157.920.000	157.920.000	-	-
	159.500.000	159.500.000	159.500.000	159.500.000
	224.383.561	224.383.561	-	-
	500.628.155	500.628.155	296.467.130	296.467.130
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	1.266.511.716	1.266.511.716	780.047.130	780.047.130

## 13. Người mua trả tiền trước

## Khoản mục

## a. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

- 6 khách hàng trả trước tiền mua đất

- Công Ty TNHH Tư Vấn Và Đầu Tư Bất Động Sản Mailand

- Các đối tượng người mua trả trước ngắn hạn khác

## b. Người mua trả tiền trước dài hạn

## c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán

## d. Người mua trả tiền trước ngắn hạn là các bên liên quan

## Cộng

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	69.796.335.357	58.445.160.000	59.175.160.000	58.445.160.000
	58.445.160.000	58.445.160.000	58.445.160.000	58.445.160.000
	11.351.175.357		730.000.000	
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	69.796.335.357	58.445.160.000	59.175.160.000	58.445.160.000

## 14. Thuế và các khoản phải nộp

*a. Phải nộp*

	Số đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
- Thuế Giá trị gia tăng	-	-	-	-
- Thuế Tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	21.812.028	16.251.687	21.812.028	16.251.687
- Thuế thu nhập cá nhân	78.850.452	135.649.974	49.926.478	164.573.948
- Thuế tài nguyên	-	-	-	-
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	-	-
- Thuế khác	394.971.382	77.218.741	510.480.235	(38.290.112)
<b>Cộng</b>	<b>495.633.862</b>	<b>229.120.402</b>	<b>582.218.741</b>	<b>142.535.523</b>

*b. Phải thu*

	Số đầu năm	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Số cuối kỳ
- Thuế Giá trị gia tăng	494.030	-	-	494.030
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>494.030</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>494.030</b>



15. Chi phí phải trả	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>27.278.714.068</b>	<b>15.292.623.392</b>
- Các khoản trích trước khác	27.278.714.068	15.292.623.392
+ Chi phí lãi vay	27.278.714.068	15.292.623.392
<b>b. Dài hạn</b>	-	-
- Lãi vay		
- Các khoản khác		
<b>Cộng</b>	<b>27.278.714.068</b>	<b>15.292.623.392</b>
<b>16. Phải trả khác</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>122.659.497.547</b>	<b>84.499.366.114</b>
- Phải thu khác (số dư có)	-	-
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	-	-
- Bảo hiểm xã hội	-	-
- Bảo hiểm y tế	-	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
- Phải trả cổ phần hóa	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	122.659.497.547	84.499.366.114
+ Tiền cổ tức phải trả		
Công ty TNHH Đầu Tư Phát Triển Tổng Hợp Nhân Nghĩa - Phải trả phải nộp khác		
+ Vũ Thị Như Mai - Người có liên quan	122.181.036.944	
+ Phải trả phải nộp khác	478.460.603	478.460.603
<b>b. Dài hạn</b>		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn (*)	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	-
<b>c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán</b>	-	-
<b>Tổng</b>	<b>122.659.497.547</b>	<b>84.499.366.114</b>

**Ghi chú:**

(\*) Nhận ký quỹ của nhân viên thu cước.



