

**CÔNG TY CP VẬT LIỆU XÂY
DỰNG VÀ TRANG TRÍ NỘI THẤT
TP.HCM**

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 116 / CBTT-HĐQT

TP. Hồ Chí Minh, ngày 17 tháng 04 năm 2025

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, CTCP VLXD & TTNT TP. HCM thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) Quý 1/2025 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty cổ phần Vật liệu xây dựng và Trang trí nội thất Thành phố Hồ Chí Minh (CMID)

- Mã chứng khoán: CMD
- Địa chỉ: 215-217 Trần Hưng Đạo, Phường Cô Giang, Quận 1, TP. HCM
- Điện thoại liên hệ/Tel: (028) 39205104 Fax: (028) 38369434
- Email: cmidvldx@gmail.com Website: www.cmld.com.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC Quý 1/ 2025
☒ BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

☐ BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

☐ BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2024):

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2024):

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

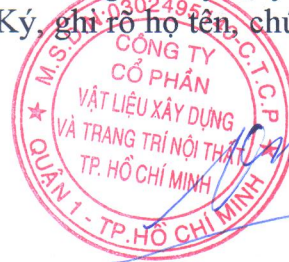
☐ Có

☐ Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 17/04/2025 tại đường dẫn: www.cmid.com.vn

Tài liệu đính kèm:
- BCTC Quý 1/2025

Đại diện tổ chức
Người Ủy Quyền CBTT
(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



NGUYỄN THẾ VINH

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ 1 NĂM 2025

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	QUÝ 1 NĂM 2025	QUÝ 1 NĂM 2024	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	155,375,416,083	156,250,218,142	155,375,416,083	156,250,218,142
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	155,375,416,083	156,250,218,142	155,375,416,083	156,250,218,142
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	137,040,008,425	133,747,223,460	137,040,008,425	133,747,223,460
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		18,335,407,658	22,502,994,682	18,335,407,658	22,502,994,682
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	795,920,839	747,517,983	795,920,839	747,517,983
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	1,005,065,123	1,413,477,424	1,005,065,123	1,413,477,424
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,005,065,123	1,413,477,424	1,005,065,123	1,413,477,424
9. Chi phí bán hàng	25	VI.9b	5,274,405,867	6,995,304,902	5,274,405,867	6,995,304,902
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.9a	2,674,534,150	3,371,608,467	2,674,534,150	3,371,608,467
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		10,177,323,357	11,470,121,872	10,177,323,357	11,470,121,872
12. Thu nhập khác	31	VI.7	651,535,319	50,864,985	651,535,319	50,864,985
13. Chi phí khác	32	VI.8	239,047,659	39,644,350	239,047,659	39,644,350
14. Lợi nhuận khác	40		412,487,660	11,220,635	412,487,660	11,220,635
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		10,589,811,017	11,481,342,507	10,589,811,017	11,481,342,507
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.11a	2,117,962,203	2,296,268,501	2,117,962,203	2,296,268,501
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		8,471,848,814	9,185,074,006	8,471,848,814	9,185,074,006
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.12	755	819	755	819
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.9	755	819	755	819

Người lập biểu / Kế toán trưởng

Thành phố Hồ Chí Minh, Ngày 17 tháng 04 năm 2025

CỔ PHẦN TỔNG GIÁM ĐỐC

VẬT LIỆU XÂY DỰNG

VÀ TRANG TRÍ NỘI THẤT

TP. HỒ CHÍ MINH

Phạm Thị Bắc Giang

Lê Văn Phải

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2025	01/01/2025
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		270,240,580,010	310,440,147,048
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	5,982,040,017	31,617,865,202
1. Tiền	111		5,982,040,017	31,617,865,202
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		262,284,073,557	276,886,022,792
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	272,055,616,537	279,385,131,709
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	6,456,836,110	22,194,609,537
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6a	9,691,770,852	1,226,431,488
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.7	(25,920,149,942)	(25,920,149,942)
IV. Hàng tồn kho	140	V.8	1,957,953,215	1,917,521,599
1. Hàng tồn kho	141		1,957,953,215	1,917,521,599
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		16,513,221	18,737,455
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		10,287,124	12,511,358
2. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	V.15b	6,226,097	6,226,097
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		60,549,254,238	31,993,250,740
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		30,300,000,000	580,000,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.5b	30,000,000,000	280,000,000
3. Phải thu dài hạn khác	216	V.6b	300,000,000	300,000,000
II. Tài sản cố định	220		15,829,775,934	16,615,771,551
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	8,291,375,934	9,077,371,551
- Nguyên giá	222		21,696,073,922	24,396,073,922
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(13,404,697,988)	(15,318,702,371)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	7,538,400,000	7,538,400,000
- Nguyên giá	228		7,538,400,000	7,538,400,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12	9,663,177,539	9,789,018,288
- Nguyên giá	231		14,182,634,200	14,182,634,200
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(4,519,456,661)	(4,393,615,912)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		2,401,500,000	2,401,500,000
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9	2,401,500,000	2,401,500,000
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		1,769,040,000	1,769,040,000
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2	2,888,000,000	2,888,000,000
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2	(1,118,960,000)	(1,118,960,000)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		585,760,765	837,920,901
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		585,760,765	837,920,901
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		330,789,834,248	342,433,397,788

