

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2026	01/01/2026
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>849.267.991.853</b>	<b>845.396.456.198</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>7.488.509.970</b>	<b>4.141.411.988</b>
1. Tiền	111		7.488.509.970	4.141.411.988
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.2</b>	<b>138.000</b>	<b>138.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		658.855	658.855
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-520.855	-520.855
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		0	0
4. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn (*)	124			
5. Đầu tư ngắn hạn khác	125			
6. Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư ngắn hạn khác (*)	126		0	0
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>V.3</b>	<b>418.190.211.796</b>	<b>423.029.969.381</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		39.260.155.326	39.384.202.579
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		79.484.109.454	84.512.493.958
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu ngắn hạn khác	135		307.554.585.100	307.241.910.928
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	136		-8.108.638.084	-8.108.638.084
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	137		0	0
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.5</b>	<b>417.956.470.633</b>	<b>412.317.423.549</b>
1. Hàng tồn kho	141		417.956.470.633	412.317.423.549
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		0	0
<b>V. Tài sản sinh học ngắn hạn</b>	<b>150</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần ngắn hạn	151			
2. Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần ngắn hạn	152			
3. Dự phòng tổn thất tài sản sinh học ngắn hạn (*)	153			
<b>VI. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>160</b>	<b>V.6</b>	<b>5.632.661.454</b>	<b>5.907.513.280</b>
1. Chi phí trả chờ phân bổ ngắn hạn	161		373.701.522	29.945.279
2. Thuế GTGT được khấu trừ	162		5.258.959.932	5.877.568.001
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163		0	0
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	164		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	165		0	0
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>211.701.321.068</b>	<b>213.666.176.447</b>

<b>I Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>V.7</b>	<b>10.000.000</b>	<b>10.000.000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214		0	0
5. Phải thu dài hạn khác	215		10.000.000	10.000.000
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	216		0	0
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>V.8</b>	<b>30.249.999</b>	<b>33.000.000</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		30.249.999	33.000.000
- Nguyên giá	222		8.356.622.054	8.356.622.054
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-8.326.372.055	-8.323.622.054
2. Tài sản thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227		0	0
- Nguyên giá	228		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		0	0
<b>III. Tài sản sinh học dài hạn</b>	<b>230</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ	231		0	0
a. Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ chưa đến giai đoạn trưởng thành	232			
b. Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ đến giai đoạn trưởng thành	233		0	0
- Nguyên giá	234			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	235			
2. Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần dài hạn	236			
3. Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần dài hạn	237			
4. Dự phòng tổn thất tài sản sinh học dài hạn (*)	238			
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		<b>176.480.746.539</b>	<b>178.442.851.917</b>
- Nguyên giá	241		235.409.290.933	235.409.290.933
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-58.928.544.394	-56.966.439.016
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.13</b>	<b>1.750.689.707</b>	<b>1.750.689.707</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	251		1.750.689.707	1.750.689.707
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252		0	0
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>260</b>	<b>V.11</b>	<b>33.004.791.785</b>	<b>33.004.791.785</b>
1. Đầu tư vào công ty con	261		25.000.000.000	25.000.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	262		8.200.000.000	8.200.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263		23.953.667.000	23.953.667.000
4. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác (đầu tư tài chính) dài hạn (*)	264		-24.148.875.215	-24.148.875.215
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	265			
6. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn (*)	266		0	0
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>270</b>	<b>V.14</b>	<b>424.843.038</b>	<b>424.843.038</b>

1. Chi phí chờ phân dài hạn (Chi phí phân bổ dài hạn)	271		97.274.515	97.274.515
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	272		327.568.523	327.568.523
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	273		0	0
4. Tài sản dài hạn khác	274		0	0
5. Lợi thế thương mại	279			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>280</b>		<b>1.060.969.312.921</b>	<b>1.059.062.632.645</b>



NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2026	01/01/2026
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>671.663.241.416</b>	<b>670.033.182.604</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>V.15</b>	<b>615.019.640.746</b>	<b>663.389.581.934</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		7.320.666.222	7.798.213.555
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		75.093.151.014	62.504.995.365
3. Phải trả cổ tức lợi nhuận	313		23.500.000.000	0
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	314		25.446.132.146	39.693.360.103
5. Phải trả người lao động	315		3.313.056.594	2.600.706.901
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316		216.885.687.723	228.912.706.209
7. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317		0	0
8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng ngắn hạn	318		0	0
9. Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn	319		0	0
10. Phải trả ngắn hạn khác	320		226.076.395.859	249.601.329.021
11. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321		34.798.899.995	69.687.619.587
12. Dự phòng phải trả ngắn hạn khác	322		0	0
13. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		2.585.651.193	2.590.651.193
14. Quỹ bình ổn giá	324		0	0
15. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	325	f		0
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>V.16</b>	<b>56.643.600.670</b>	<b>6.643.600.670</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước dài hạn	333			
4. Chi phí phải trả dài hạn	334		0	0
5. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	335		0	0
6. Phải trả nội bộ dài hạn	336		0	0
7. Doanh thu chờ phân bổ dài hạn	337		0	0
8. Phải trả dài hạn khác	338		6.643.600.670	6.643.600.670
9. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339		50.000.000.000	0
10. Trái phiếu chuyển đổi	340		0	0
11. Cổ phiếu ưu đãi	341		0	0
12. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	342		0	0
13. Dự phòng phải trả dài hạn	343		0	0
14. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	344		0	0
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>389.306.071.505</b>	<b>389.029.450.041</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		200.000.000.000	200.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		200.000.000.000	200.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn	412		99.848.889.000	99.848.889.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0



