

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL
Địa chỉ: số 12 Tân Trào – Phường Tân Phú – Quận 7 – TPHCM
๓๖๙๓๖๓

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II NĂM 2024

THÁNG 07 NĂM 2024

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

Đơn vị tính : VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2024	01/01/2024
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN			86.432.538.143	175.414.814.554
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	100	V.1	1.003.670.818	18.172.076.869
1. Tiền	111		1.003.670.818	1.172.076.869
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	17.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	20.500.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2	-	20.500.000.000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		69.049.580.756	96.636.646.748
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	15.901.213.235	15.842.013.235
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	2.804.148.806	3.011.333.170
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.5	-	62.100.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6	186.346.815.440	147.360.897.068
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.7	(136.002.596.725)	(131.677.596.725)
IV. Hàng tồn kho	140		7.819.571.261	30.922.720.706
1. Hàng tồn kho	141	V.8	7.819.571.261	30.922.720.706
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		8.559.715.308	9.183.370.231
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9a	138.102.046	97.652.618
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		1.263.649.117	1.927.753.468
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		7.157.964.145	7.157.964.145
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		534.822.569.273	430.060.464.448
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		55.685.313.271	55.685.313.271
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.3b	55.685.313.271	55.685.313.271
II. Tài sản cố định	220		72.377.530.430	73.622.631.853
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	58.548.730.672	59.584.904.734
- Nguyên giá	222		84.451.061.634	84.451.061.634
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(25.902.330.962)	(24.866.156.900)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	13.828.799.758	14.037.727.119
- Nguyên giá	228		18.824.739.505	18.824.739.505
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(4.995.939.747)	(4.787.012.386)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12	84.605.834.457	85.853.341.971
1. Nguyên giá	231		103.732.264.540	103.732.264.540
2. Giá trị hao mòn lũy kế	232		(19.126.430.083)	(17.878.922.569)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		322.124.035.007	214.837.357.305
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.13	415.500.080.000	305.825.000.000
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(93.376.044.993)	(90.987.642.695)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		29.856.108	61.820.048
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9b	29.856.108	61.820.048
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		621.255.107.416	605.475.279.002



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

Đơn vị tính : VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2024	01/01/2024
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		183.767.064.382	118.108.336.969
I. Nợ ngắn hạn	310		166.814.363.560	100.246.732.559
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	17.274.834.029	17.292.717.729
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		388.467.396	563.313.396
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		18.555.735	33.174.163
4. Phải trả người lao động	314		541.063.826	50.000.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	65.125.291.661	65.280.769.661
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		74.215.272	201.480.096
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16a	68.191.935.641	16.825.277.514
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	15.200.000.000	-
II. Nợ dài hạn	330		16.952.700.822	17.861.604.410
1. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		5.001.949.495	4.907.573.083
3. Phải trả dài hạn khác	337	V.16b	11.950.751.327	12.954.031.327
4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V.18	437.488.043.034	487.366.942.033
I. Vốn chủ sở hữu	410		437.488.043.034	487.366.942.033
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.000.000.000.000	1.000.000.000.000
2. Cổ phiếu quỹ	415		(7.866.485.920)	(7.866.485.920)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		23.458.924.626	23.458.924.626
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(578.104.395.672)	(528.225.496.673)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(528.225.496.673)	(529.305.939.580)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(49.878.898.999)	1.080.442.907
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		621.255.107.416	605.475.279.002

Người lập biểu

Lê Thị Hoài An

Kế toán trưởng

Trần Thu Hằng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Kim Thoà

TP.HCM, ngày 18 tháng 7 năm 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

12 Tân Trào, Phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 2 NĂM 2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

QUÝ 2 NĂM 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2 năm 2024	Quý 2 năm 2023	Lũy kế 2024	Lũy kế 2023
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.1	1.717.476.236	2.718.876.780	31.218.431.700	9.440.879.675
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.2	1.717.476.236	2.718.876.780	31.218.431.700	9.440.879.675
4. Giá vốn hàng bán	11		1.139.301.063	2.532.342.202	25.381.751.571	7.843.846.861
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	VI.3	578.175.173	186.534.578	5.836.680.129	1.597.032.814
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	1.074.374.003	3.681.308.253	2.566.309.282	7.352.185.047
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	1.214.746.272	2.056.394.978	2.420.884.490	4.647.753.177
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	VI.4	32.482.192	-	32.482.192	-
8. Chi phí bán hàng	24		148.144.550	212.163.636	197.513.244	212.163.636
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.5	7.525.061.529	3.171.343.183	10.243.356.230	6.493.540.432
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	VI.6	(7.235.403.175)	(1.572.058.966)	(4.458.764.553)	(2.404.239.384)
11. Thu nhập khác	31		5.851.576.488	878.840.384	5.984.430.059	969.872.577
12. Chi phí khác	32		51.404.564.505	1.407.145.780	51.404.564.505	1.438.611.374
13. Lợi nhuận khác	40		(45.552.988.017)	(528.305.396)	(45.420.134.446)	(468.738.797)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(52.788.391.192)	(2.100.364.362)	(49.878.898.999)	(2.872.978.181)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(52.788.391.192)	(2.100.364.362)	(49.878.898.999)	(2.872.978.181)

Người lập biểu

(Signature)