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2025	01/01/2025
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		87,167,063,154	107,282,475,508
I. Nợ ngắn hạn	310		84,114,673,154	104,140,085,508
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	5,060,070,609	5,538,839,116
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		122,376,100	552,588,350
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	3,303,365,167	4,002,961,770
4. Phải trả người lao động	314		2,196,840,710	1,532,145,238
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	657,708,303	961,246,583
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17a	1,586,543,008	21,628,324,095
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.13	69,854,139,398	67,424,771,397
8. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		1,333,629,859	2,499,208,959
II. Nợ dài hạn	330		3,052,390,000	3,142,390,000
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.17b	3,052,390,000	3,142,390,000
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		243,622,771,094	235,150,922,280
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	243,622,771,094	235,150,922,280
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		150,000,000,000	150,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		150,000,000,000	150,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		42,088,848,102	42,088,848,102
3. Cổ phiếu quỹ	415		(55,823,611,800)	(55,823,611,800)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		24,907,742,820	24,907,742,820
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		82,449,791,972	73,977,943,158
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		73,977,943,158	43,991,517,342
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		8,471,848,814	29,986,425,816
II. Nguồn kinh phí	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		330,789,834,248	342,433,397,788

Thành phố Hồ Chí Minh, Ngày 17 tháng 04 năm 2025

Người lập biểu / Kế toán trưởng



Phạm Thị Bắc Giang

Tổng Giám đốc



Lê Văn Phải


BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2025 đến 31/03/2025

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	155,375,416,083	156,250,218,142
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	155,375,416,083	156,250,218,142
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	137,040,008,425	133,747,223,460
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		18,335,407,658	22,502,994,682
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	795,920,839	747,517,983
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	1,005,065,123	1,413,477,424
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,005,065,123	1,413,477,424
8. Chi phí bán hàng	25	VI.9b	5,274,405,867	6,995,304,902
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.9a	2,674,534,150	3,371,608,467
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		10,177,323,357	11,470,121,872
11. Thu nhập khác	31	VI.7	651,535,319	50,864,985
12. Chi phí khác	32	VI.8	239,047,659	39,644,350
13. Lợi nhuận khác	40		412,487,660	11,220,635
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		10,589,811,017	11,481,342,507
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.11a	2,117,962,203	2,296,268,501
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		8,471,848,814	9,185,074,006
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.12	755	819
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.9	755	819

Thành phố Hồ Chí Minh, Ngày 17 tháng 04 năm 2025

Người lập biểu / Kế toán trưởng


Phạm Thị Bắc Giang

Tổng Giám đốc




Lê Văn Phải

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2025 đến 31/03/2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		10,589,811,017	11,481,342,507 ✓
2. Điều chỉnh các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02		439,336,366	509,361,617 ✓
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(556,720,059)	(20,476,866) ✓
- Chi phí lãi vay	06		1,005,065,123	1,413,477,424 ✓
3. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		11,477,492,447	13,383,704,682 ✓
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		14,601,949,235	40,129,982,978 ✓
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(40,431,616)	(1,566,051,448) ✓
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(192,426,849)	(2,277,064,989) ✓
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		254,384,370	(280,000,653) ✓
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1,035,651,424)	(1,474,200,712) ✓
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3,078,150,308)	(2,296,268,501) ✓
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1,165,579,100)	(625,108,700) ✓
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		20,821,586,755	44,994,992,657 ✓
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		1,018,518,518 ✓	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(30,000,000,000) ✓	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		280,000,000	14,000,000 ✓
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		10,701,541	20,476,866 ✓
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(28,690,779,941)	34,476,866 ✓

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2025 đến 31/03/2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		40,943,621,985	29,188,248,900 ✓
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(38,514,253,984)	(57,643,599,400) ✓
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(20,196,000,000)	(22,468,386,700) ✓
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(17,766,631,999)	(50,923,737,200) ✓
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(25,635,825,185)	(5,894,267,677) ✓
Tiền và tương đương tiền tồn đầu kỳ	60		31,617,865,202	22,682,367,949 ✓
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ	70		5,982,040,017	16,788,100,272 ✓

Thành phố Hồ Chí Minh, Ngày 17 tháng 04 năm 2025

Người lập biểu / Kế toán trưởng



Phạm Thị Bắc Giang



Tổng Giám đốc



Lê Văn Phải

BẢNG CÂN ĐỐI SỐ PHÁT SINH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2025 đến 31/03/2025