4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu mua lại chính mình (*)	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		23.764.696.100	23.764.696.100
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		3.840.000.000	3.840.000.000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		61.852.486.405	61.575.864.941
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		61.575.864.941	61.575.864.941
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		276.621.464	0
12. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	0	0	0
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>1.060.969.312.921</b>	<b>1.059.062.632.645</b>

Hà Nội, ngày 28 tháng 04 năm 2026

NGƯỜI LẬP BIỂU



**ĐẶNG T. MINH NGỌC**

KẾ TOÁN TRƯỞNG



**NGUYỄN NGỌC HUYỀN**



TỔNG GIÁM ĐỐC

TỔNG GIÁM ĐỐC  
*Trịnh Xuân Thủy*

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - MẸ  
QUÝ I NĂM 2026  
Phần I - Lãi, lỗ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I năm 2026	Quý I năm 2025	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước)
1	2	3	5	6	7	8
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (*)	01	V.22	7.560.076.183	6.729.673.980	7.560.076.183	6.729.673.980
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		7.560.076.183	6.729.673.980	7.560.076.183	6.479.951.873
4. Giá vốn hàng bán	11	V.23	2.344.145.120	1.954.539.009	2.344.145.120	1.954.539.009
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		5.215.931.063	4.775.134.971	5.215.931.063	4.775.134.971
6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư	21					
7. Doanh thu hoạt động tài chính	22	V.24	3.747.908	2.835.288	3.747.908	2.835.288
8. Chi phí tài chính	23	V.25	1.164.142.243	2.247.815.749	1.164.142.243	2.247.815.749
Trong đó: Chi phí lãi vay	24		1.164.142.243	2.247.815.749	1.164.142.243	2.247.815.749
9. Chi phí bán hàng	25		0	0	0	0
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		2.986.476.073	2.331.665.916	2.986.476.073	2.331.665.916

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I năm 2026	Quý I năm 2025	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước)
1	2	3	5	6	7	8
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+ 21+22 - (23+25+26)}	30		1.069.060.655	198.488.594	1.069.060.655	198.488.594
12. Thu nhập khác	31		0	0	0	0
13. Chi phí khác	32		723.301.516	4.282.351	723.301.516	4.282.351
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-723.301.516	-4.282.351	-723.301.516	-4.282.351
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		345.759.139	194.206.243	345.759.139	194.206.243
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.26	69.137.675	0	69.137.675	0
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		276.621.464	194.206.243	276.621.464	194.206.243
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		14	10	14	10
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		14	10	14	10

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà Nội, ngày 28 tháng 4 năm 2026



TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN NGỌC HUỖN

ĐẶNG T. MINH NGỌC

*Trịnh Xuân Thủy*



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - QUÝ - MẸ**  
(Theo phương pháp trực tiếp)  
Đến 31 tháng 03 năm 2026

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết Minh	31/03/2026	01/01/2026
1	2	3	4	5
<b>I - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT, KINH DOANH</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		23.102.846.880	6.664.806.448
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		-11.046.419.852	-2.130.353.346
3. Tiền đã trả cho người lao động	03		-1.590.978.684	-2.476.571.391
4. Chi phí đi vay đã trả	04		0	-62.237
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		0	-500.000.000
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		87.932.611.853	7.554.369.741
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-109.049.743.106	-8.280.470.343
<b>Lưu chuyển thuần từ hoạt động sản xuất, kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>-10.651.682.909</b>	<b>831.718.872</b>
<b>II - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		0	0
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3.747.908	2.835.288
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>3.747.908</b>	<b>2.835.288</b>
<b>III - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		69.860.000.000	4.000.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-55.864.967.017	-6.606.126.254
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	0
<b>Lưu chuyển thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>13.995.032.983</b>	<b>-2.606.126.254</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>3.347.097.982</b>	<b>-1.771.572.094</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>4.141.411.988</b>	<b>10.557.268.575</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>VII.34</b>	<b>7.488.509.970</b>	<b>8.785.696.481</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

ĐẶNG T. MINH NGỌC

NGUYỄN NGỌC HUYỀN

Hà Nội, ngày 28 tháng 4 năm 2026  
TỔNG GIÁM ĐỐC  
TỔNG GIÁM ĐỐC  
Trịnh Xuân Thủy





## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý I năm 2026

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

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Phát triển Đô thị Sông Đà được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103016226 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 15 tháng 03 năm 2007. Cấp lại lần 2 ngày 15 tháng 10 năm 2008, Đăng ký thay đổi lần 3 ngày 18 tháng 08 năm 2009, đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 10 tháng 11 năm 2009, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0102186917 thay đổi lần 11 ngày 10/06/2016.