Lê Thị Hoài An

Kế toán trưởng

(Signature)

Trần Thu Hằng



Nguyễn Thị Kim Thoa



TP.HCM, ngày 18 tháng 7 năm 2024

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế Năm nay	Lũy kế Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(49.878.898.999)	(2.872.978.181)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	V.10,11,12	2.492.608.937	2.627.345.776
- Các khoản dự phòng	03	V.13	6.713.402.298	4.647.753.177
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VI.2, VI.6	(2.566.309.282)	(7.352.185.047)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	32.482.192	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(43.206.714.854)	(2.950.064.275)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(38.601.736.507)	(1.280.579.005)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		23.103.149.445	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		50.426.245.221	3.072.129.577
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	V.9a,b	(8.485.488)	114.497.335
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(8.287.542.183)	(1.044.016.368)
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	VI.6	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	V.2	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	V.5; V.2	82.600.000.000	5.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	V.13	(109.675.080.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	V.6, VI.3	2.994.216.132	3.248.828.364
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(24.080.863.868)	8.248.828.364

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế Năm nay	Lũy kế Năm trước
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		15.200.000.000	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(12.502.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		<i>15.200.000.000</i>	<i>(12.502.000)</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(17.168.406.051)	7.192.309.996
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		18.172.076.869	27.275.693.279
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		1.003.670.818	34.468.003.275

Người lập biểu

Lê Thị Hoài An

TP.HCM, ngày 18 tháng 7 năm 2024

Kế toán trưởng

Trần Thu Hằng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Kim Thoa

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Victory Capital (tên cũ là Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng và Đô thị Dầu khí) (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là cho thuê văn phòng, dịch vụ quản lý và khai thác bất động sản và kinh doanh bất động sản.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian trên 12 tháng đối với hoạt động xây dựng và kinh doanh BĐS và dưới 12 tháng đối với các hoạt động KD khác.

5. Cấu trúc Công ty

a. Công ty con trực tiếp

Tên công ty	Nơi đăng ký và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu theo vốn thực góp %	Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ theo vốn thực góp %	Hoạt động chính
Công ty Cổ phần Victory Mỹ Phú	Lầu 7, Số 12 Đường Tân Trào, Phường Tân Phú, Quận 7, Tp. HCM	90,16%	90,16%	Xây dựng và Kinh doanh bất động sản
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất Động Sản Phúc Khang Gia	Lầu 12, Số 12 Đường Tân Trào, Phường Tân Phú, Quận 7, Tp. HCM	99,99%	99,99%	Kinh doanh bất động sản
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất Động Sản Tân Long Phát	Lầu 12, Số 12 Đường Tân Trào, Phường Tân Phú, Quận 7, Tp. HCM	99,99%	99,99%	Kinh doanh bất động sản
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất Động Sản Tiến Phát Đạt	Lầu 12, Số 12 Đường Tân Trào, Phường Tân Phú, Quận 7, Tp. HCM	99,99%	99,99%	Kinh doanh bất động sản
Công ty Cổ phần VictoryCons (tên cũ Công ty Cổ phần xây dựng FBV)	354D Nguyễn Xí, Phường 13, Quận Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh	72%	72%	Xây dựng và Kinh doanh bất động sản

b. Công ty con gián tiếp

Ngoài các công ty con trực tiếp nêu trên, Công ty còn có 01 công ty con gián tiếp (gọi tắt là công ty con cấp 2). Công ty này là Công ty con của Công ty Cổ phần Đầu tư Bất Động Sản Tân Long Phát:

Tên công ty	Nơi đăng ký và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu theo vốn thực góp %	Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ theo vốn thực góp %	Hoạt động chính
Công ty Cổ phần DBFS	1014 Phạm Văn Đồng, Phường Hiệp Bình Chánh, Thành phố Thủ Đức, Tp. HCM	64,99%	64,99%	Xây dựng và Kinh doanh bất động sản

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

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

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Cơ sở lập Báo cáo tài chính**
Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).
- Tiền và các khoản tương đương tiền**
Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.
- Các khoản đầu tư tài chính**
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn
Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty chỉ có các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. 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.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

Ghi nhận ban đầu

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

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. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con được trích lập khi công ty con bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn đầu tư thực tế của các bên tại công ty con và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ sở hữu vốn điều lệ thực góp của Công ty tại công ty con. Nếu công ty con là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

4. Các khoản phải thu

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

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng 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 căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Tăng, giảm số dư 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.

5. Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí quyền sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng bất động sản.

Giá xuất kho được tính theo phương pháp giá đích danh và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư 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.

6. Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

7. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà 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:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	44 – 50
Máy móc và thiết bị	03
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 08
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03
Tài sản cố định khác	04 – 17

8. Tài sản cố định vô hình

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà 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. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

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

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,... Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 46 năm.

Chương trình phần mềm máy tính

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng từ 03 – 05 năm.

9. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, 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 toán vào thu nhập hay chi phí trong năm.

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

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Quyền sử dụng đất	42
Nhà cửa, vật kiến trúc	40 – 42

10. 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 căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

11. 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.

Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

12. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

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 năm tài chính.

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động 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.

Tiền lãi

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

13. Các khoản chi phí

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

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

14. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế thu nhập hoãn lại

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

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính 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 năm tài chính 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.

15. 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.