Đơn vị tính: VND


Mã	Số dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1111	1,383,775,383	-	49,903,000,315	50,170,550,872	1,116,224,826	-
1121	30,234,089,819	-	270,414,998,610	295,783,273,238	4,865,815,191	-
1283	280,000,000	-	30,000,000,000	280,000,000	30,000,000,000	-
131	279,385,131,709	552,588,350	170,811,994,181	177,711,297,103	272,055,616,537	122,376,100
1331	-	-	14,580,437,829	14,580,437,829	-	-
1368	-	-	209,445,510,512	209,445,510,512	-	-
1388	1,164,631,488	-	8,472,398,680	409,059,316	9,227,970,852	-
1411	61,800,000	-	835,122,620	433,122,620	463,800,000	-
153	-	-	2,559,512	2,559,512	-	-
1561	1,917,521,599	-	249,807,046,089	249,766,614,473	1,957,953,215	-
2111	13,866,892,973	-	-	-	13,866,892,973	-
2112	1,216,075,496	-	-	-	1,216,075,496	-
2113	9,313,105,453	-	-	2,700,000,000	6,613,105,453	-
2131	7,538,400,000	-	-	-	7,538,400,000	-
2141	(15,318,702,371)	-	2,227,500,000	313,495,617	(13,404,697,988)	-
2147	(4,393,615,912)	-	-	125,840,749	(4,519,456,661)	-
217	14,182,634,200	-	-	-	14,182,634,200	-
2281	2,888,000,000	-	-	-	2,888,000,000	-
2291	(1,118,960,000)	-	-	-	(1,118,960,000)	-
2293	(25,920,149,942)	-	-	-	(25,920,149,942)	-
2412	2,401,500,000	-	-	-	2,401,500,000	-
242	850,432,259	-	2,559,512	256,943,882	596,047,889	-
244	300,000,000	-	-	-	300,000,000	-
331	22,194,609,537	5,538,839,116	155,893,377,186	171,152,382,106	6,456,836,110	5,060,070,609
3331	-	580,964,974	19,882,658,844	19,439,885,884	-	138,192,014
3334	-	3,078,975,195	3,078,975,195	2,117,962,203	-	2,117,962,203
3335	-	343,021,601	350,963,247	1,055,152,596	-	1,047,210,950
3337	6,226,097	-	199,697,661	199,697,661	6,226,097	-
3338	-	-	15,000,000	15,000,000	-	-
3341	-	1,532,145,238	1,972,504,528	2,637,200,000	-	2,196,840,710
335	-	961,246,583	317,898,583	14,360,303	-	657,708,303
336	-	-	209,445,510,512	209,445,510,512	-	-
3382	-	85,834,480	-	20,848,020	-	106,682,500
3383	-	-	261,987,255	261,987,255	-	-
3384	-	-	46,233,045	46,233,045	-	-
3386	-	-	20,548,020	20,548,020	-	-
3388	-	21,435,489,615	20,537,837,105	475,207,998	-	1,372,860,508
3411	-	67,424,771,397	38,514,253,984	40,943,621,985	-	69,854,139,398
344	-	3,249,390,000	90,000,000	-	-	3,159,390,000
3531	-	1,883,773,027	733,889,500	-	-	1,149,883,527
3532	-	615,435,932	431,689,600	-	-	183,746,332
4111	-	150,000,000,000	-	-	-	150,000,000,000
4112	-	42,088,848,102	-	-	-	42,088,848,102

BẢNG CÂN ĐỐI SỐ PHÁT SINH
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2025 đến 31/03/2025

Đơn vị tính: VND

Mã TK	Số dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
414	-	24,907,742,820	-	-	-	24,907,742,820
419	-	(55,823,611,800)	-	-	-	(55,823,611,800)
4211	-	43,991,517,342	-	29,986,425,816	-	73,977,943,158
4212	-	29,986,425,816	29,986,425,816	8,471,848,814	-	8,471,848,814
5111	-	-	190,376,774,786	190,376,774,786	-	-
5113	-	-	1,817,163,515	1,817,163,515	-	-
5117	-	-	600,000,000	600,000,000	-	-
515	-	-	795,920,839	795,920,839	-	-
6321	-	-	161,286,885,040	161,286,885,040	-	-
6322	-	-	42,445,606,312	42,445,606,312	-	-
6327	-	-	125,840,749	125,840,749	-	-
635	-	-	1,005,065,123	1,005,065,123	-	-
6411	-	-	1,715,163,541	1,715,163,541	-	-
6412	-	-	2,406,021	2,406,021	-	-
6413	-	-	2,426,679	2,426,679	-	-
6414	-	-	149,323,076	149,323,076	-	-
6417	-	-	3,357,477,070	3,357,477,070	-	-
6418	-	-	47,609,480	47,609,480	-	-
6421	-	-	1,163,775,694	1,163,775,694	-	-
6422	-	-	15,006,000	15,006,000	-	-
6423	-	-	40,356,892	40,356,892	-	-
6424	-	-	164,172,541	164,172,541	-	-
6425	-	-	15,000,000	15,000,000	-	-
6427	-	-	402,998,163	402,998,163	-	-
6428	-	-	873,224,860	873,224,860	-	-
711	-	-	1,124,035,319	1,124,035,319	-	-
811	-	-	711,547,659	711,547,659	-	-
8211	-	-	2,117,962,203	2,117,962,203	-	-
911	-	-	204,021,452,350	204,021,452,350	-	-
	342,433,397,788	342,433,397,788	2,102,659,771,853	2,102,659,771,853	330,789,834,248	330,789,834,248

Thành phố Hồ Chí Minh, Ngày 17 tháng 04 năm 2025



Phạm Thị Bắc Giang



Lê Văn Phải

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2025 đến 31/03/2025

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vật Liệu Xây Dựng và Trang Trí Nội Thất Thành Phố Hồ Chí Minh được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước thành công ty cổ phần theo Quyết định số 1286/QĐ-TTG ngày 28 tháng 09 năm 2001 của Thủ tướng chính phủ, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103000762 ngày 31/12/2001 và Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp Công ty cổ phần thay đổi lần thứ 15 số 0302495140 ngày 15/04/2022 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại số 215-217 đường Trần Hưng Đạo, phường Cô Giang, quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, thương mại và dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là :

- Kinh doanh các loại vật liệu xây dựng. Sửa chữa và trang trí nội thất. Xây dựng dân dụng, công nghiệp và san lấp mặt bằng các công trình
- Cho thuê kho bãi, nhà xưởng, văn phòng.
- Đầu tư tạo lập nhà, công trình xây dựng để bán, cho thuê, cho thuê mua. Mua nhà, công trình xây dựng để bán, cho thuê, cho thuê mua. Thuê nhà, công trình xây dựng để cho thuê lại. Đầu tư cải tạo đất và đầu tư các công trình hạ tầng trên đất thuê để cho thuê đất đã có hạ tầng.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty: dưới 1 năm.