Công ty có trụ sở tại: Số 19 Phố Trúc Khê, Phường Láng, Thành phố Hà Nội.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh.

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

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

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

#### 6. Cấu trúc doanh nghiệp

##### Công ty con

Công ty chỉ đầu tư vào công ty con là Công ty TNHH MTV Quản lý và Kinh doanh Dịch vụ SDU có trụ sở chính tại tầng 3, toà nhà SDU 143 Trần Phú, số 163 đường Trần Phú, phường Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam. Hoạt động kinh doanh chính của công ty con này là khai thác và quản lý tòa nhà. Tại ngày kết thúc năm tài chính, tỷ lệ vốn góp của Công ty tại công ty con này là 100% (không thay đổi so với số đầu năm), tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ lợi ích tương đương với tỷ lệ vốn góp.

##### Các Công ty liên kết

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Đô thị Bắc Hà	Văn phòng nhà 8C, tầng 8, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, phường Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam	Tạm dừng hoạt động	28,89%	28,89%	28,89%
Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư SDU	Phòng 704, tầng 7, nhà G10 (tòa nhà văn phòng) đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Liệt, thành phố Hà Nội, Việt Nam	Xây dựng	30%	30%	30%

##### Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

Tên đơn vị	Địa chỉ
Ban quản lý Dự án nhà ở Sông Đà Hà Nội	Số 19 phố Trúc Khê, phường Láng, thành phố Hà Nội
Ban quản lý Dự án nhà ở Sông Đà Hà Đông	Phòng 702, Nhà G10 đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân, thành phố Hà Nội
Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Phát triển Đô thị Sông Đà tại thành phố Hồ Chí Minh	Phòng B1, tầng 3, tòa nhà Bigemco, số 2/2 Lý Thường Kiệt, phường Phú Thọ, thành phố Hồ Chí Minh.

### 7. Nhân viên

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026, Công ty có 28 nhân viên (Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025: 28 nhân viên).

### 8. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.

9. Thuyết minh các thông tin khác trên Báo cáo tài chính theo quy định pháp luật có liên quan như pháp luật doanh nghiệp, pháp luật chứng khoán,...

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

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2026 kết thúc vào ngày 31/12/2026).

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán.

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

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

#### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27 tháng 10 năm 2025 (có hiệu lực từ 01/01/2026) và 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 tổng hợp.

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

Báo cáo tài chính của Công ty được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam. Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

### IV. Các chính sách kế toán, ước tính kế toán và các quy định pháp luật có liên quan áp dụng

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

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

- Tỷ giá hối đoái lựa chọn áp dụng khi kế toán chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và tỷ giá hối đoái khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ;
- Tỷ giá giao dịch tính chéo đối với trường hợp ngân hàng không công bố tỷ giá giao dịch của đồng ngoại tệ;
- Giá mua vàng của Ngân hàng Nhà nước công bố hay giá mua tham chiếu của đơn vị được phép kinh doanh vàng theo luật định để sử dụng khi đánh giá lại vàng tiền tệ tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

#### 3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.

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

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

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

##### a) Chứng khoán kinh doanh;

##### *Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn:*

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền"
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn

##### *Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác:*

Các khoản đầu tư khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là tương đương tiền"
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn

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

##### c) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

##### d) Đầu tư vào đơn vị khác;

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

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



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

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
  - Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn đầu tư thực tế của các chủ sở hữu và vốn chủ sở hữu tại ngày kết thúc năm tài chính nhân với tỷ lệ vốn điều lệ của Công ty so với tổng vốn điều lệ thực góp tại đơn vị khác.
- Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

#### **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 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.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

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

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

#### **7. Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho**

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: nguyên tắc giá gốc.

- Phương pháp tính giá hàng tồn kho: bình quân gia quyền

- Phương pháp hạch toán: kê khai thường xuyên

- Phương pháp trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

#### **8. Nguyên tắc kế toán và khấu hao TSCĐ hữu hình (bao gồm cả cây lâu năm cho sản phẩm định kỳ, súc vật làm việc), TSCĐ vô hình, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư.**

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

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà 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 năm.

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

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

Loại tài sản cố định Số năm

Máy móc và thiết bị 6

Phương tiện vận tải, truyền dẫn 7 - 8

Thiết bị, dụng cụ quản lý 3 - 4

#### **\* Bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư là một phần của nhà thuộc sở hữu của Công ty được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê.

Bất động sản đầu tư cho thuê được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành. Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ nào phát sinh được hạch

#### **9. Nguyên tắc kế toán các loại hợp đồng hợp tác kinh doanh.**

Theo Thông tư 99/2025/TT-BTC (hiệu lực từ 01/01/2026), kế toán hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) dựa trên bản chất kinh tế, chia thành 3 loại chính: đồng kiểm soát tài sản, đồng kiểm soát hoạt động, hoặc chia lợi nhuận

#### **10. Nguyên tắc kế toán chi phí chờ phân bổ.**



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

#### **11. Nguyên tắc ghi nhận các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả.**

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

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

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

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

#### **12. Nguyên tắc kế toán phải trả cổ tức, lợi nhuận.**

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả trong kỳ được công bố

#### **13. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.**

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

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

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

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

#### **14. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ thuế tài chính.**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

#### **15. 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 trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đầu tư xây dựng, hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện được quy định trong Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".
- 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), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

#### **16. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**



### **Vốn góp của chủ sở hữu**

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

### **Thặng dư vốn cổ phần**

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

### **- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.**

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

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

## **17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác:**

### **- doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

#### **+ Doanh thu bán bất động sản**

Doanh thu bán bất động sản mà Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời tất cả 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.

