

CÔNG TY CP ONE CAPITAL HOSPITALITY
ONE CAPITAL HOSPITALITY
JOINT STOCK COMPANY

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc
THE SOCIALIST REPUBLIC OF VIET NAM
Independence – Freedom – Happiness

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2025/

Ha Noi, 30th July 2025

**CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH/
PERIODIC INFORMATION DISCLOSURE OF
FINANCIAL STATEMENTS**

Kính gửi/To: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội/
Hanoi Stock Exchange

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 CP One Capital Hospitality (mã CK: OCH) thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) Quý I năm 2025 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

Pursuant to the regulations at Clause 3, Article 14 of Circular No. 96/2020/TT-BTC dated 16 November 2020, issued by the Ministry of Finance, providing guidance on information disclosure in the securities market, One Capital Hospitality Joint Stock Company (Stock Code: OCH) discloses the financial statements for Quarter I, 2025 to the Hanoi Stock Exchange as follow:

1. Tên tổ chức: Công ty CP One Capital Hospitality/Name of organization: One Capital Hospitality Joint Stock Company

- Mã chứng khoán/Stock Code: OCH
- Địa chỉ/Address: Tầng 23, tòa nhà Leadvisors, 643 Phạm Văn Đồng, P. Nghĩa Đô, TP. Hà Nội/ 23rd floor, Leadvisors Tower, 643 Pham Van Dong, Nghia Do Ward, Hanoi.
- Điện thoại liên hệ/Tel: 0243 783 0101 Fax: 0243 783 0202
- Email: info@och.vn Website: <http://och.vn>

2. Nội dung thông tin công bố/Content of the Disclosure:

- BCTC Quý II năm 2025/Financial Statements

☐ BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc)/Separate financial statements (Listed organizations without subsidiaries and superior accounting companies with affiliated companies);

☒ BCTC riêng và BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con)/Separate financial statements and consolidated financial statements (Listed organizations with subsidiaries);

☐ BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng)/Consolidated financial statements (Listed organizations with accounting companies under the organization of private accounting system).

- 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/ The auditing organization issues not an unqualified opinion on the financial statements:

☐ Có/Yes

☐ Không/No

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có/ Explanation document in case of Yes:

☐ Có/Yes

☐ Không/No

+ 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/Profit after tax in this period changes by 5% or more before and after auditing, or from loss to profit or vice versa:

☐ Có/Yes

☐ Không/No

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có/Explanation document in case of Yes:

☐ Có/Yes

☐ Không/No

+ 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/Profit after corporate income tax in the income statement of this period changes by 10% or more compared to the same period of last year:

☒ Có/Yes

☐ Không/No

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có/Explanation document in case of Yes:

☒ Có/Yes

☐ Không/No

+ 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/ Profit after tax in this period is a loss, changing from profit in the same period last year to loss in this period or vice versa:

☒ Có/Yes

☐ Không/No

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có/ Explanation document in case of Yes:

☒ Có/Yes

☐ Không/No



Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 30/07/2025 tại đường dẫn: <http://och.vn/cong-bo-thong-tin/> This information was published on the company's website on: 30 July 2025 at the link: <http://och.vn/cong-bo-thong-tin/>

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong kỳ/ Report on transactions with a value of 35% or more of total assets during this period.

Trường hợp TCNY có giao dịch đề nghị báo cáo đầy đủ các nội dung sau/In case the listed organizations has transactions above, please report the following contents in full:

- Nội dung giao dịch/transaction content:
- Tỷ trọng giá trị giao dịch/tổng giá trị tài sản của doanh nghiệp (%) (căn cứ trên báo cáo tài chính năm gần nhất)/ Ratio of transactions value/total assets of the company (%) (based on the most recent financial statements);.....
- Ngày hoàn thành giao dịch/ Transaction completed date:.....

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/ We commit that the disclosure information above is true and are fully responsible before the law for the content of the disclosure information.

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBTT/
Legal representative/ Information Disclosure Officer

(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)

Tài liệu đính kèm/

Attached file: *Att*

- BCTC riêng, hợp nhất
quý II năm 2025/
Separate and
consolidated financial
statements Quarter II,
2025;

- Văn bản giải trình
thông tin BCTC Quý
II/2025/ Explanation of
financial statements
Quarter II, 2025.



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Đức Minh



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CÔNG TY CỔ PHẦN ONE CAPITAL HOSPITALITY

QUÝ II NĂM 2025



NỘI DUNG

	Trang
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	02 - 04
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	05
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	06
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	07 - 34

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2025	01/01/2025
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		498.453.926.786	628.613.173.938
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	03	160.165.709.288	169.749.007.919
111	1. Tiền		108.765.709.288	66.949.007.919
112	2. Các khoản tương đương tiền		51.400.000.000	102.800.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	04	35.837.297.824	26.034.992.071
121	1. Chứng khoán kinh doanh		172.559	172.559
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		(79.359)	(79.359)
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		35.837.204.624	26.034.898.871
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		145.028.707.855	185.581.624.762
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	05	24.539.509.200	21.691.223.141
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	06	131.133.918.322	66.637.766.798
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	07	10.858.959.999	10.400.000.000
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	08	159.780.866.216	264.547.268.098
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(183.275.175.823)	(179.687.028.788)
139	6. Tài sản thiếu chờ xử lý		1.990.629.941	1.992.395.513
140	IV. Hàng tồn kho	09	136.657.426.598	228.885.001.731
141	1. Hàng tồn kho		137.591.068.022	331.138.228.504
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(933.641.424)	(102.253.226.773)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		20.764.785.221	18.362.547.455
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	13	7.343.739.685	4.647.983.605
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		4.373.275.968	5.415.954.617
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		9.047.769.568	8.298.609.233

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025

(tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2025	01/01/2025
			VND	VND
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		3.263.582.554.422	3.224.643.675.479
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		203.908.063.423	202.884.004.359
215	1. Phải thu về cho vay dài hạn	07	30.227.733.073	30.227.733.073
216	2. Phải thu dài hạn khác	08	173.680.330.350	172.656.271.286
220	II. Tài sản cố định		471.456.150.373	482.842.470.131
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	416.637.682.977	427.179.420.965
222	- Nguyên giá		838.141.219.829	829.407.529.197
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(421.503.536.852)	(402.228.108.232)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	54.818.467.396	55.663.049.166
228	- Nguyên giá		75.825.450.065	75.202.950.065
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(21.006.982.669)	(19.539.900.899)
230	III. Bất động sản đầu tư		20.576.115.711	21.178.712.553
231	- Nguyên giá		36.155.810.460	36.155.810.460
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(15.579.694.749)	(14.977.097.907)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		179.057.841.628	181.946.261.390
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	10	179.057.841.628	181.946.261.390
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn		2.085.000.000.000	2.085.000.000.000
253	1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	04	2.101.423.700.000	2.101.423.700.000
254	2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(16.423.700.000)	(16.423.700.000)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		303.584.383.287	250.792.227.046
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	13	216.795.861.808	218.416.769.457
262	2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	30	213.154.833	241.943.120
269	3. Lợi thế thương mại	14	86.575.366.646	32.133.514.469
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		3.762.036.481.208	3.853.256.849.417