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

16. Báo cáo theo bộ phận

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

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

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính của Công ty.

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

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền mặt	3.758.650	53.298.766
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	999.912.168	1.118.778.103
Các khoản tương đương tiền ⁽ⁱ⁾	-	17.000.000.000
Cộng	1.003.670.818	18.172.076.869

⁽ⁱ⁾ Khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 03 tháng.

2. Đầu tư tài chính ngắn hạn

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn 06 tháng	-	20.500.000.000
Cộng	-	20.500.000.000

3. Phải thu của khách hàng

3a. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<u>124.211.803</u>	<u>124.211.803</u>
Công ty Cổ phần Victory Mỹ Phú	124.211.803	124.211.803
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<u>15.717.801.432</u>	<u>15.717.801.432</u>
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Sao Kim ⁽ⁱ⁾	11.482.573.006	11.482.573.006
Các khách hàng khác	<u>4.294.428.426</u>	<u>4.235.228.426</u>
Cộng	<u>15.901.213.235</u>	<u>15.842.013.235</u>

⁽ⁱ⁾ Khoản phải thu Công ty Cổ Phần Đầu Tư Và Dịch Vụ Sao Kim (“Sao Kim”) theo Hợp đồng dịch vụ quản lý vận hành tòa nhà số 03/2017/CCDVQLVH-SK ngày 20/02/2017 (“Hợp đồng 03”). Theo Điều 6 của Hợp đồng 03, Hợp đồng có thời hạn 72 tháng (06 năm) kể từ ngày ký (“Thời hạn hợp đồng”). Hết thời hạn hợp đồng (ngày 20/02/2023) hai bên không ký kết gia hạn hợp đồng. Sao Kim đã khởi kiện Công ty về tranh chấp Hợp đồng 03. Ngày 25/09/2023, Tòa án nhân dân quận 7 đã có bản án sơ thẩm số 119/2023/KDTM-ST liên quan đến tranh chấp về Hợp đồng dịch vụ quản lý vận hành tòa nhà nêu trên. Ngày 06/05/2024 Toà án nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh ra phán quyết tại Bản án phúc thẩm số 103/2024/KDTM-PT. Ngày 17/06/2024, Chi cục thi hành án dân sự Quận 7 đã ra Quyết định thi hành án theo yêu cầu số 1839/QĐ-CCTHADS và Quyết định thi hành án chủ động số 1841/QĐ-CCTHADS với nội dung yêu cầu công ty VCG phải thanh toán cho công ty Sao Kim số tiền là 40.469.873.899 đồng theo Bản án số 103/2024/KDTM-PT ngày 06/5/2024 của Tòa án nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh. Ngày 11/07/2024, Viện Kiểm sát nhân dân cấp cao tại Thành phố Hồ Chí Minh đã ra yêu cầu đề nghị Chi cục thi hành án dân sự Quận 7 ra quyết định hoãn thi hành án số 37/YC-VKS-KDTN để nghiên cứu hồ sơ, xem xét kháng nghị theo thủ tục giám đốc thẩm đối với Bản án phúc thẩm số 103/2024/KDTM-PT. Ngày 16/07/2024, Chi cục thi hành án dân sự Quận 7 đã ra Quyết định hoãn thi hành án số 59/QĐ-CCTHADS.

Tính đến ngày 30/6/2024, Công ty đã thực hiện ghi nhận các quyền lợi, nghĩa vụ liên quan được nêu ra tại Bản án số 103/2024/KDTM-PT ngày 06/5/2024 của Tòa án nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh. Đến thời điểm hiện tại tại Sao Kim chưa bàn giao quyền quản lý vận hành cho Công ty, Công ty chưa ghi nhận doanh thu, giá vốn và các chi phí liên quan đến khai thác quản lý vận hành tòa nhà kể từ sau ngày 20/02/2023 đến nay.

3b. Phải thu dài hạn của khách hàng

	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
Tổng Công ty Thăm Dò Khai Thác Dầu Khí	21.742.349.200	21.742.349.200
Công ty CP Phân Bón Dầu Khí Cà Mau	1.606.905.000	1.606.905.000
Tổng Công ty Dầu Việt Nam	4.991.026.528	4.991.026.528
Các khách hàng khác	<u>27.345.032.543</u>	<u>27.345.032.543</u>
Cộng	<u>55.685.313.271</u>	<u>55.685.313.271</u>

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
Công ty TNHH Xây dựng Hoàng Liên Sơn	1.932.000.000	1.932.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thương mại Dịch vụ Thái Hòa	345.787.170	345.787.170
Các nhà cung cấp khác	<u>526.361.636</u>	<u>733.546.000</u>
Cộng	<u>2.804.148.806</u>	<u>3.011.333.170</u>

5. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
<i>Phải thu cho vay ngắn hạn bên liên quan</i>	-	27.100.000.000
Công ty Cổ phần Victory Mỹ Phú	-	23.600.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất Động Sản Tiến Phát Đạt	-	3.500.000.000
<i>Phải thu cho vay ngắn hạn khác</i>	-	35.000.000.000
Công ty Cổ phần Bất động sản Hiệp Phú Land	-	35.000.000.000
Cộng	-	62.100.000.000