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán để lập báo cáo tài chính như sau:

Tên	Địa chỉ
Chi nhánh Bình Dương	163 Thích Quảng Đức, P.Phú Cường, Bình Dương
Chi nhánh Long An	Ấp 1, xã Tân Ân, Huyện Cần Đước, Long An
TT kinh doanh VLXD và TTNT số 1	397 Lý Thường Kiệt, P.8, Quận Tân Bình, TP.HCM
TT kinh doanh VLXD và nhiên liệu số 7	28 Tân Phước, P. 8, Quận Tân Bình, TP. HCM
TT kinh doanh VLXD và TTNT số 9	19 Đông Sơn, P.7, Quận Tân Bình, TP.HCM
TT kinh doanh VLXD và nhiên liệu số 10	28 Tân Phước, P. 8, Quận Tân Bình, TP. HCM

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

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

Ban Giám đốc đảm bảo Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng VND theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối kỳ các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản và nợ phải trả được quy đổi theo tỷ giá mua và bán của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm 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.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và tương đương tiền bao gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Công ty nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận bắt đầu từ ngày Công ty có quyền sở hữu và được xác định giá trị ban đầu theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay 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 nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

c) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh 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.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác. Khoản dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được trích lập theo qui định hiện hành.

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

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

Các khoản phải thu được phân loại là Ngắn hạn và Dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày lập Báo cáo Tài chính.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

6. Nguyên tắc kế toán tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu 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. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 30 năm
Máy móc thiết bị	06 năm
Phương tiện vận tải	06 năm

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất. Quyền sử dụng đất là lâu dài nên không trích khấu hao.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

7. Nguyên tắc kế toán bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

Bất động sản đầu tư sử dụng để cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 30 năm
Máy móc thiết bị	06 năm

Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không được trích khấu hao. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá bị giảm giá so với giá trị thị trường và khoản giảm giá được xác định một cách đáng tin cậy thì bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá được ghi giảm nguyên giá và tổn thất được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để 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.

9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả và chi phí phải trả

Phải trả người bán và phải trả khác thể hiện theo nguyên giá. Các khoản phải trả người bán, phải trả khác tại thời điểm báo cáo:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

Chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hành hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

10. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ vay

Các khoản nợ vay tại thời điểm báo cáo:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là vay ngắn hạn;
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là vay dài hạn.

Trường hợp khoản nợ vay bằng ngoại tệ thì tại thời điểm cuối kỳ các khoản nợ vay có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng Thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

11. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện 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 hoá), 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi 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 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.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Khoản mục này dùng để phản ánh các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào 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. Tài khoản này không phản ánh các khoản thuế được giảm trừ vào doanh thu như thuế GTGT đầu ra phải nộp tính theo phương pháp trực tiếp.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Việc điều chỉnh giảm doanh thu được thực hiện như sau:

- 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 hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại thì doanh nghiệp được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

+ Nếu sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính, kế toán phải coi đây là một sự kiện cần điều chỉnh phát sinh sau ngày lập Bảng cân đối kế toán và ghi giảm doanh thu, trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước).

+ Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì doanh nghiệp ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

14. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

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

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

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

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm: Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính; Chi phí vay vốn; Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ; Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính dài hạn.

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

16. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển, hội nghị khách hàng...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuê môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động bao gồm Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

18. Báo cáo bộ phận

Báo cáo theo bộ phận bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc một bộ phận theo khu vực địa lý. Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

19. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu ngắn hạn, các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác và các khoản vay.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

20. Bên liên quan

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

Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

215 - 217 Trần Hưng Đạo, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

cho kỳ kế toán từ 01/01/2025 đến 31/03/2025

BÀN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền	31/03/2025	01/01/2025
Tiền mặt	1,116,224,826	1,383,775,383
Tiền gửi ngân hàng	4,865,815,191	30,234,089,819
Cộng	5,982,040,017	31,617,865,202

2. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	31/03/2025				01/01/2025			
	Số CP	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	
- Đầu tư cổ phiếu (*)		2,888,000,000	1,769,040,000	1,118,960,000	2,888,000,000	1,769,040,000	1,118,960,000	
Trong đó:								
+ Công ty CP Xi măng Vicem Hà Tiên	151,200	2,888,000,000	1,769,040,000	1,118,960,000	2,888,000,000	1,769,040,000	1,118,960,000	
Cộng		2,888,000,000	1,769,040,000	1,118,960,000	2,888,000,000	1,769,040,000	1,118,960,000	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