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN		30/06/2025 VND	01/01/2025 VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		1.929.220.760.294	1.938.771.943.991
310	I. Nợ ngắn hạn		640.192.218.330	589.967.426.483
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	16	27.705.305.877	25.589.927.836
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	17	6.414.845.112	6.347.429.299
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	18	223.703.704.295	229.110.392.979
314	4. Phải trả người lao động		15.367.891.063	11.303.329.565
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	19	21.379.164.963	13.117.056.461
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	21	418.750.101	8.063.976
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	20	78.095.998.353	135.421.065.960
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	15	256.274.731.629	155.296.663.881
321	9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	22	-	3.386.672.199
322	10. Quỹ khen thưởng phúc lợi		10.831.826.937	10.386.824.327
330	II. Nợ dài hạn		1.289.028.541.964	1.348.804.517.508
331	1. Phải trả người bán dài hạn	16	2.235.664.458	2.625.664.458
337	2. Phải trả dài hạn khác	20	36.946.793.008	36.672.970.938
338	3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	15	1.210.000.000.000	1.270.000.000.000
341	4. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	30	39.846.084.498	39.505.882.112
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.832.815.720.914	1.914.484.905.426
410	I. Vốn chủ sở hữu	23	1.832.815.720.914	1.914.484.905.426
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		2.000.000.000.000	2.000.000.000.000
411a	Cổ đông phổ thông có quyền biểu quyết		2.000.000.000.000	2.000.000.000.000
414	2. Vốn khác của chủ sở hữu		4.984.000.000	4.984.000.000
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		14.780.152.648	14.419.362.244
420	4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		6.329.814.592	6.329.814.592
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(544.625.953.655)	(484.413.899.284)
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		(484.413.899.284)	(628.319.372.540)
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		(60.212.054.371)	143.905.473.256
429	6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		351.347.707.329	373.165.627.874
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		3.762.036.481.208	3.853.256.849.417

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2025

Người lập biểu

Phạm Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng

Phạm Tiến Thành

Tổng Giám đốc



Nguyễn Đức Minh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý II năm 2025

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý II/2025	Quý II/2024	Từ 01/01/2025 - 30/06/2025	Từ 01/01/2024 - 30/06/2024
			VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	25	188.859.333.744	158.015.388.911	322.815.572.774	276.647.502.366
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	26	10.648.024.932	6.766.139.556	16.240.684.754	7.502.125.740
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		178.211.308.812	151.249.249.355	306.574.888.020	269.145.376.626
11	4. Giá vốn hàng bán	27	113.224.851.277	98.224.594.070	206.900.476.676	186.112.926.266
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		64.986.457.535	53.024.655.285	99.674.411.344	83.032.450.360
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	28	2.882.088.110	6.287.053.277	5.074.959.230	12.920.511.805
22	7. Chi phí tài chính	29	27.201.209.261	26.622.249.995	53.963.125.689	53.164.084.556
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		27.198.039.042	26.506.360.176	53.958.305.472	53.049.951.563
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		-	(1.994.920.166)	-	(1.994.920.166)
25	9. Chi phí bán hàng		27.812.616.700	24.201.930.153	54.160.035.130	45.973.965.197
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp		27.839.323.603	29.165.832.303	51.886.403.404	52.395.076.969
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(14.984.603.919)	(22.673.224.055)	(55.260.193.649)	(57.575.084.723)
31	12. Thu nhập khác		20.583.129	232.998.501	25.875.650	233.914.518
32	13. Chi phí khác		3.089.028.076	3.251.858.354	5.804.417.546	6.204.577.887
40	14. Lợi nhuận khác		(3.068.444.947)	(3.018.859.853)	(5.778.541.896)	(5.970.663.369)
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(18.053.048.866)	(25.692.083.908)	(61.038.735.545)	(63.545.748.092)
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		4.563.625.170	4.836.884.504	5.532.676.834	6.670.655.320
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	30	387.988.242	(41.884.013)	368.990.675	(112.947.173)
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(23.004.662.278)	(30.487.084.399)	(66.940.403.054)	(70.103.456.239)
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		(14.236.611.011)	(7.141.513.499)	(35.425.209.619)	(26.619.595.004)
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		(8.768.051.267)	(23.345.570.900)	(31.515.193.435)	(43.483.861.235)
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		(71)	(36)	(177)	(133)

Người lập biểu



Phạm Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng



Phạm Tiến Thành

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2025

Tổng Giám đốc



Nguyễn Đức Minh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý II Năm 2025

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2025 – 30/06/2025 VND	Từ 01/01/2024 – 30/06/2024 VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(61.038.735.545)	(63.545.748.092)
	2. Điều chỉnh cho các khoản		174.724.743.961	63.632.637.099
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		23.250.807.777	25.631.550.961
03	- Các khoản dự phòng		102.454.701.609	(4.160.320.974)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(18.678.600)	(55.184.098)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(4.920.392.297)	(10.833.360.353)
06	- Chi phí lãi vay		53.958.305.472	53.049.951.563
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		113.686.008.416	86.889.007
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		37.992.093.332	(14.389.724.675)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(10.025.651.640)	(9.111.418.989)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(158.309.475.982)	8.904.488.544
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(1.074.848.431)	7.592.067.771
14	- Tiền lãi vay đã trả		(54.259.487.646)	(54.344.917.782)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(25.413.992.457)	(38.589.462.853)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		445.002.610	(2.088.241.897)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(96.960.351.798)	(101.940.320.874)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(2.888.419.762)	(4.609.988.909)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		11.388.889	12.909.091
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(13.802.305.753)	(10.021.886.841)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		4.113.340.001	31.170.000.000
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		1.000.000.000	-
27	6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		2.066.587.484	2.199.260.346
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(9.499.409.141)	18.750.293.687
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		55.879.715.960	-
33	2. Tiền thu từ đi vay		75.580.078.420	47.259.528.146
34	3. Tiền trả nợ gốc vay		(34.602.010.672)	(32.398.031.809)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		96.857.783.708	14.861.496.337

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý II Năm 2025

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2025 - 30/06/2025 VND	Từ 01/01/2024 - 30/06/2024 VND
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(9.601.977.231)	(68.328.530.850)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		169.749.007.919	168.490.954.691
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		18.678.600	55.184.098
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	03	160.165.709.288	100.217.607.939

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2025

Người lập biểu

Phạm Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng

Phạm Tiến Thành

Tổng Giám đốc



Nguyễn Đức Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý II năm 2025

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần One Capital Hospitality được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0403000464 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hải Dương cấp lần đầu ngày 24 tháng 7 năm 2006, đăng ký chứng nhận doanh nghiệp thay đổi lần thứ 17 số 0800338870 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 10 tháng 05 năm 2022.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tầng 23, tòa nhà Leadvisors Tower, số 643 Phạm Văn Đồng, Phường Nghĩa Đô, Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty là: 2.000.000.000.000 đồng; tương đương 200.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh: Công ty hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực Đầu tư – Thực phẩm – Khách sạn – Bất động sản.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Dịch vụ ăn uống khác (không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát karaoke, vũ trường);
- Cung cấp dịch vụ ăn uống theo hợp đồng không thường xuyên với khách hàng (phục vụ tiệc, hội họp, đám cưới...);
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động (không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát karaoke, vũ trường);
- Dịch vụ phục vụ đồ uống (không bao gồm kinh doanh quán bar);
- Dịch vụ tư vấn, quản lý quyền sử dụng đất của chủ sở hữu hoặc đi cho thuê;
- Kinh doanh bất động sản;
- Đầu tư và xây dựng hạ tầng, nhà ở, văn phòng, nhà xưởng, kho bãi;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng;
- Buôn bán thực phẩm....