6. Phải thu khác ngắn hạn khác

	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
<i>Phải thu ngắn hạn bên liên quan</i>	465.889.119	421.374.051
Công ty Cổ phần Victory Mỹ Phú - Phải thu khác	94.711.037	94.711.037
Công Ty Cổ Phần Victory Mỹ Phú - Phải thu lãi cho vay	371.178.082	324.361.644
Công ty CP Đầu tư BĐS Tiến Phát Đạt-Phải thu lãi cho vay	-	2.301.370
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	185.880.926.321	146.939.523.017
Công ty TNHH Bệnh viện Đa khoa Anh Minh ⁽ⁱ⁾	97.284.316.867	97.284.316.867
Công ty Cổ phần Vạn Khởi Thành ⁽ⁱⁱ⁾	32.000.000.000	32.000.000.000
Công ty TNHH Koko Holdings ⁽ⁱⁱⁱ⁾	36.200.000.000	-
Công ty Cổ phần Thiết bị Nội ngoại thất Dầu khí – các khoản chi hộ	3.138.411.000	3.138.411.000
Công ty Cổ phần Bất động sản Hiệp Phú Land - Phải thu lãi cho vay	-	661.643.835
Khoản đặt cọc ngắn hạn	41.800.000	40.000.000
Tạm ứng	146.856.941	3.854.208.149
Lãi tiền gửi có kỳ hạn dự thu	-	417.041.095
Lãi tiền HTĐT dự thu ⁽ⁱⁱⁱ⁾	606.263.012	-
Tiền truy thu và chậm nộp thuế giá trị gia tăng phải thu lại	7.212.250.155	7.212.250.155
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Sao Kim ^(iv)	4.127.342.255	332.965.825
Phải thu ngắn hạn khác	5.123.686.091	1.998.686.091
Cộng	186.346.815.440	147.360.897.068

(i) Khoản phải thu Bệnh viện Đa khoa Anh Minh bao gồm các khoản mà Công ty đã chi hộ liên quan đến dự án đầu tư vào Dầu khí Thăng Long của Công ty và Bệnh viện Anh Minh theo Hợp đồng hợp tác đầu tư số 319/2010/HĐ-Petroland ngày 05/8/2010. Đồng thời, bao gồm các khoản bù trừ Công ty phải trả theo Hợp đồng chuyển nhượng vốn số 267/HĐCN.PETROLAND-DXG và khoản phải thu Dầu khí Thăng Long liên quan đến hợp đồng này. Công ty đã nộp đơn khởi kiện Bệnh viện Anh Minh do vi phạm nghĩa vụ Hợp đồng hợp tác đầu tư nêu trên vào ngày 08/8/2019, và đã có Bản án Phúc thẩm số 29/2023/KDTM-PT ngày 19/4/2023, theo đó, chuyển hồ sơ vụ án cho Tòa án nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh để giải quyết lại theo thủ tục sơ thẩm. Đến hiện tại, Tòa án nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh đã ra Thông báo thụ lý số 110/TB-TLVA ngày 04/10/2023 về việc xét xử lại vụ án theo thủ tục sơ thẩm. Công ty đã trích lập dự phòng cho toàn bộ giá trị phải thu khác đối với Bệnh viện Anh Minh.

(ii) Khoản phải thu Công ty Cổ phần Vạn Khởi Thành (“Vạn Khởi Thành”) liên quan đến khoản vốn góp hợp tác đầu tư của Công ty vào Vạn Khởi Thành (trước đây là Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Dầu khí Sông Hồng) để thực hiện Dự án Nhà ở Thương mại Trưng Bình Hiệp tại Thành phố Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương. Công ty đã khởi kiện Vạn Khởi Thành theo đơn khởi kiện ngày 18/5/2023 và Đơn sửa đổi bổ sung yêu cầu khởi kiện ngày 26/6/2023 với yêu cầu Công ty Vạn Khởi Thành hoàn trả lại khoản tiền này và cả lãi chậm thanh toán. Công ty đã trích lập dự phòng toàn bộ khoản phải thu này.

- (iii) Khoản phải thu hợp tác đầu tư với Công ty TNHH Koko Holdings theo Hợp đồng hợp tác đầu tư số 2902/HTĐT-KOKO ngày 29/02/2024. Nội dung hợp tác đầu tư tài chính và phân chia kết quả hợp tác đầu tư khi kết thúc thời hạn đầu tư, trong đó Công ty nhận được lợi nhuận cố định (không phụ thuộc kết quả đầu tư) là 3%/năm và lợi nhuận hợp tác phân chia ngoài lợi nhuận cố định. Tính đến ngày 30/6/2024, Công ty đã trích lãi hợp tác đầu tư dự thu từ phần lợi nhuận cố định số tiền là 606.263.012 đồng và chưa thực hiện ghi nhận phần lợi nhuận hợp tác phân chia ngoài lợi nhuận cố định đối với khoản hợp tác đầu tư trên.
- (iv) Khoản phải thu về phí dịch vụ quản lý vận hành tòa nhà cho Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Sao Kim theo Hợp đồng 03 (Xem thuyết minh số 03)