## 17. Vốn chủ sở hữu

## 17.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Tổng cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>156.176.320.000</b>	<b>1.476.860.000</b>	-	<b>6.375.560.345</b>	<b>94.830.030</b>	<b>164.123.570.375</b>
- Tăng vốn năm trước			-			
- Lợi nhuận năm trước				1.341.501		1.341.501
- Tăng khác năm trước						-
- Giảm vốn năm trước						-
- Lỗ năm trước						-
- Phân phối lợi nhuận năm trước				-		-
- Giảm khác năm trước						-
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>156.176.320.000</b>	<b>1.476.860.000</b>	-	<b>6.376.901.846</b>	<b>94.830.030</b>	<b>164.124.911.876</b>
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>156.176.320.000</b>	<b>1.476.860.000</b>	-	<b>6.376.901.846</b>	<b>94.830.030</b>	<b>164.124.911.876</b>
- Tăng vốn năm nay	270.000.000.000	-	-			270.000.000.000
- Lợi nhuận năm nay				76.582.292		76.582.292
- Tăng khác năm nay						-
- Giảm vốn năm nay						-
- Lỗ năm nay				-		-
- Phân phối lợi nhuận năm nay						-
- Giảm khác năm nay						-
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>426.176.320.000</b>	<b>1.476.860.000</b>	-	<b>6.453.484.138</b>	<b>94.830.030</b>	<b>434.201.494.168</b>



**17.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ	156.176.320.000	156.176.320.000
- Vốn góp của các đối tượng khác		
<b>Cộng</b>	<b>156.176.320.000</b>	<b>156.176.320.000</b>

**17.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	Kỳ này	Kỳ trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	156.176.320.000	156.176.320.000
+ Vốn góp đầu năm	156.176.320.000	156.176.320.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	270.000.000.000	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ	426.176.320.000	156.176.320.000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia		

**17.4 Cổ phiếu**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký lưu hành	15.617.632	15.617.632
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15.617.632	15.617.632
+ Cổ phiếu phổ thông	15.617.632	15.617.632
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
Số lượng cổ phiếu quỹ bán ra	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15.617.632	15.617.632
+ Cổ phiếu phổ thông	15.617.632	15.617.632
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu

**17.5 Cổ tức**

	Kỳ này	Kỳ trước
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận		

**17.6 Các quỹ của doanh nghiệp:**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	94.830.030	94.830.030
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-

**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

	<b>ĐVT : VND</b>	
	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
<b>a) Doanh thu</b>		
Doanh thu bán hàng	-	-
- <i>Doanh thu bán hàng hóa khác</i>	-	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ	600.000.000	300.000.000
- <i>Doanh thu dịch vụ tư vấn</i>	600.000.000	300.000.000
Doanh thu hợp đồng xây dựng	-	-
- <i>Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ</i>	-	-
- <i>Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính</i>		
<b>Tổng</b>	<b>600.000.000</b>	<b>300.000.000</b>
<b>b) Doanh thu đối với các bên liên quan</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
+ Chiết khấu thương mại	-	-
+ Giảm giá hàng bán	-	-
+ Hàng bán bị trả lại	-	-
<b>Tổng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. Giá vốn hàng bán</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	-	-
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	-	-
+ <i>Giá vốn hợp đồng xây dựng</i>		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	198.060.000	110.000.000
+ <i>Giá vốn tư vấn</i>	198.060.000	110.000.000
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
<b>Tổng</b>	<b>198.060.000</b>	<b>110.000.000</b>
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay		
- Lãi bán các khoản đầu tư		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	4.571.084	60.210
<b>Tổng</b>	<b>4.571.084</b>	<b>60.210</b>
<b>5. Chi phí tài chính</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
- Lãi tiền vay		-
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	-
- Hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư	-	-
<b>Tổng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>6. Thu nhập khác</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
- Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	-	-
- Các khoản khác	-	4.923.594
<b>Tổng</b>	<b>-</b>	<b>4.923.594</b>
<b>7. Chi phí khác</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>



- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Các khoản bị phạt	-	-
- Các khoản khác	8.187.341	217.769
<b>Tổng</b>	<b>8.187.341</b>	<b>217.769</b>
<b>8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
<b>a. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</b>	<b>140.321.142</b>	<b>170.007.988</b>
+ Chi phí nhân viên quản lý		
+ Chi phí thuê nhà		
+ Chi phí khấu hao	-	-
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	135.991.619	153.741.266
+ Các khoản chi phí khác	4.329.523	16.266.722
<b>b. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
+ Chi phí nhân viên bán hàng	-	-
+ Các khoản chi phí khác	-	-
<b>9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu		
- Chi phí nhân công	-	-
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	-
- Chi phí khác bằng tiền	-	-
<b>Tổng</b>	<b>140.321.142</b>	<b>170.007.988</b>
<b>10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
<b>Lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>24.758.047</b>	<b>24.758.047</b>
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Tăng tiền phạt vi phạm hành chính		
Chi phí lãi vay vượt quá 30% của tổng lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh cộng với chi phí lãi vay, chi phí khấu hao trong kỳ (do có giao dịch liên kết)	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	217.769	217.769
<b>Lợi nhuận tính thuế</b>	<b>24.975.816</b>	<b>24.975.816</b>
<b>- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành</b>	<b>-</b>	<b>4.995.163</b>
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp từ kết quả kinh doanh	-	4.995.163
+ Giảm 30% thuế TNDN theo Nghị định 92/2021/NĐ-CP ngày 27/10/2021.	-	-
<b>- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>-</b>	<b>4.995.163</b>
<b>11. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	-	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế		

- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Các khoản bị phạt	-	-
- Các khoản khác	8.187.341	217.769
<b>Tổng</b>	<b>8.187.341</b>	<b>217.769</b>
<b>8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
<b>a. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</b>	<b>140.321.142</b>	<b>170.007.988</b>
+ Chi phí nhân viên quản lý		
+ Chi phí thuê nhà		
+ Chi phí khấu hao	-	-
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	135.991.619	153.741.266
+ Các khoản chi phí khác	4.329.523	16.266.722
<b>b. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
+ Chi phí nhân viên bán hàng	-	-
+ Các khoản chi phí khác	-	-
<b>9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu		
- Chi phí nhân công	-	-
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	-
- Chi phí khác bằng tiền	-	-
<b>Tổng</b>	<b>140.321.142</b>	<b>170.007.988</b>
<b>10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
<b>Lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>24.758.047</b>	<b>24.758.047</b>
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Tăng tiền phạt vi phạm hành chính		
Chi phí lãi vay vượt quá 30% của tổng lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh cộng với chi phí lãi vay, chi phí khấu hao trong kỳ (do có giao dịch liên kết)	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	217.769	217.769
<b>Lợi nhuận tính thuế</b>	<b>24.975.816</b>	<b>24.975.816</b>
<b>- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành</b>	<b>-</b>	<b>4.995.163</b>
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp từ kết quả kinh doanh	-	4.995.163
+ Giảm 30% thuế TNDN theo Nghị định 92/2021/NĐ-CP ngày 27/10/2021.	-	-
<b>- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>-</b>	<b>4.995.163</b>
<b>11. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	-	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế		



**VIII. Những thông tin khác**

**1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác**

Không phát sinh

**2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm**

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

**3. Thông tin về các bên liên quan**

**a. Các giao dịch chủ yếu đối với các bên có liên quan:**

Các bên liên quan	Quan hệ	Giao dịch	Số tiền
Bà Vũ Thị Như Mai	Tổng Giám đốc		

**b. Các khoản nợ phải thu, phải trả tại ngày 31/12/2023 với các bên có liên quan:**

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Số dư công nợ
Bà Vũ Thị Như Mai	Tổng Giám đốc		0

**c. Thu nhập của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc**

Thu nhập của các thành viên chủ chốt trong năm

Kỳ này	Kỳ trước
534.000.000	534.000.000

**4. Thông tin về hoạt động liên tục**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2025, Công ty không có các khoản nợ ngắn hạn vượt quá tài sản lưu động, hoặc lũy kế làm âm vốn chủ sở hữu làm ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty trong 12 tháng kế

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở Công ty vẫn sẽ tiếp tục hoạt động trong vòng 12 tháng kế tiếp.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 7 năm 2025.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



LÊ HOÀNG SƠN

LÊ HOÀNG SƠN

VŨ THỊ NHƯ MAI