Cấu trúc Tập đoàn

Công ty có các công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 30/06/2025 bao gồm:

Tên công ty con	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ (%)		Tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty mẹ (%)		Hoạt động kinh doanh chính
		30/06/2025	01/01/2025	30/06/2025	01/01/2025	
Công ty CP Tân Việt	Nha Trang	51,42%	51,42%	51,42%	51,42%	Kinh doanh khách sạn
Công ty Cổ phần Sao Hôm Nha Trang	Nha Trang	99,99%	99,99%	99,99%	99,99%	Kinh doanh khách sạn
Công ty CP Viptour Togi	Hà Nội	86,13%	86,13%	86,13%	86,13%	Kinh doanh khách sạn
Quỹ đầu tư cơ hội đặc biệt LEADVISORS	Hà Nội	99,63%	99,51%	100%	100%	Quỹ đầu tư chứng khoán
Công ty CP One Capital Consumer	Hà Nội	62,67%	-	62,72%	-	Sản xuất thực phẩm, các loại bánh từ bột; Chế biến, bảo quản thịt và các sản phẩm từ thịt, thủy sản
Công ty CP Bánh Givral (Công ty con của Công ty CP One Capital Consumer)	Hồ Chí Minh	62,67%	50,77%	99,99%	50,77%	Sản xuất kinh doanh các loại bánh, kem
Công ty TNHH Sản xuất Bình Hưng (Công ty con của Công ty Cổ phần Bánh Givral)	Bắc Ninh	62,67%	50,77%	100%	100%	Cho thuê nhà xưởng
Công ty CP Kem Tràng Tiền (Công ty con của Công ty CP One Capital Consumer)	Hà Nội	62,66%	99,81%	99,98%	99,98%	Sản xuất kinh doanh các loại kem, chè
Công ty CP Kem Tín Phát (Công ty con của Công ty Cổ phần Kem Tràng Tiền)	Hà Nội	62,58%	99,68%	99,87%	99,87%	Chế biến sữa và các sản phẩm từ sữa
Công ty TNHH Thực phẩm Fuji (Công ty con của Công ty Cổ phần Kem Tràng Tiền)	Hà Nội	31,96%	-	51%	-	Chế biến, bảo quản thịt và các sản phẩm từ thịt, thủy sản.
Công ty TNHH Thực phẩm sạch JP (Công ty con của Công ty CP One Capital Consumer)	Sơn La	62,67%	100%	100%	100%	Chế biến, bảo quản thịt và các sản phẩm từ thịt, thủy sản.

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý này của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập đến ngày 30 tháng 06 năm 2025. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các Công ty này.

Báo cáo tài chính của các công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát.

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi hoặc lỗ và trong tài sản thuần của Công ty con không được nắm giữ bởi Công ty.

2.4. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

2.6. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.7. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Khi thanh lý hoặc nhượng bán, giá vốn của chứng khoán kinh doanh được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay,... được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết mua trong năm được bên mua xác định ngày mua, giá phí khoản đầu tư và thực hiện thủ tục kế toán theo đúng quy định của Chuẩn mực kế toán "Hợp nhất kinh doanh" và "Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết". Trong Báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.8. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

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

2.9. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền tháng.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối năm: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.10. Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	04 - 45 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 25 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 15 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 10 năm
- Các tài sản khác	04 - 08 năm
- Quyền sử dụng đất/ Quyền đầu tư dự án	30 - 40 năm
- Phần mềm quản lý	03 năm
- Tài sản cố định vô hình khác	03 - 10 năm

2.11. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.12. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.13. Các khoản vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.14. 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 hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Ngoài ra, 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.

2.15. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.16. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.

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

2.17. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Tổng công ty lưu ký và bù trừ chứng khoán Việt Nam.

2.18. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- 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 đã 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 cung cấp dịch vụ

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

- 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.

Doanh thu bán bất động sản, quyền kinh doanh bất động sản

Doanh thu bán bất động sản, quyền kinh doanh được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Doanh thu hoạt động tài chính

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.

2.19. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, 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 các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì Công ty ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì Công ty ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước) và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì Công ty ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.20. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

2.21. 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 đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

2.22. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành.

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

Chi phí thuế TNDN 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 TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

2.23. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các Doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
Tiền mặt	3.681.433.289	8.247.593.000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	104.994.029.832	58.659.769.242
Tiền đang chuyển	90.246.167	41.645.677
Các khoản tương đương tiền	51.400.000.000	102.800.000.000
	160.165.709.288	169.749.007.919

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn	35.837.204.624	35.837.204.624	26.034.898.871	26.034.898.871
- Tiền gửi có kỳ hạn	25.837.204.624	25.837.204.624	16.034.898.871	16.034.898.871
- Các khoản đầu tư khác	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000
	35.837.204.624	35.837.204.624	26.034.898.871	26.034.898.871

b) Chứng khoán kinh doanh

	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Tổng giá trị cổ phiếu				
+ Công ty CP Thủy Sản Hùng Vương	172.559	(79.359)	172.559	(79.359)
	172.559	(79.359)	172.559	(79.359)

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Công ty CP Kỹ thuật Xây dựng và Vật liệu Xây dựng	4.423.700.000	4.423.700.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Vneco Hà Nội	12.000.000.000	12.000.000.000
- Công ty Cổ phần IDS Equity Holdings.	2.085.000.000.000	2.085.000.000.000
	2.101.423.700.000	2.101.423.700.000

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn		
- Công ty CP Thương mại Mika	6.647.496.885	6.647.496.885
- Các khoản phải thu khách hàng khác	17.892.012.315	15.043.726.256
	24.539.509.200	21.691.223.141

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
Ngắn hạn		
- Công ty TNHH Du lịch và Xúc tiến Đầu tư (nay là Công ty Cổ phần Du lịch và Xúc tiến Đầu tư) (1)	18.267.900.000	18.267.900.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Sông Đà tại Công ty Cổ phần Sao Hôm Nha Trang (2)	43.284.161.557	43.284.161.557
- Các khoản trả trước người bán ngắn hạn khác	69.581.856.765	5.085.705.241
	131.133.918.322	66.637.766.798