3. Phải thu của khách hàng

Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	31/03/2025	01/01/2025
Cty TNHH Bê Tông Hoàng Sở	8,786,312,626	9,002,409,780
Cty TNHH XD-TM-DV Hoàng Sở	14,344,659,028	15,379,941,018
Cty CP Quản Lý và Khai Thác Cảng Long An	26,070,833,740	24,132,773,220
Cty CP Sản Xuất Thương Mại Sài Gòn (SMC)	3,589,275,180	4,085,823,220
Cty CP Bê Tông Ly Tâm Thủ Đức 1	23,518,317,300	23,751,024,080
Cty CP XD Phước Thành	10,167,635,397	10,894,029,643
Phải thu các đối tượng khác	185,578,583,266	192,139,130,748
Cộng	272,055,616,537	279,385,131,709

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/03/2025	01/01/2025
Công Ty Xi Măng Nghi Sơn - CN.TPHCM	3,353,219,241	8,621,979,023
Công Ty TNHH KD Tiếp Thị Xi Măng FICO-YTL	797,915,436	2,438,309,596
CN Công Ty Xi Măng Thăng Long	-	1,138,302,644
Công Ty TNHH Siam City Cement (VN)	20,800,543	6,742,725,244
Công Ty CP Xi Măng Vicem Hà Tiên	664,954,942	1,499,918,979
Trả trước cho người bán khác	1,619,945,948	1,753,374,051
Cộng	6,456,836,110	22,194,609,537

5. Phải thu cho vay

Phải thu cho vay dài hạn

	31/03/2025	01/01/2025
Cty TNHH XD DV TM Hưng Thành (*)	30,000,000,000	-
Ông Nguyễn Phương Tuấn	-	107,000,000
Ông Nguyễn Tùng Sơn	-	173,000,000
Cộng	30,000,000,000	280,000,000

(*): là tiền cho vay theo hợp đồng vay tiền ngày 02/01/2025 theo Nghị Quyết số 102A/NQ-HĐQT ngày 31/12/2024 của Hội Đồng Quản Trị; thời gian cho vay là 2 năm, lãi suất cho vay 10%/năm. Tài sản đảm bảo là giấy chứng nhận quyền sử dụng đất của 32 lô đất.

6. Phải thu khác

a/ Ngắn hạn

	31/03/2025	01/01/2025
Tạm ứng	463,800,000	61,800,000
Phải thu các đối tượng khác	9,227,970,852	1,164,631,488
Cộng	9,691,770,852	1,226,431,488

b/ Dài hạn

	31/03/2025	01/01/2025
Ký quỹ, ký cược dài hạn	300,000,000	300,000,000
Cộng	300,000,000	300,000,000

BẢN THUÝẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

7. Nợ xấu

	31/03/2025		01/01/2025		Đơn vị tính: VND
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Cty TNHH Hải An	2,298,185,620	-	2,298,185,620	2,298,185,620	-
Nguyễn Thanh Tuấn	1,989,299,677	-	1,989,299,677	2,315,195,677	-
Cty CP Tân Hoàn Cầu	2,560,262,997	-	2,560,262,997	2,560,262,997	-
Cty CP QL&KT Cảng LA	5,972,318,360	2,986,159,180	2,986,159,180	9,534,658,160	6,674,260,712
Các khách hàng khác	22,549,573,225	6,463,330,757	16,086,242,468	48,439,197,867	32,553,089,667
Cộng	35,369,639,879	9,449,489,937	25,920,149,942	65,147,500,321	39,227,350,379

(*): Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng căn cứ theo tuổi nợ của các khoản nợ xấu như quy định tại Thông Tư số 48/2019/TT-BTC

8. Hàng tồn kho

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng hóa	1,957,953,215	-	1,917,521,599	-
Cộng	1,957,953,215	-	1,917,521,599	-

9. Xây dựng cơ bản dở dang

Công trình nhà kho Bà Nhò - Cần Đức - Long An (*)	2,401,500,000	2,401,500,000
Cộng	2,401,500,000	2,401,500,000

(*) Là khoản tiền mua đất làm nhà kho chứa hàng hóa của Công Ty. Hiện nay đang vướng thủ tục pháp lý nên việc sang tên cho Công Ty không thực hiện được.
Do đó, Công Ty có Nghị Quyết của HĐQT cho Ông Lê Văn Phái làm đại diện đứng tên quyền sử dụng đất nêu trên.

BẢN THUẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình				
Số dư đầu kỳ	13,866,892,973	913,075,496	9,616,105,453	24,396,073,922
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	2,700,000,000	2,700,000,000
Số dư cuối năm	13,866,892,973	913,075,496	6,916,105,453	21,696,073,922
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	8,247,499,498	911,812,870	6,159,390,003	15,318,702,371
Số tăng trong kỳ	139,330,354	1,262,626	172,902,637	313,495,617
Số giảm trong kỳ	-	-	2,227,500,000	2,227,500,000
Số dư cuối năm	8,386,829,852	913,075,496	4,104,792,640	13,404,697,988
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ	5,619,393,475	1,262,626	3,456,715,450	9,077,371,551
Tại ngày cuối kỳ	5,480,063,121	-	2,811,312,813	8,291,375,934

	31/03/2025	01/01/2025
- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố các khoản vay	5,760,106,987	5,928,746,087
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	913,075,496	822,166,405

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

11. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình là giá trị ghi sổ của quyền sử dụng đất tại 219B Trần Hưng Đạo với diện tích 34.9 m2 và nguyên giá là 7.538.400.000 đồng. Quyền sử dụng đất là lâu dài nên không trích khấu hao.

Giá trị quyền sử dụng đất nêu trên đã được thế chấp Ngân Hàng để đảm bảo các khoản vay.