Trường hợp khách hàng có quyền hoàn thiện nội thất của bất động sản và Công ty thực hiện việc hoàn thiện nội thất của bất động sản theo đúng thiết kế, mẫu mã, yêu cầu của khách hàng theo một hợp đồng hoàn thiện nội thất bất động sản riêng thì doanh thu được ghi nhận khi hoàn thành, bàn giao phần xây thô cho khách hàng.

#### **+ Doanh thu cung cấp dịch vụ.**

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

### **Doanh thu cho thuê bất động sản**

Doanh thu cho thuê bất động sản được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

+ Doanh thu bán bất động sản là các căn hộ du lịch, văn phòng kết hợp lưu trú hoặc sản phẩm tương tự.

+ Doanh thu bán BĐSĐT.

### **- doanh thu hoạt động tài chính;**

doanh thu hoạt động tài chính chủ yếu là lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thông báo về lãi tiền gửi hàng tháng của ngân hàng.

- Thu nhập khác.

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

Tập trung vào việc ghi nhận chính xác chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, và hàng bán bị trả lại.

## **19. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.**

Ghi nhận đúng giá gốc, ghi nhận trước chi phí dự tính, và xử lý các khoản chênh lệch vượt định mức để đảm bảo phản ánh chính xác hiệu quả kinh doanh.



**20. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.**

Tuân thủ nguyên tắc phù hợp và thận trọng, ghi nhận chi phí thực tế phát sinh bao gồm lãi vay, lỗ tỷ giá, chi phí đầu tư, và các khoản lỗ liên quan đến chuyển nhượng vốn, không được ghi trước chi phí khi chưa phát

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

Chi phí được ghi nhận ngay khi phát sinh, tách biệt chi phí liên quan đến doanh thu và chi phí quản lý chung

**V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo tình hình tài chính**

Đơn vị tính: đồng

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

Các khoản tiền và tương đương tiền doanh nghiệp đang nắm giữ nhưng không bị hạn chế sử dụng	31/03/26	01/01/26
- Tiền mặt	545.833.556	672.427.744
- Tiền gửi không kỳ hạn	6.942.676.414	3.468.984.244
<b>Cộng</b>	<b>7.488.509.970</b>	<b>4.141.411.988</b>

**2. Các khoản đầu tư tài chính****a) Chứng khoán kinh doanh**

Chỉ tiêu	31/03/26			01/01/26		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá trị dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá trị dự phòng
- Các khoản đầu tư khác		658.855	-520.855		658.855	-520.855
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>658.855</b>	<b>-520.855</b>	<b>0</b>	<b>658.855</b>	<b>-520.855</b>

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

Chỉ tiêu	31/03/26		01/01/26	
	Giá gốc	Giá trị dự phòng	Giá gốc	Giá trị dự phòng
<b>- Đầu tư vào công ty con</b>	<b>25.000.000.000</b>	<b>-7.927.043.977</b>	<b>25.000.000.000</b>	<b>-7.927.043.977</b>
Công ty TNHH MTV Quản lý và Kinh doanh Dịch vụ SDU	25.000.000.000	-7.927.043.977	25.000.000.000	-7.927.043.977
<b>- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>	<b>8.200.000.000</b>	<b>-5.200.000.000</b>	<b>8.200.000.000</b>	<b>-5.200.000.000</b>
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Đô thị Bắc Hà	5.200.000.000	-5.200.000.000	5.200.000.000	-5.200.000.000
Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư SDU	3.000.000.000	0	3.000.000.000	0
<b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>	<b>23.953.667.000</b>	<b>-11.021.831.238</b>	<b>23.953.667.000</b>	<b>-11.021.831.238</b>
Công ty Cổ phần Sông Đà - Hà Nội	4.000.000.000	0	4.000.000.000	0
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Văn Phong	19.953.667.000	-11.021.831.238	19.953.667.000	-11.021.831.238
<b>Cộng</b>	<b>57.153.667.000</b>	<b>-24.148.875.215</b>	<b>57.153.667.000</b>	<b>-24.148.875.215</b>

Vốn điều lệ của Công ty TNHH Một thành viên Quản lý và Kinh doanh Dịch vụ SDU là 25.000.000.000 VND, do Công ty sở hữu 100% vốn điều lệ.

Giá trị hợp lý

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư không có giá niêm yết do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Tình hình hoạt động của Công ty con và Công ty liên kết

Công ty con đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với năm trước.

Các Công ty liên kết không có hoạt động sản xuất kinh doanh trong năm, trong đó, Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Đô thị Bắc Hà (Bắc Hà) không hoạt động tại địa chỉ đã đăng ký. Công ty không thu thập được Báo cáo tài chính năm 2025 của Bắc Hà. Dự phòng tổn thất đầu tư vào Bắc Hà đã được trích lập.