(1) Khoản đặt cọc để nhận chuyển nhượng 3.853.010 cổ phần của Công ty Cổ phần Viptour - Togi (Công ty con), trong đó số tiền 18.267.900.000 đồng đang được phong tỏa tại tài khoản đồng sở hữu giữa Công ty và Công ty Cổ phần Du lịch và Xúc tiến Đầu tư (tên gọi cũ là Công ty TNHH MTV Du lịch và Xúc tiến Đầu tư, tên viết tắt Viptour) mở tại Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương (nay là Ngân hàng TNHH MTV Việt Nam Hiện Đại). Theo Bản án phúc thẩm số 10/2025/KDTM-PT ngày 10/4/2025 của Tòa án Nhân dân cấp cao tại Hà Nội đã buộc Viptour phải phối hợp với OCH làm thủ tục giải tỏa số tiền 18.267.900.000 đồng và tiền lãi trong tài khoản tại Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương (nay là Ngân hàng TNHH MTV Việt Nam Hiện Đại) hiện do hai Công ty đồng sở hữu để trả lại cho OCH. Đồng thời, Viptour phải hoàn trả cho Công ty 20,3 tỷ đồng đã nhận và bồi thường thiệt hại 15,2 tỷ đồng.

(2) Khoản ứng trước cho Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Sông Đà được ghi nhận với giá trị 43.284.161.557 đồng theo hợp đồng nguyên tắc ngày 22/10/2010 về thi công dự án StarCity Westlake Hà Nội.

7. PHẢI THU VỀ CHO VAY

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Công ty Cổ phần Robot Tosy	5.786.659.999	5.900.000.000
- Công ty CP Tập đoàn Đại Dương (1)	4.500.000.000	4.500.000.000
- Đối tượng khác	572.300.000	-
	10.858.959.999	10.400.000.000
b) Dài hạn		
- Công ty CP Tập đoàn Đại Dương (1)	30.227.733.073	30.227.733.073
	30.227.733.073	30.227.733.073

(1) Khoản Công ty Cổ phần Viptour – Togi cho Công ty Cổ phần Tập đoàn Đại Dương vay theo Hợp đồng vay vốn số 2708/2013/HĐV/VT-OGC ngày 27/8/2013 để bổ sung vốn lưu động. Số tiền cho vay là 46.380.000.000 đồng, thời hạn cho vay là 06 tháng kể từ ngày chuyển tiền vay và có thể kéo dài theo thỏa thuận của hai bên. Lãi suất cho vay theo hợp đồng là 8%/năm. Theo Nghị quyết số 02/2022/NQ-HĐQT-VTG ngày 22/02/2022 gia hạn thời hạn vay đến ngày 31/12/2026, lãi suất cho vay là 7,5%/năm kể từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2026. Dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2025 là 34.727.733.073 đồng, trong đó số dư nợ gốc dài hạn đến hạn thu là 4.500.000.000 đồng.

8. PHẢI THU KHÁC

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Phải thu ứng tiền cho các cá nhân tại Công ty Viptour-Togi	46.240.000.000	46.240.000.000
- Phải thu bà Nguyễn Thị Dung	53.200.000.000	53.200.000.000
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Hỗ trợ và Phát triển Đầu tư – IOC	14.663.642.060	14.663.642.060
- Ký cược, ký quỹ	8.024.418.800	7.841.918.800
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam- CN Khánh Hòa	7.500.000.000	7.500.000.000
Đối tượng khác	524.418.800	341.918.800
- Phải thu khác	37.652.805.356	142.601.707.238
	159.780.866.216	264.547.268.098
b) Dài hạn		
- Lãi hỗ trợ vốn Cty CP Tập đoàn Đại Dương tại Công ty Viptour-Togi	28.737.199.120	28.295.867.512
- Ký cược, ký quỹ	144.943.131.230	144.360.403.774
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh Ba Đình	140.400.000.000	140.400.000.000
Đối tượng khác	4.543.131.230	3.960.403.774
	173.680.330.350	172.656.271.286

9. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Nguyên liệu, vật liệu	46.584.005.539	-	24.933.391.662	-
- Công cụ, dụng cụ	1.767.259.620	-	1.464.041.433	-
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	75.227.710.621	-	293.409.731.339	(102.253.226.773)
- Dự án Saigon Airport Plaza (1)	-	-	218.295.997.573	(102.253.226.773)
- Dự án Nhà máy Tân Phú Trung	75.030.827.113	-	74.764.242.374	-
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang khác	196.883.508	-	349.491.392	-
- Thành phẩm	7.752.614.592	(933.641.424)	5.419.083.016	-
- Hàng hóa (2)	6.148.019.538	-	5.911.981.054	-
- Hàng gửi bán	111.458.112	-	-	-
	137.591.068.022	(933.641.424)	331.138.228.504	(102.253.226.773)

(1) Là chi phí phát sinh của dự án đầu tư xây dựng khách sạn và văn phòng cho thuê tại số 1 Bạch Đằng, phường 2, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh (Dự án Starcity Airport). Dự án này được hợp tác với Công ty TNHH MTV Đầu tư và Dịch vụ Đại Dương Xanh (nay là Công ty TNHH Pegasus Thăng Long "Pegasus Thăng Long"), số tiền nhận góp vốn đầu tư đến 31/12/2024 là 116.042.770.800 đồng, tỷ lệ góp vốn của Pegasus Thăng Long là 60%. Toàn bộ chi phí phát sinh của Dự án lũy kế đến ngày 31/12/2024 là 218.295.997.573 đồng là giá trị quyền sử dụng đất và chi phí xây dựng dự án dở dang của Dự án đã được thế chấp tại Ngân hàng TMCP Đại Dương - Chi nhánh Sài Gòn để đảm bảo cho khoản vay của Pegasus Thăng Long. Tài sản đảm bảo này đã có quyết định thi hành án để thu hồi nợ của Pegasus Thăng Long. Công ty xác định mức tổn thất là toàn bộ chi phí của dự án đã phát sinh số tiền là 218.295.997.573 đồng. Do vậy, Công ty trích lập dự phòng số tiền là 102.253.226.773 đồng (bằng khoản tổn thất sau khi được bù trừ từ nguồn tiền nhận hợp tác kinh doanh từ Pegasus Thăng Long là 116.042.770.800 đồng).

Ngày 25/03/2025, Công ty và Công ty TNHH Pegasus Thăng Long đã ký biên bản xác nhận công nợ phải trả, trong đó Công ty không có bất cứ nghĩa vụ phải trả nào với Công ty TNHH Pegasus Thăng Long liên quan tới Dự án Starcity Airport. Hai bên sẽ tiếp tục làm việc để xử lý các vấn đề còn lại liên quan tới dự án. Do vậy, Công ty đã thực hiện điều chỉnh giá trị hàng tồn kho, trích lập dự phòng hàng tồn kho của Dự án StarCity Airport và công nợ phải trả Pegasus Thăng Long.

(2) Số dư tại thời điểm 30/06/2025 bao gồm hàng hóa tại các Công ty con và quyền kinh doanh, khai thác, sử dụng 05 căn phòng Khách sạn StarCity Nha Trang tại Công ty giá trị 4.519.394.429 VND. Khách sạn đã hoàn thành và đưa vào kinh doanh từ ngày 15/01/2016. Công ty đang tiếp tục tìm kiếm khách hàng để chuyển nhượng các căn hộ trên trong thời gian tới.

10. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Mua sắm	277.245.455	313.245.455
- Xây dựng cơ bản	178.659.544.802	178.659.544.802
- Dự án StarCity Westlake Hà Nội (1)	178.659.544.802	178.659.544.802
- Sửa chữa tài sản cố định	121.051.371	2.973.471.133
	179.057.841.628	181.946.261.390

(1) Dự án StarCity Westlake Hà Nội được thực hiện bởi Công ty Cổ phần Viptour - Togi (Công ty con của Công ty).

Tên Dự án: StarCity Westlake Hà Nội; Địa điểm: Số 10 Trần Vũ, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội; Chủ đầu tư: Công ty Cổ phần Viptour-Togi; Tổng mức đầu tư: 230.000.000.000 đồng; Quy mô dự án: Khách sạn đạt tiêu chuẩn 5 sao, gồm 03 tầng hầm và 09 tầng nổi tương đương với 20.940 m2 sàn xây dựng; Thời gian dự kiến thực hiện: 24 tháng tính từ ngày bàn giao mặt bằng công trình đủ điều kiện thi công và Tổng thầu nhận đủ hồ sơ thiết kế, tạm ứng và thanh toán theo đúng hợp đồng;

Hiện nay, Công ty Cổ phần Viptour-Togi đã thực hiện gia hạn thời gian đưa đất vào sử dụng đồng thời thực hiện các thủ tục triển khai dự án.

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Giá trị quyền đầu tư Dự Án	Chương trình phần mềm	Tài sản vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ	70.000.000.000	4.967.021.383	235.928.682	75.202.950.065
Số tăng trong kỳ	-	622.500.000	-	622.500.000
- Mua trong kỳ	-	164.500.000	-	164.500.000
- Tăng do mua Công ty con	-	458.000.000	-	458.000.000
Số dư cuối kỳ	70.000.000.000	5.589.521.383	235.928.682	75.825.450.065
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	15.949.367.099	3.354.605.118	235.928.682	19.539.900.899
Số tăng trong kỳ	886.075.950	581.005.820	-	1.467.081.770
- Khấu hao trong kỳ	886.075.950	394.635.537	-	1.280.711.487
- Tăng do mua Công ty con	-	186.370.283	-	186.370.283
Số dư cuối kỳ	16.835.443.049	3.935.610.938	235.928.682	21.006.982.669
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ	54.050.632.901	1.612.416.265	-	55.663.049.166
Tại ngày cuối kỳ	53.164.556.951	1.653.910.445	-	54.818.467.396

12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ dùng trong quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ (01/01/2025)	528.853.520.770	253.187.935.190	35.088.634.007	1.668.297.082	10.609.142.148	829.407.529.197
Số tăng trong kỳ	468.534.000	7.912.575.850	238.204.100	56.310.000	257.428.182	8.933.052.132
- Mua trong kỳ	65.932.000	3.876.247.827	-	56.310.000	111.528.182	4.110.018.009
- Tăng do mua Công ty con	402.602.000	4.036.328.023	238.204.100	-	145.900.000	4.823.034.123
Số giảm trong kỳ	-	(199.361.500)	-	-	-	(199.361.500)
- Thanh lý, nhượng bán	-	(199.361.500)	-	-	-	(199.361.500)
Số dư cuối kỳ (30/06/2025)	529.322.054.770	260.901.149.540	35.326.838.107	1.724.607.082	10.866.570.330	838.141.219.829
Hao mòn TSCĐ						
Số dư đầu kỳ (01/01/2025)	212.247.139.268	153.973.384.083	25.409.237.942	1.219.216.600	9.379.130.339	402.228.108.232
Số tăng trong kỳ	8.151.845.516	9.395.335.059	1.604.981.963	96.494.630	226.132.952	19.474.790.120
- Khấu hao trong kỳ	7.985.805.991	7.523.214.229	1.422.616.325	96.494.630	226.018.263	17.254.149.438
- Tăng do mua Công ty con	166.039.525	1.872.120.830	182.365.638	-	114.689	2.220.640.682
Số giảm trong kỳ	-	(199.361.500)	-	-	-	(199.361.500)
- Thanh lý, nhượng bán	-	(199.361.500)	-	-	-	(199.361.500)
Số dư cuối kỳ (30/06/2025)	220.398.984.784	163.169.357.642	27.014.219.905	1.315.711.230	9.605.263.291	421.503.536.852
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ (01/01/2025)	316.606.381.502	99.214.551.107	9.679.396.065	449.080.482	1.230.011.809	427.179.420.965
Tại ngày cuối kỳ (30/06/2025)	308.923.069.986	97.731.791.898	8.312.618.202	408.895.852	1.261.307.039	416.637.682.977

13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Chi phí bảo hiểm tài sản	115.909.733	85.781.157
- Công cụ dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ	2.912.914.546	677.636.320
- Chi phí trả trước thuê nhà xưởng, văn phòng	1.077.979.379	356.809.959
- Chi phí sửa chữa	127.099.325	49.484.974
- Các khoản khác	3.109.836.702	3.478.271.195
	7.343.739.685	4.647.983.605
b) Dài hạn		
- Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	7.197.460.436	7.020.457.198
- Chi phí sửa chữa, cải tạo	1.774.540.275	2.674.887.904
- Chi phí thuê đất tại KCN Vsip Bắc Ninh	13.463.959.313	13.677.007.697
- Chi phí thuê đất tại KCN Tân Bình	3.576.623.183	3.657.910.073
- Chi phí thuê mặt bằng tại 19 Nguyễn Trãi (1)	51.164.352.998	51.888.376.862
- Chi phí tư vấn	1.168.750.000	1.581.250.000
- Quyền khai thác 12 căn biệt thự tại Hội An (2)	132.280.175.403	134.560.868.085
- Các khoản khác	6.170.000.200	3.356.011.638
	216.795.861.808	218.416.769.457

(1) Chi phí thuê mặt bằng từ tầng 2 đến tầng 4 Tòa nhà VNT Tower tại số 19 Nguyễn Trãi, Phường Khương Trung, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội theo Hợp đồng số 2512/HĐTVP/OGC-GIVRAL ngày 25 tháng 12 năm 2019 ký giữa Công ty Cổ phần Tập đoàn Đại Dương và Công ty Cổ phần Bánh Givral (Công ty con) với tổng diện tích thuê là 3.000m², thời hạn thuê đến hết thời hạn hoạt động của dự án "Công trình nhà ở hỗn hợp, rạp chiếu phim, văn phòng và chung cư" theo giấy chứng nhận đầu tư do Ủy ban nhân dân thành phố Hà Nội cấp.

(2) Là chi phí mà Công ty Cổ phần Sao Hôm Nha Trang mua lại quyền khai thác 12 căn Villa tại khu nghỉ dưỡng Sunrise Hội An, thời gian phân bổ đến hết ngày 22/06/2054.