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

	Nhà cửa và vật kiến trúc	Cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	14,182,634,200	14,182,634,200
Số tăng trong kỳ	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối năm	14,182,634,200	14,182,634,200
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	4,393,615,912	4,393,615,912
Khấu hao trong kỳ	125,840,749	125,840,749
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối năm	4,519,456,661	4,519,456,661
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	9,789,018,288	9,789,018,288
Tại ngày cuối kỳ	9,663,177,539	9,663,177,539

(*): *Bất động sản đầu tư: Là giá trị tài sản trên đất của công ty đang nắm giữ để cho thuê.*

	31/03/2025	01/01/2025
<i>Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay.</i>	9,648,562,749	9,772,211,280

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

13. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn Đơn vị tính: VND

	31/03/2025		Phát sinh trong kỳ				01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng Trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng Trả nợ		
Vay ngắn hạn ngân hàng (a)	25,000,000,000	25,000,000,000	21,000,000,000	30,000,000,000	34,000,000,000	34,000,000,000		
Vay ngắn hạn cá nhân (b)	44,854,139,398	44,854,139,398	19,943,621,985	8,514,253,984	33,424,771,397	33,424,771,397		
Cộng	69,854,139,398	69,854,139,398	40,943,621,985	38,514,253,984	67,424,771,397	67,424,771,397		

(a) 1 Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đầu Tư và Phát Triển VN - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2024/96756/HDTĐ ngày 16/12/2024, thời hạn vay 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng, lãi suất theo từng kế ước nhận nợ. Số dư nợ gốc vay là 25.000.000.000 đồng. Tài sản đảm bảo khoản vay là thế chấp tài sản cố định, bất động sản đầu tư và các khoản phải thu khách hàng.

(b) Vay ngắn hạn cá nhân, lãi suất vay 0.6%/tháng. Số dư nợ gốc vay là 44.854.139.398 đồng. Khoản vay này không có tài sản đảm bảo.

14. Các khoản phải trả cho người bán ngắn hạn

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Cty TNHH Logistics Hoàng Huy Holdings	-	-	1,071,910,300	1,071,910,300
Cty TNHH MTV Xi Măng Hạ Long	4,663,839,143	4,663,839,143	4,070,823,398	4,070,823,398
Công ty TNHH Giao nhận VT Mai Phương	-	-	199,239,130	199,239,130
Các đối tượng khác	396,231,466	396,231,466	196,866,288	196,866,288
Cộng	5,060,070,609	5,060,070,609	5,538,839,116	5,538,839,116

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Đơn vị tính: VND

a/ Phải nộp	01/01/2025	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	31/03/2025
Thuế GTGT hàng bán nội địa	580,964,974	1,004,873,243	1,448,471,090	137,367,127
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3,078,975,195	2,118,787,090	3,078,975,195	2,118,787,090
Thuế thu nhập cá nhân	343,021,601	1,055,152,596	350,963,247	1,047,210,950
Các loại thuế khác	-	15,000,000	15,000,000	-
Cộng	4,002,961,770	4,193,812,929	4,893,409,532	3,303,365,167

b/ Phải thu	01/01/2025	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	31/03/2025
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	6,226,097			6,226,097
	6,226,097	-	-	6,226,097

16. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/03/2025	01/01/2025
Trích trước chi phí công trình 400 Lê Văn Thọ -GV	544,608,000	544,608,000
Trích trước chi phí vận chuyển	13,100,303	286,052,282
Chi phí lãi vay phải trả	-	30,586,301
Chi phí phải trả khác	100,000,000	100,000,000
Cộng	657,708,303	961,246,583

17. Các khoản phải trả, phải nộp khác

a/ Ngắn hạn	31/03/2025	01/01/2025
Kinh phí công đoàn	106,682,500	85,834,480
Cổ tức phải trả	779,073,850	20,975,073,850
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	107,000,000	107,000,000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	593,786,658	460,415,765
Cộng	1,586,543,008	21,628,324,095

b/ Dài hạn	31/03/2025	01/01/2025
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	3,052,390,000	3,142,390,000
Cộng	3,052,390,000	3,142,390,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị tính: VND

a/ Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	150,000,000,000	42,088,848,102	(55,823,611,800)	23,583,963,143	78,056,711,454	237,905,910,899
Lợi nhuận trong năm trước					29,986,425,816	29,986,425,816
Phân phối lợi nhuận trong năm trước				1,323,779,677	(34,065,194,112)	(32,741,414,435)
- <i>Quỹ đầu tư phát triển</i>	-	-	-	1,323,779,677	(1,323,779,677)	-
- <i>Quỹ khen thưởng phúc lợi</i>					(992,834,758)	(992,834,758)
- <i>Quỹ thường Ban điều hành</i>					(332,579,677)	(332,579,677)
- <i>Chia cổ tức trong năm trước</i>					(31,416,000,000)	(31,416,000,000)
Số dư cuối năm trước	150,000,000,000	42,088,848,102	(55,823,611,800)	24,907,742,820	73,977,943,158	235,150,922,280
Lợi nhuận trong kỳ					8,471,848,814	8,471,848,814
Số dư cuối kỳ	150,000,000,000	42,088,848,102	(55,823,611,800)	24,907,742,820	82,449,791,972	243,622,771,094