### 3. Phải thu của khách hàng

Chỉ tiêu	31/03/26		01/01/26	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị dự phòng	Giá trị ghi sổ	Giá trị dự phòng
<b>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>	<b>39.260.155.326</b>	<b>0</b>	<b>39.384.202.579</b>	<b>0</b>
Khách hàng mua nhà tại tòa nhà Sông Đà - Hà Đông	24.277.000	0	24.277.000	0
Khách hàng mua nhà tại Dự án X1 - 26 Liễu Giai	37.525.963.987	0	38.057.125.787	0
Khách hàng mua nhà tại Dự án 143 Trần Phú	479.168.000	0	479.168.000	0
Khách hàng mua nhà tại Dự án Nam An Khánh	5.365.499	0	5.365.499	0
Các khách hàng khác sử dụng dịch vụ	1.225.380.840	0	818.266.293	0
<b>b) Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>	<b>79.484.109.454</b>	<b>0</b>	<b>84.512.493.958</b>	<b>0</b>
<b>Trả trước cho các bên liên quan</b>	<b>56.042.775.630</b>	<b>0</b>	<b>61.220.800.956</b>	<b>0</b>
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Đô thị Bắc Hà	1.437.736.946	0	1.437.736.946	0
Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư SDU	44.985.816.622	0	44.985.816.622	0
Công ty Cổ phần Xây dựng An Phú Thịnh	9.619.222.062	0	14.797.247.388	0
<b>Trả trước cho người bán khác</b>	<b>23.441.333.824</b>	<b>0</b>	<b>23.291.693.002</b>	<b>0</b>
Công ty TNHH Phú Xuân	9.182.848.573	0	9.182.848.573	0
Các nhà cung cấp khác	14.258.485.251	0	14.108.844.429	0
<b>Cộng</b>	<b>134.588.203.236</b>	<b>0</b>	<b>139.469.634.993</b>	<b>0</b>



#### 4. Phải thu khác

Chỉ tiêu	31/03/26		01/01/26	
	00/01/00	Giá trị dự phòng	Giá trị ghi sổ	Giá trị dự phòng
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>291.700.646.644</b>	<b>0</b>	<b>291.668.972.472</b>	<b>0</b>
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Xây dựng Kinh doanh nhà Vạn Thái (*)	275.716.724.413	0	275.716.724.413	0
Công ty Cổ phần Điện Đông Dương - Cho mượn tiền để khảo sát quy hoạch các dự án Thủy điện Hà Giang	3.500.000.000	0	3.500.000.000	0
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển nhà Gia Bảo - Phải thu tiền hợp tác đầu tư	3.043.971.349	0	3.043.971.349	0
Thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp cho số tiền nhận trước từ khách hàng nhận mua nhà	546.768.220	0	546.768.220	0
Tạm ứng của nhân viên	8.580.099.825	0	8.580.099.825	0
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	313.082.837	0	281.408.665	0
<b>b) Dài hạn</b>	<b>10.000.000</b>	<b>0</b>	<b>10.000.000</b>	<b>0</b>
Ký cược, ký quỹ	10.000.000	0	10.000.000	0
<b>c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</b>	<b>15.843.938.456</b>	<b>0</b>	<b>15.572.938.456</b>	<b>0</b>
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Đô thị Bắc Hà - Phải thu phí vệ sinh công nghiệp	92.508.000	0	92.508.000	0
Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư SDU - Phải thu tiền cổ tức và phí vệ sinh công nghiệp	4.584.583.000	0	4.584.583.000	0
Tạm ứng	11.166.847.456	0	10.895.847.456	0
Ông Trịnh Xuân Thụy	9.392.165.293	0	9.121.165.293	0
Ông Nguyễn Đức Thụ	1.769.971.618	0	1.769.971.618	0
Ông Hoàng Văn Kế	4.710.545	0	4.710.545	0
<b>Cộng</b>	<b>307.554.585.100</b>	<b>0</b>	<b>307.251.910.928</b>	<b>0</b>

(\*) Là các khoản góp vốn theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 08/2011/HĐHTKD ngày 07 tháng 6 năm 2011 và các Phụ lục hợp đồng giữa Công ty với Công ty Cổ phần Thương mại - Dịch vụ - Xây dựng - Kinh doanh nhà Vạn Thái (sau đây gọi tắt là "Vạn Thái") để đầu tư Dự án Khu công viên Văn hóa – Du lịch – Thể thao tại phía Nam đường Tạ Quang Bửu, phường 4, quận 8, TP. Hồ Chí Minh. Dự án gồm 2 thành phần:

- ☐ Thành phần 1: Khu chung cư tái định cư: diện tích đất 20.434 m<sup>2</sup>, tổng mức đầu tư dự kiến 1.488,408 tỷ đồng;
- ☐ Thành phần 2: Khu phức hợp và công viên văn hóa du lịch thể thao: diện tích đất 137.970 m<sup>2</sup> (đất khu phức hợp 40.018 m<sup>2</sup>, đất công viên 97.952 m<sup>2</sup>), tổng mức đầu tư dự kiến 5.000 tỷ đồng.