14. LỢI THẾ THƯƠNG MẠI

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Công ty CP Kem Tín Phát	321.281.203	340.180.097
- Công ty CP Viptour Togi	209.230.411	230.153.453
- Công ty Cổ phần Thực phẩm Fujii	56.909.611.107	-
- Công ty TNHH Sản xuất Bình Hưng	29.135.243.925	31.563.180.919
	86.575.366.646	32.133.514.469

15. CÁC KHOẢN VAY

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Ngắn hạn	256.274.731.629	155.296.663.881
- Vay ngắn hạn	86.274.731.629	25.296.663.881
+ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam- CN Khánh Hòa (1)	10.694.653.209	25.296.663.881

+ Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – CN Ba Đình	43.080.078.420	-
+ Đối tượng khác	32.500.000.000	-
- <i>Vay và nợ dài hạn đến hạn trả</i>	<i>170.000.000.000</i>	<i>130.000.000.000</i>
+ Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – CN Ba Đình (2)	170.000.000.000	130.000.000.000
b) Dài hạn	1.210.000.000.000	1.270.000.000.000
+ Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – CN Ba Đình (2)	1.210.000.000.000	1.270.000.000.000
	1.466.274.731.629	1.425.296.663.881

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay:

(1) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Khánh Hòa của Công ty Cổ phần Tân Việt theo Hợp đồng vay theo hạn mức số 2024/TV ngày 03 tháng 07 năm 2024. Hạn mức tín dụng: 30.000.000.000 đồng, thời hạn vay 12 tháng. Mục đích vay để thanh toán nhu cầu vốn ngắn hạn hợp lý, hợp pháp phục vụ hoạt động kinh doanh. Lãi suất vay được xác định tại thời điểm giải ngân vốn vay, ghi trên từng giấy nhận nợ. Khoản vay được thế chấp bằng quyền sở hữu số dư tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Khánh Hòa.

(2) Khoản vay dài hạn của Công ty Cổ phần Bánh Givral với Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam theo Hợp đồng cho vay dự án đầu tư số 460/2023-HĐCVDADDT/NHCT124-GIVRAL ngày 13 tháng 12 năm 2023. Thời hạn vay 84 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân đầu tiên. Mục đích vay để thanh toán chi phí đầu tư và vay vốn lưu động.

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Phân loại theo số dư nhà cung cấp		
- Ông Phan Đào Sơn	2.235.664.458	2.625.664.658
- Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Lan Chinh	2.347.142.400	1.929.960.000
- Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Huyền Linh	1.543.069.440	387.159.264
- Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Thực phẩm Ngon	1.279.251.662	779.699.908
- Phải trả các đối tượng khác	22.535.842.375	22.493.108.464
	29.940.970.335	28.215.592.294
b) Phân loại theo kỳ hạn thanh toán		
- Phải trả người bán ngắn hạn	27.705.305.877	25.589.927.836
- Phải trả người bán dài hạn	2.235.664.458	2.625.664.458
	29.940.970.335	28.215.592.294

17. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
Ngắn hạn		
- Trả trước tiền mua căn hộ dự án StarCity Nha Trang	582.964.702	582.964.702
- Các khoản người mua trả tiền trước khác	5.831.880.410	5.764.464.597
	6.414.845.112	6.347.429.299

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Thuế GTGT	8.183.719.289	948.218.031
- Thuế TTĐB	148.417.198	118.865.753
- Thuế TNDN	7.351.635.967	26.655.620.373
- Thuế thu nhập cá nhân	319.321.073	1.066.471.267
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	103.643.482.248	100.461.578.805
- Các loại thuế khác	104.057.128.520	99.859.638.750
	223.703.704.295	229.110.392.979

Tại ngày 30/06/2025, Công ty Cổ phần Viptour – Togi (Công ty con) đang phản ánh một khoản thuế đất phải trả và chi phí liên quan với số tiền 198,5 tỷ đồng.

19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
Ngắn hạn		
- Chi phí lãi vay	1.912.117.866	2.067.397.262
- Trích trước chi phí tiền lương, nghỉ mát	13.267.797.754	6.030.303.485
- Chi phí phải trả khác	6.199.249.343	5.019.355.714
	21.379.164.963	13.117.056.461

20. PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	107.462.343	76.724.123
- Kinh phí công đoàn	634.008.271	608.284.928
- Bảo hiểm xã hội	119.012.923	37.970.420
- Bảo hiểm y tế	32.028.781	6.660.342
- Bảo hiểm thất nghiệp	12.522.808	46.598.485
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	12.690.877.323	11.534.727.323
- Các khoản phải trả phải nộp khác	64.500.085.904	123.110.100.339
+ Giá trị vốn góp của Công ty TNHH Pegasus Thăng Long tương ứng 60% lợi ích được hưởng trong DA Sài Gòn AirPort theo HĐ hợp tác kinh doanh (i)	-	116.042.770.800
+ Lãi vay phải trả các cá nhân mua nợ (ii)	275.000.000	275.000.000
+ Phải trả khác	64.225.085.904	6.792.329.539
	78.095.998.353	135.421.065.960

b) Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	3.427.616.269	3.153.794.199
--------------------------------	---------------	---------------

- Các khoản phải trả phải nộp khác	33.519.176.739	33.519.176.739
+ <i>Lãi vay phải trả các cá nhân mua nợ (ii)</i>	29.794.176.739	29.794.176.739
+ <i>Công ty Cổ phần MGM Nha Trang</i>	3.725.000.000	3.725.000.000
	36.946.793.008	36.672.970.938

(i) Chi tiết tại thuyết minh số 9.

(ii) Số dư lãi vay phải trả cá nhân liên quan đến việc Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương (nay là Ngân hàng TNHH MTV Việt Nam Hiện Đại) bán khoản nợ của Công ty theo Hợp đồng số 0047/2011/HĐTD1-OCEANBANK01 kèm phụ lục sửa đổi, bổ sung hợp đồng trung, dài hạn số 12-0047/2011/PLHĐTD-OCEANBANK01 ngày 29/05/2020 giữa Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương (nay là Ngân hàng TNHH MTV Việt Nam Hiện Đại) và Công ty cho cá nhân.

21. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Doanh thu nhận trước cho thuê mặt bằng, tài sản	418.750.101	8.063.976
	418.750.101	8.063.976

22. Dự phòng phải trả

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
Ngắn hạn		
- Dự phòng tiền lương	-	3.386.672.199
	-	3.386.672.199

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của Chủ sở hữu	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ trước (01/01/2024)	2.000.000.000.000	4.983.002.620	6.329.814.592	14.414.221.829	(626.910.505.151)	375.588.790.890	1.774.405.324.780
Tăng vốn tại Công ty con	-	-	-	-	-	2.007.386	2.007.386
Lãi/Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	177.788.446.056	(1.052.856.487)	176.735.589.569
Mua thêm cổ phần của Công ty con	-	-	-	-	(33.882.972.800)	-	(33.882.972.800)
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi tại công ty con	-	-	-	-	(1.408.867.389)	(1.366.176.120)	(2.775.043.509)
Tăng/Giảm khác	-	997.380	-	5.140.415	-	(6.137.795)	-
Số dư cuối kỳ trước (31/12/2024)	2.000.000.000.000	4.984.000.000	6.329.814.592	14.419.362.244	(484.413.899.284)	373.165.627.874	1.914.484.905.426
Số dư đầu kỳ này (01/01/2025)	2.000.000.000.000	4.984.000.000	6.329.814.592	14.419.362.244	(484.413.899.284)	373.165.627.874	1.914.484.905.426
Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	(35.425.209.619)	(31.515.193.435)	(66.940.403.054)
Điều chỉnh do thay đổi tỷ lệ sở hữu ở Công ty con	-	-	-	1.304.540.966	(24.786.844.752)	23.482.303.786	-
Ảnh hưởng do mua công ty con trong kỳ	-	-	-	(943.750.562)	-	(13.792.319.288)	(14.736.069.850)
Tăng khác	-	-	-	-	-	7.288.392	7.288.392
Số dư cuối kỳ này (30/06/2025)	2.000.000.000.000	4.984.000.000	6.329.814.592	14.780.152.648	(544.625.953.655)	351.347.707.329	1.832.815.720.914

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Tỷ lệ	Đầu năm	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Công ty Cổ phần Tập đoàn Đại Dương	1.111.945.520.000	55,60%	1.111.945.520.000	55,60%
Các cổ đông khác	888.054.480.000	44,40%	888.054.480.000	44,40%
	2.000.000.000.000	100%	2.000.000.000.000	100%

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

	Từ 01/01/2025 - 30/06/2025	Từ 01/01/2024 - 30/06/2024
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	2.000.000.000.000	2.000.000.000.000
- Vốn góp cuối kỳ	2.000.000.000.000	2.000.000.000.000

d) Cổ phiếu

	30/06/2025	01/01/2025
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	200.000.000	200.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	200.000.000	200.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	200.000.000	200.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	200.000.000	200.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	200.000.000	200.000.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND):	10.000	10.000

e) Các quỹ của Công ty

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	14.780.152.648	14.419.362.244
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	6.329.814.592	6.329.814.592
	21.109.967.240	20.749.176.836

24. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

a) Tài sản thuê ngoài

Công ty đang thuê Văn phòng tại Tầng 8, tòa nhà Leadvisors Tower, số 643 Phạm Văn Đồng, Phường Nghĩa Đô, TP. Hà Nội.

b) Nợ khó đòi đã xử lý

	Năm xử lý	30/06/2025	01/01/2025
		VND	VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng		2.061.673.687	2.061.673.687
Công ty Cổ phần Sở giao dịch Hàng Hóa Info	2022	471.500.857	471.500.857

Công ty Cổ phần Truyền thông TVshopping	2022	557.377.711	557.377.711
Công ty TNHH Hoàng Gia Việt Nam	2023	14.400.000	14.400.000
Phải thu ngắn hạn của các đối tượng khác	2022	1.018.395.119	1.018.395.119
Phải thu ngắn hạn khác		844.370.612.374	844.370.612.374
Ông Hà Trọng Nam	2022	586.131.347.928	586.131.347.928
Công ty TNHH VNT	2022	201.200.820.000	201.200.820.000
Phải thu ngắn hạn của các đối tượng khác	2022	57.038.444.446	57.038.444.446
Phải thu dài hạn khác		6.255.083.564	6.255.083.564
Đặng Minh Lệ	2022	196.828.000	196.828.000
Đinh Thị Chang Nhung	2022	2.868.400.000	2.868.400.000
Nguyễn Khoa Điền	2022	3.189.855.564	3.189.855.564
Trả trước cho người bán ngắn hạn	2022	86.000.000	86.000.000
Cộng		852.773.369.625	852.773.369.625

Công ty vẫn đang tiến hành các thủ tục để thu hồi các khoản phải thu này.

25. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Từ 01/01/2025 - 30/06/2025 VND	Từ 01/01/2024 - 30/06/2024 VND
Doanh thu bán thành phẩm	237.447.189.470	200.061.370.684
Doanh thu bán hàng hóa	9.143.854.548	7.929.558.193
Doanh thu cung cấp dịch vụ	76.224.528.756	68.656.573.489
	322.815.572.774	276.647.502.366

26. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Từ 01/01/2025 - 30/06/2025 VND	Từ 01/01/2024 - 30/06/2024 VND
- Chiết khấu thương mại	16.206.805.436	7.419.839.234
- Hàng bán bị trả lại	1.180.005	-
- Giảm giá hàng bán	32.699.313	82.286.506
	16.240.684.754	7.502.125.740

27. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/01/2025 - 30/06/2025 VND	Từ 01/01/2024 - 30/06/2024 VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	143.230.119.287	128.106.275.545
Giá vốn của hàng hóa đã bán	7.428.769.773	6.429.683.765
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	56.241.587.616	51.576.966.956
	206.900.476.676	186.112.926.266

28. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2025 – 30/06/2025	Từ 01/01/2024 – 30/06/2024
	VND	VND
Lãi tiền gửi, cho vay	4.920.392.297	12.815.371.428
Lãi chênh lệch tỷ giá	154.566.933	105.140.377
	5.074.959.230	12.920.511.805

29. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2025 – 30/06/2025	Từ 01/01/2024 – 30/06/2024
	VND	VND
Lãi tiền vay	53.958.305.472	53.049.951.563
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	4.820.217	1.855.319
Hoàn nhập/Trích lập dự phòng đầu tư tài chính	-	(5.314.919)
Chi phí tài chính khác	-	117.592.593
	53.963.125.689	53.164.084.556

30. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÀN LẠI

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20,0%	20,0%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	213.154.833	241.943.120
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	213.154.833	241.943.120

b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả	20%	20%
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	39.846.084.498	39.505.882.112
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	39.846.084.498	39.505.882.112

31. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tài sản tài chính	VND	VND	VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	160.165.709.288	-	169.749.007.919	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	358.000.705.766	(148.304.613.407)	458.894.762.525	(145.232.232.237)
Các khoản cho vay, đầu tư nắm giữ tới ngày đáo hạn	76.923.897.696	(6.352.959.999)	66.662.631.944	(5.900.000.000)
	595.090.312.750	(154.657.573.406)	695.306.402.388	(151.132.232.237)

	Giá trị sổ kế toán	
	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	1.466.274.731.629	1.425.296.663.881
Phải trả người bán, phải trả khác	144.983.761.696	84.266.858.392
Chi phí phải trả	21.379.164.963	13.117.056.461
	1.632.637.658.288	1.522.680.578.734

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá hối đoái do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc 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 hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Tại ngày 30/06/2025	VND	VND	VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	160.165.709.288	-	-	160.165.709.288
Phải thu khách hàng, phải thu khác	36.015.762.009	173.680.330.350	-	209.696.092.359
Các khoản cho vay, đầu tư nắm giữ tới ngày đáo hạn	40.343.204.624	30.227.733.073	-	70.570.937.697
	236.524.675.921	203.908.063.423	-	440.432.739.344
Tại ngày 01/01/2025				
Tiền và các khoản tương đương tiền	169.749.007.919	-	-	169.749.007.919
Phải thu khách hàng, phải thu khác	141.006.259.002	172.656.271.286	-	313.662.530.288
Các khoản cho vay, đầu tư nắm giữ tới ngày đáo hạn	30.534.898.871	30.227.733.073	-	60.762.631.944
	341.290.165.792	202.884.004.359	-	544.174.170.151