7. Nợ xấu

	Số cuối năm VND			Số đầu năm VND		
	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Công ty TNHH Bệnh viện Đa khoa Anh Minh	Trên 03 năm	97.284.316.867	-	Trên 03 năm	97.284.316.867	-
Công ty Cổ phần Vạn Khởi Thành	Trên 03 năm	32.000.000.000	-	Trên 03 năm	32.000.000.000	-
Các tổ chức và cá nhân khác	Trên 03 năm	6.718.279.858	-	Trên 03 năm	2.393.279.858	-
Cộng		136.002.596.725	-		131.677.596.725	-

8. Hàng tồn kho

	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
Nguyên liệu, vật liệu	29.449.757	29.449.757
Thành phẩm bất động sản	7.790.121.504	30.893.270.949
<i>Dự án Quận 2</i>	7.790.121.504	7.790.121.504
<i>Dự án Quận 12</i>	-	23.103.149.445
Cộng	7.819.571.261	30.922.720.706

9. Chi phí trả trước

9a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
Công cụ, dụng cụ	-	5.185.817
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	138.102.046	92.466.801
Cộng	138.102.046	97.652.618

9b. Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
Công cụ, dụng cụ	11.651.680	48.763.764
Chi phí trả trước dài hạn khác	18.204.428	13.056.284
Cộng	29.856.108	61.820.048

10. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	80.194.793.265	242.154.545	2.466.165.805	991.954.519	555.993.500	84.451.061.634
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	80.194.793.265	242.154.545	2.466.165.805	991.954.519	555.993.500	84.451.061.634
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	145.404.545	342.437.404	958.981.792	270.000.000	1.716.823.741
Chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	21.885.923.829	202.188.819	1.337.935.097	977.696.866	462.412.289	24.866.156.900
Số tăng trong kỳ	873.197.664	16.125.000	132.733.026	5.495.454	8.622.918	1.036.174.062
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	22.759.121.493	218.313.819	1.470.668.123	983.192.320	471.035.207	25.902.330.962
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	58.308.869.436	39.965.726	1.128.230.708	14.257.653	93.581.211	59.584.904.734
Số cuối kỳ	57.435.671.772	23.840.726	995.497.682	8.762.199	84.958.293	58.548.730.672

11. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	18.325.019.505	499.720.000	18.824.739.505
Số cuối kỳ	18.325.019.505	499.720.000	18.824.739.505
<i>Trong đó:</i>			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	379.720.000	379.720.000
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	4.297.425.719	489.586.667	4.787.012.386
Khấu hao trong kỳ	198.794.028	10.133.333	208.927.361
Số cuối kỳ	4.496.219.747	499.720.000	4.995.939.747
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	14.027.593.786	10.133.333	14.037.727.119
Số cuối kỳ	13.828.799.758	-	13.828.799.758

12. Bất động sản đầu tư

	Quyền sử dụng đất	Nhà cửa và vật kiến trúc	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	12.587.669.584	91.144.594.956	103.732.264.540
Số cuối kỳ	12.587.669.584	91.144.594.956	103.732.264.540

Trong đó:

Đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê	-	-	-
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	15.584.168.812	2.294.753.757	17.878.922.569
Khấu hao trong kỳ	1.098.355.188	149.152.326	1.247.507.514
Số cuối kỳ	16.682.524.000	2.443.906.083	19.126.430.083
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	75.560.426.144	10.292.915.827	85.853.341.971
Số cuối kỳ	74.462.070.956	10.143.763.501	84.605.834.457

13. Đầu tư vào công ty con

	Số cuối năm VND			Số đầu năm VND		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Công ty Cổ phần Victory Mỹ Phú ⁽ⁱ⁾	157.325.000.000	(87.259.695.931)	-	157.325.000.000	(85.645.160.163)	-
Công ty cổ phần Đầu tư Bất Động Sản Phúc Khang Gia ⁽ⁱⁱ⁾	49.995.000.000	(3.619.242.236)	-	49.500.000.000	(3.027.370.808)	-
Công ty cổ phần Đầu tư Bất Động Sản Tân Long Phát ⁽ⁱⁱⁱ⁾	49.995.000.000	(2.497.106.826)	-	49.500.000.000	(2.315.111.724)	-
Công ty cổ phần Đầu tư Bất Động Sản Tiến Phát Đạt ^(iv)	49.500.000.000	-	-	49.500.000.000	-	-
Công ty cổ phần VictoryCons ^(v)	108.190.080.000	-	-	49.500.000.000	-	-
Cộng	415.500.080.000	(93.376.044.993)	-	305.825.000.000	(90.987.642.695)	-

(i) Công ty Cổ phần Victory Mỹ Phú – Tên cũ là Công ty Cổ phần Đầu tư Dầu khí Mỹ Phú (“Mỹ Phú”) hoạt động theo Giấy Chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp số 0309612230 đăng ký thay đổi lần thứ 14 ngày 26/12/2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp. Tại ngày 30/06/2024, Công ty đã đầu tư vào Mỹ Phú là 157.325.000.000 VND, tương đương 90,16% Vốn điều lệ thực góp tại ngày 30/06/2024 của Mỹ Phú. Hiện tại, Mỹ Phú vẫn đang hoạt động kinh doanh bình thường, không thay đổi so với kỳ trước.

Theo Nghị quyết Đại hội cổ đông bất thường số 01/NQ-DKMP ngày 24 tháng 11 năm 2016 của Mỹ Phú thì Công ty CP Chế biến Sản phẩm Nông nghiệp Quốc tế sẽ chuyển nhượng 9,74% vốn góp tại Mỹ Phú cho Công ty sau khi thực hiện hoàn tất nghĩa vụ nộp thuế chuyển mục đích sử dụng đất.