Công ty được phân chia lợi ích kinh tế từ việc hợp tác kinh doanh dự án theo tỷ lệ góp vốn hợp tác kinh doanh là 42%.

Theo Biên bản làm việc ngày 31/12/2017 và ngày 19/10/2020 giữa Công ty và Vạn Thái, 02 bên thống nhất số tiền nhân rồi của dự án chưa sử dụng đến sẽ chuyển về Công ty và không chịu bất cứ khoản lãi nào. Trong quá trình thực hiện dự án, khi cần vốn triển khai thì Vạn Thái sẽ thông báo Công ty chuyển trả lại tiền để thanh toán các chi phí liên quan đến dự án. Số tiền Vạn Thái đã chuyển về cho Công ty được trình bày tại khoản mục "Phải trả khác".



**5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi**

Chỉ tiêu	31/03/26			01/01/26		
	Giá trị gốc nợ	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá trị gốc nợ	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
Công ty Cổ phần Điện Đông Dương	3.500.000.000	0		3.500.000.000	0	
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển nhà Gia Bảo	3.043.971.349	0		3.043.971.349	0	
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng và Phát triển Đô thị Việt Nam	1.067.452.250	0		1.067.452.250	0	
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	497.214.485	0		497.214.485	0	
<b>Cộng</b>	<b>8.108.638.084</b>	<b>0</b>		<b>8.108.638.084</b>	<b>0</b>	

**6. Hàng tồn kho:**

Chỉ tiêu	31/03/26		01/01/2026	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công cụ, dụng cụ	45.804.542	0	45.804.542	0
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	371.131.253.748	0	365.492.206.664	0
Các dự án khác	87.618.909	0	87.618.909	0
Thành phẩm bất động sản (*)	42.681.780.000	0	42.681.780.000	0
Hàng hóa bất động sản	4.097.632.343	0	4.097.632.343	0
<b>Cộng</b>	<b>417.956.470.633</b>	<b>0</b>	<b>412.317.423.549</b>	<b>0</b>

**7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư tại ngày 01/01/2026		118.000.000	7.963.010.182	275.611.872	8.356.622.054
- Mua trong năm					0
Số dư tại ngày 31/03/2026		118.000.000	7.963.010.182	275.611.872	8.356.622.054
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					<b>8.326.372.055</b>
Số dư tại ngày 01/01/2026		118.000.000	7.963.010.182	242.611.872	8.323.622.054
- Khấu hao trong năm				2.750.001	2.750.001
- Tăng khác					
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày 01/01/2026				33.000.000	33.000.000
Tại ngày 31/03/2026				30.249.999	30.249.999

**8. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:**

Khoản mục	01/01/26	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	31/03/26
<b>a) Bất động sản đầu tư cho thuê</b>				
<b>Nguyên giá</b>	<b>235.409.290.933</b>			<b>235.409.290.933</b>
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng	235.409.290.933			235.409.290.933
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	<b>56.966.439.016</b>		<b>1.962.105.378</b>	<b>58.928.544.394</b>
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng	56.966.439.016		1.962.105.378	58.928.544.394
<b>Giá trị còn lại</b>	<b>178.442.851.917</b>			<b>176.480.746.539</b>

- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng	178.442.851.917			176.480.746.539

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

**Danh mục bất động sản đầu tư tại ngày 31/3/2026 như sau:**

	Nguyên giá	Hao mòn lũy kế	Giá trị còn lại
3 tầng thương mại thuộc Tòa nhà Sông Đà - Hà Đông	50.250.520.380	-26.600.291.912	23.650.228.468
2 tầng hầm, 3 tầng thương mại thuộc Tòa nhà 143 Trần Phú	35.371.816.808	-11.108.466.353	24.263.350.455
5 tầng (từ tầng 1 tầng 2 và một phần tầng 3 + 1 phần tầng 4 + 1 phần tầng 5) thuộc Tòa nhà X1 - 26 Liễu Giai	72.731.771.841	-10.452.323.739	62.279.448.102
3 tầng hầm thuộc Tòa nhà X1 - 26 Liễu Giai	77.055.181.904	-10.767.462.390	66.287.719.514
<b>Cộng</b>	<b>235.409.290.933</b>	<b>-58.928.544.394</b>	<b>176.480.746.539</b>

#### 9. Chi phí chờ phân bổ

Khoản mục	31/03/26	01/01/26
a) Ngắn hạn	373.701.522	29.945.279
b) Dài hạn	97.274.515	97.274.515
<b>Cộng</b>	<b>470.976.037</b>	<b>127.219.794</b>