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

b/ Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	31/03/2025		01/01/2025	
	Tỷ lệ	Giá trị	Tỷ lệ	Giá trị
Ông Lê Văn Phải	20.63%	30,946,870,000	20.63%	30,946,870,000
Cty CPVLXD&TTNT TP.HCM (CP quỹ)	25.20%	37,800,000,000	25.20%	37,800,000,000
Vốn góp của đối tượng khác	54.17%	81,253,130,000	54.17%	81,253,130,000
Cộng	100%	150,000,000,000	100%	150,000,000,000

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

	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	150,000,000,000	150,000,000,000
+ Vốn góp cuối kỳ	150,000,000,000	150,000,000,000

d/ Cổ phiếu	31/03/2025	01/01/2025
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15,000,000	15,000,000
- Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	15,000,000	15,000,000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	15,000,000	15,000,000
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	3,780,000	3,780,000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	3,780,000	3,780,000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11,220,000	11,220,000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	11,220,000	11,220,000

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

e/ Các quỹ của doanh nghiệp	31/03/2025	01/01/2025
Quỹ đầu tư phát triển	24,907,742,820	24,907,742,820
Cộng	24,907,742,820	24,907,742,820

18. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán	31/03/2025	01/01/2025
1. Nợ khó đòi đã xử lý	11,235,483,813	11,235,483,813

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024
Doanh thu bán hàng hóa	152,958,252,568	153,731,793,899
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1,817,163,515	1,802,515,151
Doanh thu cho thuê BĐS đầu tư	600,000,000	715,909,092
Cộng	155,375,416,083	156,250,218,142
2. Giá vốn hàng bán	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024
Giá vốn của hàng hóa đã bán	136,914,167,676	133,621,382,711
Giá vốn cho thuê BĐS đầu tư	125,840,749	125,840,749
Cộng	137,040,008,425	133,747,223,460
3. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	10,701,541	20,476,866
Chiết khấu thanh toán	644,883,290	674,546,590
Lãi bán hàng trả chậm	140,336,008	52,494,527
Cộng	795,920,839	747,517,983
4. Chi phí hoạt động tài chính	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024
Chi phí lãi vay	1,005,065,123	1,413,477,424
Cộng	1,005,065,123	1,413,477,424

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

5. Thu nhập khác

	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024
Lãi từ thanh lý TSCĐ	546,018,518	-
Các khoản thu nhập khác	105,516,801	50,864,985
Cộng	651,535,319	50,864,985

6. Chi phí khác

	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024
Tiền thuê đất các năm trước nộp bổ sung	199,697,661	-
Chi phí khác	39,349,998	39,644,350
Cộng	239,047,659	39,644,350

7. Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp**a/ Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ**

	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024
Chi phí nhân công	1,715,163,541	2,630,749,572
Chi phí khấu hao TSCĐ	149,323,076	219,348,328
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,357,477,070	4,059,327,872
Chi phí khác bằng tiền	52,442,180	85,879,130
Cộng	5,274,405,867	6,995,304,902

b/ Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024
Chi phí nhân công	1,163,775,694	1,778,913,048
Chi phí khấu hao TSCĐ	164,172,541	164,172,540
Thuế, phí và lệ phí	15,000,000	684,676,280
Chi phí dịch vụ mua ngoài	402,998,163	352,292,208
Chi phí quản lý khác	928,587,752	391,554,391
Cộng	2,674,534,150	3,371,608,467

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	60,195,592	60,227,669
Chi phí nhân công	2,878,939,235	4,409,662,620
Chi phí khấu hao TSCĐ	439,336,366	509,361,617
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,760,475,233	4,411,620,080
Chi phí khác bằng tiền	935,834,340	1,101,882,132
Cộng	8,074,780,766	10,492,754,118

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp là 20% trên thu nhập chịu thuế.

a/ Bảng tính thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành của doanh nghiệp được trình bày dưới đây:

	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	10,589,811,017	11,481,342,507
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN	-	-
Tổng lợi nhuận tính thuế	10,589,811,017	11,481,342,507
Thuế suất	20%	20%
Chi phí thuế TNDN HH tính trên thu nhập chịu thuế	2,117,962,203	2,296,268,501
Tổng cộng chi phí thuế TNDN hiện hành	2,117,962,203	2,296,268,501

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	8,471,848,814	9,185,074,006
Các khoản điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	8,471,848,814	9,185,074,006
Cổ phiếu lưu hành đầu kỳ	11,220,000	11,220,000
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	11,220,000	11,220,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đ/CP)	755	819
Lãi suy giảm trên cổ phiếu (đ/CP)	755	819

Không có cổ phiếu phổ thông tiềm năng suy giảm trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Đơn vị tính: VND

1. Thông tin về các bên liên quan

Thù lao, lương, thưởng và phúc lợi khác của người quản lý chủ chốt trong kỳ như sau:

Thành viên Hội đồng quản trị		Từ 01/01/2025	Từ 01/01/2024
		đến 31/03/2025	đến 31/03/2024
Thù lao và các khoản thưởng HĐQT			
Ông Trương Minh Tuyền	Chủ tịch HĐQT	20,209,000	17,959,000
Ông Lê Văn Phải	Phó Chủ tịch HĐQT	16,169,000	14,369,000
Ông Thái Thanh Sơn	Thành viên	-	11,974,000
Ông Huỳnh Ngọc Khánh	Thành viên	13,474,000	11,974,000
Bà Lê Kim Trinh	Thành viên	13,474,000	11,974,000
Cộng		63,326,000	68,250,000
Ban kiểm soát		Từ 01/01/2025	Từ 01/01/2024
		đến 31/03/2025	đến 31/03/2024
Thù lao, lương, thưởng và phúc lợi khác			
Ông Nguyễn Văn Châu	Trưởng ban kiểm soát	63,843,000	50,992,000
Bà Châu Thùy My	Thành viên ban kiểm soát	34,191,000	26,962,500
Bà Võ Thị Ánh Loan	Thành viên ban kiểm soát	78,348,800	72,747,000
Cộng		176,382,800	150,701,500
Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng		Từ 01/01/2025	Từ 01/01/2024
		đến 31/03/2025	đến 31/03/2024
Lương, thưởng và phúc lợi khác			
Ông Lê Văn Phải	Tổng Giám đốc	163,500,000	163,540,000
Ông Thái Thanh Sơn	Phó Tổng Giám đốc (đến 01/07/2024)	-	119,678,000
Ông Huỳnh Ngọc Khánh	Phó Tổng Giám đốc	119,152,500	119,689,000
Bà Phạm Thị Bắc Giang	Kế toán trưởng	98,500,000	98,540,000
Cộng		381,152,500	501,447,000

Trong kỳ, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
Ông Lê Văn Phải	Bên liên quan	Chia cổ tức	-
		Cổ tức đã trả	5,570,436,600

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

2. Báo cáo bộ phận

Đơn vị tính: VND

a) Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh:

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là kinh doanh vật liệu xây dựng, do đó không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

b) Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý:

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam nên không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

3. Công cụ tài chính

a) Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	5,982,040,017	-	31,617,865,202	-
Phải thu khách hàng và phải thu khác, phải thu cho vay	311,283,587,389	(25,920,149,942)	280,829,763,197	(25,920,149,942)
Các khoản ký quỹ, ký cược ngắn/dài hạn	300,000,000	-	300,000,000	-
Các khoản đầu tư tài chính ngắn/dài hạn	2,888,000,000	(1,118,960,000)	2,888,000,000	(1,118,960,000)
Cộng	320,453,627,406	(27,039,109,942)	315,635,628,399	(27,039,109,942)

Nợ phải trả tài chính

Giá trị ghi sổ		Giá trị ghi sổ	
31/03/2025		01/01/2025	
Phải trả người bán và phải trả khác	6,432,931,117	26,974,328,731	
Chi phí phải trả	657,708,303	961,246,583	
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn/dài hạn	3,159,390,000	3,249,390,000	
Các khoản nợ vay	69,854,139,398	67,424,771,397	
Cộng	80,104,168,818	98,609,736,711	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

b) Tài sản đảm bảo

Giá trị còn lại của tài sản đảm bảo thế chấp cho đơn vị khác vào ngày đầu kỳ và vào ngày cuối kỳ như sau:

	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
TSCĐ hữu hình - Nhà cửa, vật kiến trúc	5,760,106,987	5,928,746,087
TSCĐ vô hình - Quyền sử dụng đất	7,538,400,000	7,538,400,000
Bất động sản đầu tư - Giá trị tài sản trên đất	9,648,562,749	9,772,211,280
Các khoản phải thu khách hàng	272,055,616,537	279,385,131,709
Cộng	295,002,686,273	302,624,489,076

c) Quản lý rủi ro tài chính

Tổng quan: Các loại rủi ro tài chính mà Công ty phải đối mặt do việc sử dụng các công cụ tài chính là:

- Rủi ro tín dụng
- Rủi ro thanh khoản
- Rủi ro thị trường

c.1) Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Phải thu khách hàng và phải thu khác

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn.

Các khoản nợ xấu (nếu có) đã được kiểm soát và lập dự phòng đầy đủ.

c.2) Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Điều hành cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm	Cộng
Số cuối kỳ	77,051,778,818	3,052,390,000	80,104,168,818
Các khoản vay	69,854,139,398	-	69,854,139,398
Phải trả người bán	5,060,070,609	-	5,060,070,609
Phải trả khác	1,479,860,508	3,052,390,000	4,532,250,508
Chi phí phải trả	657,708,303	-	657,708,303
Số đầu kỳ	95,467,346,711	3,142,390,000	98,609,736,711
Các khoản vay	67,424,771,397	-	67,424,771,397
Phải trả người bán	5,538,839,116	-	5,538,839,116
Phải trả khác	21,542,489,615	3,142,390,000	24,684,879,615
Chi phí phải trả	961,246,583	-	961,246,583

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. 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.

c.3) Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại : Rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các giao dịch trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty giám sát các rủi ro đối với các tài sản và nợ phải trả tài chính bằng ngoại tệ.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể hoặc nợ phải trả tài chính có lãi suất cố định.

Rủi ro về giá khác

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

4. Số liệu so sánh

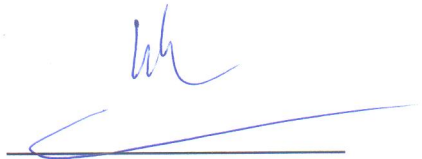
Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 đã được Công ty TNHH Kiểm Toán Nhân Tâm Việt kiểm toán.

5. Thông tin về hoạt động liên tục

Trong kỳ, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

Thành phố Hồ Chí Minh, Ngày 17 tháng 04 năm 2025

Người lập biểu/ Kế toán trưởng



Phạm Thị Bắc Giang



Tổng Giám đốc



Lê Văn Phải