(ii) Công ty Cổ phần Đầu tư Bất Động Sản Phúc Khang Gia (“Phúc Khang Gia”) thành lập và hoạt động theo Giấy Chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp số 0317111580 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 06/01/2022. Tại ngày 30/06/2024, Công ty đã đầu tư vào Phúc Khang Gia là 49.995.000.000 VND, tương đương 99,99% Vốn điều lệ thực góp tại ngày 30/06/2024 của Phúc Khang Gia.

(iii) Công ty Cổ phần Đầu tư Bất Động Sản Tân Long Phát (“Tân Long Phát”) thành lập và hoạt động theo Giấy Chứng nhận đăng ký DN số 0317111414 do Sở KH và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 06/01/2022. Tại ngày 30/06/2024, Công ty đã đầu tư vào Tân Long Phát là 49.995.000.000 VND, tương đương 99,99%. Vốn điều lệ thực góp tại ngày 30/06/2024 của Tân Long Phát.

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 số 241/NQ-VCG ngày 26/04/2024 và Nghị quyết Hội đồng quản trị số 278/NQ-VCG ngày 05/6/2024 thông qua việc Công ty đồng ý giao Công ty Tân Long Phát mua Cổ phần tại Công ty Cổ phần DBFS với số cổ phần nhận chuyển nhượng là 2.289.149 cổ phần, chiếm tỷ lệ 65% vốn điều lệ Công ty Cổ phần DBFS, đơn giá nhận chuyển nhượng 10.000 đồng/cổ phần, tổng giá trị nhận chuyển nhượng 22.891.490.000 đồng.

Thực hiện theo Nghị quyết ĐHĐCĐ và Nghị quyết HĐQT, ngày 14/6/2024, Công ty Tân Long Phát đã hoàn tất thanh toán, thủ tục nhận chuyển nhượng cổ phần và đã được ghi nhận vào sổ cổ đông của Công ty Cổ phần DBFS. Theo đó, Công ty Cổ phần DBFS trở thành công ty con gián tiếp của Công ty.

- (iv) Công ty Cổ phần Đầu tư Bất Động Sản Tiến Phát Đạt (“Tiến Phát Đạt”) thành lập và hoạt động theo Giấy Chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp số 0317111598 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 06/01/2022. Tại ngày 30/06/2024, Công ty đã đầu tư vào Tiến Phát Đạt là 49.995.000.000 VND, tương đương 99,99% Vốn điều lệ thực góp tại ngày 30/06/2024 của Tiến Phát Đạt.
- (v) Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 số 241/NQ-VCG ngày 26/04/2024 và Nghị quyết Hội đồng quản trị số 277/NQ-VCG ngày 05/6/2024 thông qua việc Công ty mua Cổ phần tại Công ty Cổ phần VictoryCons với số cổ phần nhận chuyển nhượng là 8.640.000 cổ phần, chiếm tỷ lệ 72% vốn điều lệ Công ty Cổ phần VictoryCons, đơn giá nhận chuyển nhượng 12.522 đồng/cổ phần, tổng giá trị nhận chuyển nhượng 108.190.080.000 đồng.
- Thực hiện theo Nghị quyết ĐHĐCĐ và Nghị quyết HĐQT, ngày 14/6/2024, Công ty đã nhận chuyển nhượng 8.640.000 cổ phần Công ty Cổ phần VictoryCons từ cổ đông đang sở hữu là Ông Lê Hào (là bên liên quan của Công ty), giá trị Hợp đồng chuyển nhượng 108.190.080.000 đồng, chiếm 72% vốn điều lệ Công ty Cổ phần VictoryCons. Đến ngày 20/6/2024, Công ty đã hoàn tất thanh toán, thủ tục nhận chuyển nhượng cổ phần và đã được ghi nhận vào sổ cổ đông của Công ty Cổ phần VictoryCons.

Ngoài ra, theo Nghị quyết số 99/NQ-PETROLAND ngày 08/02/2022 của Hội đồng Quản trị Công ty thông qua việc triển khai góp vốn thành lập các Công ty con bao gồm Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Victory Capital và Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Victory Land. Tại ngày 30/06/2024, các công ty này đã được thành lập, tuy nhiên chưa đi vào hoạt động, đồng thời Công ty cũng chưa thực hiện góp vốn vào 02 công ty này.

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Đầu tư vào công ty con	415.500.080.000	305.825.000.000
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	(93.376.044.993)	(90.987.642.695)
Cộng	322.124.035.007	214.837.357.305

14. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Sao Kim ⁽ⁱ⁾	2.692.013.926	2.692.013.926
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Dầu khí Sài Gòn	8.949.755.062	8.949.755.062
Công ty Cổ phần Thiết bị Nội ngoại thất Dầu khí	4.545.924.790	4.545.924.790
Các nhà cung cấp khác	1.087.140.251	1.105.023.951
Cộng	17.274.834.029	17.292.717.729

(i) Khoản phải trả về phí dịch vụ quản lý vận hành tòa nhà cho Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Sao Kim theo Hợp đồng 03 (Xem thuyết minh số 03)

Công ty không có nợ phải trả người bán quá hạn chưa thanh toán.

15. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Chi phí lãi vay ⁽ⁱ⁾	61.527.640.813	61.527.640.813
Công ty Cổ phần Thiết bị Nội ngoại thất Dầu khí (PVC-Metal) – trích trước chi phí thi công	564.571.922	564.571.922

Chi phí trích trước các dự án bất động sản	1.281.918.542	1.281.918.542
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	1.751.160.384	1.906.638.384
Cộng	65.125.291.661	65.280.769.661

- (i) Chi phí lãi vay phải trả Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh theo Hợp đồng tín dụng ký ngày 07/01/2010 với số tiền vay tối đa là 462 tỷ VND để tài trợ vốn cho Dự án Trung tâm Thương mại Tài chính Dầu khí Phú Mỹ Hưng tại Lô đất C06-A01 Phường Tân Phú, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh. Công ty đã tắt toán khoản vay gốc với ngân hàng này từ ngày 31/12/2017, nhưng chưa tắt toán chi phí lãi vay.

16. Phải trả khác

16a. Phải trả ngắn hạn khác

	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
Quỹ bảo trì Dự án Trung tâm thương mại Tài chính Dầu khí Phú Mỹ Hưng	8.975.987.802	9.042.557.162
Quỹ bảo trì Dự án Petroland Quận 2	3.082.641.724	3.082.641.724
Nhận đặt cọc ngắn hạn	222.068.400	222.068.400
Cổ tức phải trả	2.190.150.220	2.190.150.220
Kinh phí công đoàn, Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế, Bảo hiểm thất nghiệp	-	5.672.880
Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Và Dịch Vụ Sao Kim ⁽ⁱ⁾	51.661.374.850	259.123.945
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	2.059.712.645	2.023.063.183
Cộng	68.191.935.641	16.825.277.514

- (i) Khoản phải trả Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Và Dịch Vụ Sao Kim ghi nhận theo Bản án số 103/2024/KDTM-PT ngày 06/5/2024 của Tòa án nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh về việc tranh chấp về hợp đồng dịch vụ quản lý tòa nhà (hợp đồng 03) (Xem thuyết minh số 03).

16b. Phải trả dài hạn khác

	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam – phải trả về cổ phần hóa	10.850.000.327	10.850.000.327
Tiền nhận đặt cọc dài hạn	1.100.751.000	2.104.031.000
Cộng	11.950.751.327	12.954.031.327

17. Vay ngắn hạn

	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
Vay ngắn hạn – Bên liên quan		
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất Động Sản Tiến Phát Đạt ⁽ⁱ⁾	15.200.000.000	-
Cộng	15.200.000.000	-

- (i) Khoản vay ngắn hạn từ Công ty Cổ phần Bất Động Sản Tiến Phát Đạt theo Hợp đồng vay vốn số 01/2024/HĐ-TPĐ ngày 10/6/2024. Mục đích vay bổ sung vốn mua cổ phần Công ty Cổ phần VictoryCons. Khoản vay có lãi suất từ 6%/năm. Thời hạn cho vay tối đa là 12 tháng.

18. Vốn chủ sở hữu

18a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm nay	1.000.000.000.000	(7.866.485.920)	23.458.924.626	(528.225.496.673)	487.366.942.033
Lãi/(lỗ) trong kỳ				(49.878.898.999)	(49.878.898.999)
Số dư cuối kỳ	1.000.000.000.000	(7.866.485.920)	23.458.924.626	(578.104.395.672)	437.488.043.034

18b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
Các cổ đông tổ chức và cá nhân	1.000.000.000.000	1.000.000.000.000
Cộng	1.000.000.000.000	1.000.000.000.000

18c. Cổ phiếu

	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	100.000.000	100.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	100.000.000	100.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	100.000.000	100.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	1.134.920	1.134.920
- Cổ phiếu phổ thông	1.134.920	1.134.920
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	98.865.080	98.865.080
- Cổ phiếu phổ thông	98.865.080	98.865.080
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 2 năm 2024 VND	Quý 2 năm 2023 VND
Doanh thu hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư	1.224.476.554	2.282.513.251
Doanh thu cung cấp dịch vụ	492.999.682	436.363.529
Cộng	1.717.476.236	2.718.876.780

2. Giá vốn hàng bán

	Quý 2 năm 2024 VND	Quý 2 năm 2023 VND
Giá vốn hoạt động kinh doanh bất động sản	1.139.301.063	1.139.301.063
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	-	1.393.041.139
Cộng	1.139.301.063	2.532.342.202

3. Doanh thu tài chính

	Quý 2 năm 2024 VND	Quý 2 năm 2023 VND
Lãi tiền gửi	645.238	453.221.638

Lãi cho vay	629.219.177	3.228.086.615
Doanh thu hoạt động tài chính khác	444.509.588	-
Cộng	1.074.374.003	3.681.308.253

4. Chi phí tài chính

	Quý 2 năm 2024 VND	Quý 2 năm 2023 VND
Chi phí lãi vay	32.482.192	-
Dự phòng đầu tư vào công ty con	1.182.264.080	2.056.394.978
Cộng	1.214.746.272	2.056.394.978