#### 10. Vay và nợ thuê tài chính

Khoản mục	31/03/26	Trong kỳ		01/01/26
		Tăng	Giảm	
a) Vay ngắn hạn	3.876.666.764	3.023.208.948	-	853.457.816
b) Vay dài hạn hàng TPB chi nhánh HCM	50.000.000.000	50.000.000.000	-	-
c) Các khoản vay ngắn hạn từ các bên liên quan	30.922.233.231	17.953.038.477	55.864.967.017	68.834.161.771
Ông Hoàng Văn Anh	6.762.594.095	907.455.870	35.000.000.000	40.855.138.225
Ông Hoàng Lê Thanh Lâm	10.229.916.074	5.213.001.006		5.016.915.068
Bà Hoàng Thị Phương Thúy	4.208.999.266	7.020.213.053	6.000.000.000	3.188.786.213
Ông Nguyễn Đình Ước	2.960.041.710	50.508.505		2.909.533.205
Bà Hoàng Lê Thanh Thanh	1.226.670.853	1.221.419.587	14.000.000.000	14.005.251.266
Bà Bùi Thị Quỳnh Nga	3.534.011.233	3.540.440.456	864.967.017	858.537.794



Công ty TNHH MTV Quản lý và Kinh doanh Dịch vụ SDU	2.000.000.000			2.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>84.798.899.995</b>	<b>70.976.247.425</b>	<b>55.864.967.017</b>	<b>69.687.619.587</b>

**11. Phải trả người bán**

Khoản mục	31/03/26	01/01/26
<b>a) Phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>7.320.666.222</b>	<b>7.798.213.555</b>
Công ty Cổ phần Airpower	2.474.545.743	2.474.545.743
Công ty CP cơ khí công nghiệp và xây dựng Hà Nội	746.183.130	970.483.470
Công ty Cổ phần thiết bị và công nghệ Thiên Ý	356.962.590	356.962.590
- Phải trả cho các đối tượng khác	3.742.974.759	3.996.221.752
<b>b) Phải trả người bán là các bên liên quan</b>	<b>213.522.844</b>	<b>890.482.561</b>
Công ty THH MTV QL & KDDV SDU	213.522.844	890.482.561
<b>Cộng</b>	<b>7.534.189.066</b>	<b>8.688.696.116</b>

**12. Phải trả về cổ tức, lợi nhuận**

Khoản mục	31/03/26	01/01/26
Phải trả về cổ tức, lợi nhuận	23.500.000.000	23.500.000.000

**13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

Khoản mục	01/01/26	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	31/03/26
<b>Phải nộp ( chi tiết từng loại thuế )</b>	<b>39.693.360.103</b>	<b>5.310.421.785</b>	<b>19.557.649.742</b>	<b>25.446.132.146</b>
Thuế GTGT	22.018.315.410	4.426.144.328	19.509.265.730	6.935.194.008
Thuế thu nhập doanh nghiệp	11.176.564.610	69.137.675	-	11.245.702.285
Thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp cho số tiền nhận trước từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản	546.768.220	-		546.768.220
Thuế thu nhập cá nhân	692.129.235	92.917.347	48.384.012	736.662.570
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp	5.259.582.628	722.222.435		5.981.805.063
<b>Cộng</b>	<b>39.693.360.103</b>	<b>5.310.421.785</b>	<b>19.557.649.742</b>	<b>25.446.132.146</b>

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

**Thuế thu nhập doanh nghiệp**

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

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

**Thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp cho số tiền nhận trước từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản**

Công ty phải tạm nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 1% trên số tiền nhận trước từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản theo quy định tại Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18 tháng 6 năm 2014 của Bộ Tài chính. Công ty sẽ quyết toán lại số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cho hoạt động này khi bàn giao bất động sản.

**Thuế nhà đất**

Thuế nhà đất được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

**Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

**14. Chi phí phải trả**

Khoản mục	31/03/26	01/01/26
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>216.885.687.723</b>	<b>228.912.706.209</b>
Thù lao HĐQT, ban kiểm soát	792.100.000	964.900.000
Phải trả các cá nhân, tổ chức khác	216.093.587.723	227.947.806.209
Chi phí lãi vay phải trả	3.125.729.581	3.125.729.581
Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hoá, bất động sản đã bán	212.967.858.142	224.822.076.628
<b>b) Dài hạn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Cộng</b>	<b>216.885.687.723</b>	<b>228.912.706.209</b>

**15. Phải trả khác**

Khoản mục	31/03/26	01/01/26
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>226.076.395.859</b>	<b>249.601.329.021</b>
Kinh phí công đoàn	145.958.864	244.084.145
BHXH, BHYT, BHTN, BHTNLĐ	65.219.564	113.041.249
Kinh phí bảo trì toà nhà Sông Đà - Hà Đông	5.065.247.365	5.065.247.365
Kinh phí bảo trì toà nhà X1 - 26 Liễu Giai	12.050.165.021	12.050.165.021
Cổ tức năm 2009 và năm 2010 phải trả		23.500.000.000
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Xây dựng Kinh doanh nhà Vạn Thái	190.425.400.000	190.425.400.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng điện và Phát triển nhà Hà Nội	6.833.000.000	6.833.000.000
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam - Tiền gốc và lãi vay đến 29/6/2014	6.543.068.289	6.543.068.289
Nhận tiền góp vốn đầu tư dự án Nam An Khánh	1.357.016.911	1.357.016.911
Nhận tiền góp vốn đầu tư dự án 25 Tân Mai	689.543.564	689.543.564
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.901.776.281	2.780.762.477
<b>Cộng</b>	<b>226.076.395.859</b>	<b>249.601.329.021</b>
<b>b) Dài hạn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>c) Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</b>	<b>6.643.600.670</b>	<b>6.643.600.670</b>
Đặt cọc thuê văn phòng toà nhà Sông Đà - Hà Đông	3.618.644.710	3.618.644.710