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Tại ngày 30/06/2025	VND	VND	VND	VND
Vay và nợ	256.274.731.629	990.000.000.000	220.000.000.000	1.466.274.731.629
Phải trả người bán, phải trả khác	105.801.304.230	5.960.664.458	33.221.793.008	144.983.761.696
Chi phí phải trả	21.379.164.963	-	-	21.379.164.963
	383.455.200.822	995.960.664.458	253.221.793.008	1.632.637.658.288

Tại ngày 01/01/2025

Vay và nợ	155.296.663.881	910.000.000.000	360.000.000.000	1.425.296.663.881
Phải trả người bán, phải trả khác	44.968.222.996	6.350.664.458	32.947.970.938	84.266.858.392
Chi phí phải trả	13.117.056.461	-	-	13.117.056.461
	213.381.943.338	916.350.664.458	392.947.970.938	1.522.680.578.734

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

32. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào khác ngoài hai sự kiện trên xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất này.

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

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

Mối quan hệ		Từ 01/01/2025 - 30/06/2025	Từ 01/01/2024 - 30/06/2024
		VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		10.061.806	7.926.295
Công ty CP Tập đoàn Đại Dương	Công ty mẹ	10.061.806	7.926.295
Mua hàng hóa, dịch vụ		783.893.898	1.371.389.876
Công ty CP Tập đoàn Đại Dương	Công ty mẹ	783.893.898	1.371.389.876
Doanh thu tài chính		441.331.608	1.316.759.879
Công ty CP Tập đoàn Đại Dương	Công ty mẹ	441.331.608	1.316.759.879
Vay		6.000.000.000	-
Công ty CP Tập đoàn Đại Dương	Công ty mẹ	6.000.000.000	-
Chi phí tài chính		76.000.000	-
Công ty CP Tập đoàn Đại Dương	Công ty mẹ	76.000.000	-

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

Mối quan hệ		30/06/2025	01/01/2025
		VND	VND
Phải thu ngắn hạn khách hàng		2.901.750	-
Công ty CP Tập đoàn Đại Dương	Công ty mẹ	2.901.750	-
Vay		6.000.000.000	-
Công ty CP Tập đoàn Đại Dương	Công ty mẹ	6.000.000.000	-
Phải thu về cho vay ngắn hạn		4.500.000.000	4.500.000.000
Công ty CP Tập đoàn Đại Dương	Công ty mẹ	4.500.000.000	4.500.000.000
Phải thu về cho vay dài hạn		30.227.733.073	30.227.733.073
Công ty CP Tập đoàn Đại Dương	Công ty mẹ	30.227.733.073	30.227.733.073
Phải thu khác dài hạn		28.737.199.120	28.295.867.512
Công ty CP Tập đoàn Đại Dương	Công ty mẹ	28.737.199.120	28.295.867.512
Phải trả khác ngắn hạn		803.535.855	803.535.855
Công ty CP Tập đoàn Đại Dương	Công ty mẹ	803.535.855	803.535.855

Trong kỳ, thu nhập của Thành viên HĐQT, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc:

	Chức vụ	Thù lao VND	Thưởng VND	Tổng thu nhập VND
Thù lao của Hội đồng Quản trị				
Nguyễn Thu Hằng	Chủ tịch HĐQT	120.000.000	2.500.000	122.500.000
Huỳnh Minh Việt	Thành viên HĐQT	60.000.000	2.000.000	62.000.000
Hoàng Thùy Vân	Thành viên HĐQT	60.000.000	2.500.000	62.500.000
Nguyễn Dũng Minh	Thành viên HĐQT	60.000.000	2.000.000	62.000.000
Đình Hoài Nam	Thành viên HĐQT	60.000.000	2.000.000	62.000.000
Tổng		360.000.000	11.000.000	371.000.000

	Chức vụ	Thù lao	Thưởng	Tổng thu nhập
Thù lao Thành viên Ban Kiểm soát				
Dương Thị Mai Hương	Trưởng BKS	60.000.000	2.500.000	62.500.000
Lê Thị Bích Hạnh	Thành viên BKS	30.000.000	2.500.000	32.500.000
Trần Thị Kim Oanh	Thành viên BKS (Miễn nhiệm ngày 26/6/2025)	30.000.000	2.500.000	32.500.000
Trịnh Thị Hằng	Thành viên BKS (Bổ nhiệm ngày 26/6/2025)	-	-	-
Tổng		120.000.000	7.500.000	127.500.000

	Chức vụ	Tiền lương	Thưởng	Tổng thu nhập
Tiền lương của TGD và người quản lý khác				
Nguyễn Đức Minh	Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 15/01/2025)	-	-	-
Lê Đình Quang	Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 15/01/2025)	600.143.700	3.500.000	603.643.700
Tổng		600.143.700	3.500.000	603.643.700

34. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu trên Bảng cân đối kế toán được so sánh với số liệu báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 đã được Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo Kết quả kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được so sánh với Báo cáo tài chính cùng kỳ năm 2024 đã được công bố thông tin.

35. GIẢI TRÌNH SỐ LIỆU BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Chỉ tiêu Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Hợp nhất Quý II năm 2025 lỗ 23 tỷ đồng, cải thiện đáng kể so với cùng kỳ năm trước lỗ 30,5 tỷ đồng do các nguyên nhân sau:

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ trong Quý II năm 2025 đạt gần 189 tỷ đồng tăng 31 tỷ đồng tương đương mức tăng 20% so với cùng kỳ năm 2024. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ Quý II năm 2025 đạt 113 tỷ đồng tăng 15 tỷ đồng so với Quý II năm 2024 tương đương mức tăng 15%; do đó Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ Quý II năm 2025 đạt gần 65 tỷ đồng, tăng gần 12 tỷ đồng tương đương mức tăng 23% so với cùng kỳ năm trước.

2. Doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ này đạt gần 2,9 tỷ đồng, giảm 3,4 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước, chủ yếu do lãi tiền gửi ngân hàng và lãi cho vay giảm.
3. Chi phí bán hàng trong kỳ là 27,8 tỷ đồng, tăng hơn 3,6 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước, do Công ty đẩy mạnh các hoạt động marketing quảng bá sản phẩm và mở rộng các kênh bán hàng, dịch vụ phòng khách sạn.
4. Chi phí quản lý doanh nghiệp kỳ này đạt 27,8 tỷ đồng, giảm 1,3 tỷ đồng tương ứng mức giảm 5% so với cùng kỳ năm trước chủ yếu do Công ty kiểm soát tốt chi phí và nâng cao hiệu quả quản trị.

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2025

Người lập biểu



Phạm Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng



Phạm Tiến Thành

Tổng Giám đốc



Nguyễn Đức Minh