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 2 năm 2024 VND	Quý 2 năm 2023 VND
Chi phí cho nhân viên	1.617.782.960	2.063.195.043
Chi phí vật liệu quản lý	2.700.000	2.270.000
Chi phí đồ dùng văn phòng	16.140.749	35.799.456
Chi phí khấu hao tài sản cố định	106.070.072	107.936.739
Chi phí dự phòng	4.325.000.000	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.146.179.588	644.022.190
Chi phí khác	311.188.160	318.119.755
Cộng	7.525.061.529	3.171.343.183

6. Thu nhập khác

	Quý 2 năm 2024 VND	Quý 2 năm 2023 VND
Thu nhập từ bồi thường	1.700.000.000	-
Thu nhập từ phạt vi phạm hợp đồng	357.200.000	215.765.667
Thu nhập khác ⁽ⁱ⁾	3.794.376.488	663.074.717
Cộng	5.851.576.488	878.840.384

⁽ⁱ⁾ Khoản Thu nhập khác (số tiền 3.794.376.430 đồng) ghi nhận theo Bản án số 103/2024/KDTM-PT ngày 06/5/2024 của Tòa án nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh về việc tranh chấp về hợp đồng dịch vụ quản lý tòa nhà (Hợp đồng 03) với Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Và Dịch Vụ Sao Kim (Xem thuyết minh số 03).

7. Chi phí khác

	Quý 2 năm 2024 VND	Quý 2 năm 2023 VND
Chi bồi thường, bị phạt	2.313.600	-
Chi phí khác ⁽ⁱ⁾	51.402.250.905	1.407.145.780
Cộng	51.404.564.505	1.407.145.780

⁽ⁱ⁾ Khoản Chi phí khác (số tiền 51.402.250.905 đồng) ghi nhận theo Bản án số 103/2024/KDTM-PT ngày 06/5/2024 của Tòa án nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh về việc tranh chấp về hợp đồng dịch vụ quản lý tòa nhà (Hợp đồng 03) với Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Và Dịch Vụ Sao Kim (Xem thuyết minh số 03).

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan

Trong kỳ, ngoài các số dư với các bên liên quan tại các thuyết minh số V.3a, 5, 6, 13 Công ty không có phát sinh giao dịch với các bên liên quan.

2. Thu nhập Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc trong kỳ:

	Quý 2 năm 2024 VND	Quý 2 năm 2023 VND
Lương/thù lao Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc		
Nguyễn Tấn Thụ - Chủ tịch HĐQT	103.969.480	320.494.999
Nguyễn Tuấn Anh – Thành viên độc lập HĐQT	-	40.500.000
Rainer Frey – Thành viên HĐQT	-	40.500.000
David Maurice Jackson – Thành viên HĐQT	-	40.500.000
Dương Văn Việt – Thành viên HĐQT	-	19.596.774
Nguyễn Thanh Tuấn – Tổng Giám đốc	-	36.525.218
Ngô Viết Ngọc Thanh – Tổng Giám đốc	-	105.272.726
Lê Văn Vũ - Tổng Giám đốc	-	146.472.403
Nguyễn Thị Kim Thoa – Tổng Giám đốc	258.061.450	-
Cộng	362.030.930	749.862.120

3. Thông tin về bộ phận

Công ty chỉ hoạt động trong một lĩnh vực kinh doanh là xây dựng và kinh doanh bất động sản và trong một khu vực địa lý là lãnh thổ Việt Nam.

4. Công cụ tài chính

a. Các loại công cụ tài chính

Các loại công cụ tài chính	Giá trị ghi sổ	
	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương tiền	1.003.670.818	18.172.076.869
Phải thu khách hàng và phải thu khác	121.881.877.629	145.461.208.049
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	20.500.000.000
Cộng	122.885.548.447	184.133.284.918
Nợ phải trả tài chính		
Phải trả người bán và phải trả khác	97.417.520.997	47.066.353.690
Chi phí phải trả	65.125.291.661	65.280.769.661
Các khoản vay	15.200.000.000	-
Cộng	177.742.812.658	112.347.123.351

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán do các quy định hiện hành của chế độ kế toán Việt Nam chưa có các hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính.

b. Quản lý Rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Rủi ro Thị trường

Rủi ro về thị giá

Công ty chịu rủi ro về thị giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công cụ vốn. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh thương mại mà cho mục đích chiến lược lâu dài.

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.

Phải thu khách hàng

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.

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam.

Quản lý rủi ro thanh toán

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong năm ở mức độ có thể được kiểm soát đối với số vốn mà công ty tin rằng có thể tạo ra trong năm. Chính sách của công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn của công ty.

Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

5. Giải trình kết quả hoạt động kinh doanh Quý 2 năm 2024:

Thực hiện thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính về việc Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty xin giải trình kết quả kinh doanh Quý 2 năm 2024 như sau:

Lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý 2 năm 2024 của Báo cáo tài chính riêng giảm hơn 50 tỷ đồng so với kết quả hoạt động kinh doanh cùng kỳ năm 2023 do ghi nhận chi phí theo Bản án số 103/2024/KDTM-PT ngày 06/5/2024 của Tòa án nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh về việc tranh chấp về hợp đồng dịch vụ quản lý tòa nhà (Hợp đồng 03).

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 7 năm 2024

Lê Thị Hoài An
Người lập

Trần Thu Hằng
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Kim Thoa
Tổng Giám đốc