Đặt cọc thuê văn phòng tòa nhà X1 - 26 Liễu Giai	3.024.955.960	3.024.955.960
Các khoản phải trả dài hạn khác	0	0
<b>Cộng</b>	<b>6.643.600.670</b>	<b>6.643.600.670</b>

#### 16. Vốn chủ sở hữu

##### a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (ĐVT: Triệu đồng)

Khoản mục	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu								Cộng
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Các khoản mục khác - Quỹ đầu tư phát triển	
<i>A</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	
<b>Số dư đầu năm trước</b>	200.000	99.849	-	3.840	-	-	61.575,8	23.764,7	<b>389.029,4</b>
- Tăng vốn trong năm trước									
- Lãi trong năm trước									
- Tăng khác									
- Giảm vốn trong năm trước									
- Lỗ trong năm trước									
- Giảm khác									
<b>Số dư đầu năm nay</b>	-	-	-	-	-	-	276,6	-	<b>276,6</b>
- Tăng vốn trong năm nay									
- Lãi trong năm nay							276,6		<b>276,6</b>
- Tăng khác									
- Giảm vốn trong năm nay									
- Lỗ trong năm nay									
- Giảm khác									
<b>31/03/26</b>	200.000	99.849	-	3.840	-	-	61.852	23.765	<b>389.306</b>

##### b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Khoản mục	31/03/26	01/01/26
Tổng Công ty Sông Đà - CTCP	60.000.000.000	60.000.000.000
Vốn góp của các đối tượng khác	140.000.000.000	140.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>200.000.000.000</b>	<b>200.000.000.000</b>

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

Khoản mục	31/03/26	01/01/26
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	200.000.000.000	200.000.000.000
+ Vốn góp đầu năm	200.000.000.000	200.000.000.000

##### d) Cổ phiếu

Khoản mục	31/03/26	01/01/26
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	20.000.000	20.000.000

- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	20.000.000	20.000.000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	20.000.000	20.000.000

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VNĐ

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

Đơn vị tính: đồng

### 1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Khoản mục	31/03/26	01/01/26
<b>a) Doanh thu</b>		
- Doanh thu cho thuê bất động sản	7.560.076.183	629.673.980
<b>Cộng</b>	<b>7.560.076.183</b>	<b>629.673.980</b>

Ngoài giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các công ty con và công ty liên doanh, liên kết được trình bày ở trên, Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan không phải là công ty con và công ty liên doanh, liên kết.

### 2. Giá vốn hàng bán

Khoản mục	31/03/26	01/01/26
Giá vốn cho thuê bất động sản đầu tư	2.344.145.120	1.954.539.009
<b>Cộng</b>	<b>2.344.145.120</b>	<b>1.954.539.009</b>

### 3. Doanh thu hoạt động tài chính

Khoản mục	31/03/26	01/01/26
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.747.908	2.835.288
<b>Cộng</b>	<b>3.747.908</b>	<b>2.835.288</b>

### 4. Chi phí tài chính

Khoản mục	31/03/26	01/01/2026
- Chi phí đi vay	1.164.142.243	2.247.815.749
<b>Cộng</b>	<b>1.164.142.243</b>	<b>2.247.815.749</b>

### 5. Chi phí khác

Khoản mục	31/03/26	01/01/2026
Phạt do vi phạm hợp đồng	1.079.081	4.282.351
Thuế bị phạt, bị truy thu	722.222.435	
<b>Cộng</b>	<b>723.301.516</b>	<b>4.282.351</b>

### 6. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Khoản mục	31/03/26	01/01/2026
<b>a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</b>	<b>2.986.476.073</b>	<b>2.331.665.916</b>
Chi phí cho nhân viên	1.978.255.000	1.230.680.000
Chi phí vật liệu quản lý	17.630.821	13.220.175
Chi phí đồ dùng văn phòng	3.900.000	4.055.556



Thuế, phí và lệ phí	3.642.000	11.737.088
Chi phí dịch vụ mua ngoài	628.931.778	862.067.997
Các chi phí khác	354.116.474	209.905.100

**7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp**

Khoản mục	31/03/26	01/01/2026
- Lợi nhuận kế toán trước thuế	345.759.139	194.206.243
- Thuế tính theo thuế suất thuế	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	69.151.828	-

(\*) Chi phí thuế TNDN cho năm tài chính được ước tính dựa vào thu nhập chịu thuế và có thể có những điều chỉnh tùy thuộc vào sự kiểm tra của cơ quan thuế.

**VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**

**1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:**

- Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường;	50.000.000.000	đồng
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.	19.860.000.000	đồng

**2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:**

- Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường;		
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác.	55.864.967.017	đồng

NGƯỜI LẬP  
(Ký, họ tên)



**ĐẶNG THỊ MINH NGỌC**

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)



**NGUYỄN NGỌC HUYỀN**



Hà Nội, ngày 28 tháng 04 năm 2026

TỔNG GIÁM ĐỐC  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



**Trịnh Xuân Thủy**