CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC CƯỜNG GIA LAI
Đường Nguyễn Chí Thanh, Phường Trà Bá, Tp.Pleiku, Tỉnh Gia Lai
Điện thoại: 02693820046;3820061, Fax: 02693820549

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

QUÝ 1 NĂM 2025

Tháng 04/2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 03 năm 2025	Ngày 01 tháng 01 năm 2025
100	**A. TÀI SẢN NGẮN HẠN**		**1,283,163,618,604**	**1,387,798,832,815**
110	***I. Tiền và các khoản tương đương tiền***		***49,795,565,273***	***98,632,004,349***
111	1. Tiền	4	49,795,565,273	98,632,004,349
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	
120	***II. Đầu tư tài chính ngắn hạn***		-	-
121	1. Chứng khoán kinh doanh			
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh			
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn			
130	***II. Các khoản phải thu ngắn hạn***		***380,430,437,967***	***391,408,299,941***
131	1. Phải thu khách hàng	5	182,405,268,537	196,473,920,787
132	2. Trả trước cho người bán	6	29,631,096,621	30,974,529,420
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	7	8,130,000,000	8,130,000,000
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	8	161,395,592,809	156,961,369,734
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	9	(1,131,520,000)	(1,131,520,000)
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý		-	-
140	***III. Hàng tồn kho***	***10***	***848,035,093,925***	***890,372,958,005***
141	1. Hàng tồn kho		848,035,093,925	890,372,958,005
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-	-
150	***IV. Tài sản ngắn hạn khác***		***4,902,521,439***	***7,385,570,520***
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	4,499,182,616	6,984,726,511
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		403,338,823	400,844,009
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước			-
155	4. Tài sản ngắn hạn khác			-
200	**B. TÀI SẢN DÀI HẠN**		**7,167,945,123,216**	**7,182,714,297,433**
210	***I. Các khoản phải thu dài hạn***	**8**	**74,312,741,440**	**74,312,741,440**
216	6. Phải thu dài hạn khác		74,312,741,440	74,312,741,440
220	***II. Tài sản cố định***		***667,102,435,973***	***678,413,378,680***
221	1. Tài sản cố định hữu hình	13	619,533,835,973	630,844,778,680
222	Nguyên giá		979,061,693,335	979,061,693,335
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(359,527,857,362)	(348,216,914,655)
227	2. Tài sản cố định vô hình	14	47,568,600,000	47,568,600,000
228	Nguyên giá		47,666,600,000	47,666,600,000
229	Giá trị khấu trừ lũy kế		(98,000,000)	(98,000,000)
230	***III.Bất động sản đầu tư***	15	**19,775,927,617**	**20,099,432,419**
231	Nguyên giá		33,609,241,205	33,609,241,205
232	Giá trị khấu trừ lũy kế		(13,833,313,588)	(13,509,808,786)
240	***IV. Tài sản dở dang dài hạn***	11	**5,361,383,910,704**	**5,360,883,910,704**
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		5,361,383,910,704	**5,360,883,910,704**
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang			
250	***V. Đầu tư tài chính dài hạn***	16	***1,043,032,795,148***	***1,046,255,576,313***
251	1. Đầu tư vào công ty con		724,564,153,187	724,564,153,187
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		275,828,380,840	275,828,380,840
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		49,715,835,671	49,715,835,671
254	4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn dài hạn		(7,075,574,550)	(3,852,793,385)
	VI. Tài sản dài hạn khác		**2,337,312,334**	**2,749,257,877**
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	2,337,312,334	2,749,257,877
270	**TỔNG CỘNG TÀI SẢN**		**8,451,108,741,820**	**8,570,513,130,248**

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)

cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025

VNĐ

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 03 năm 2025	Ngày 01 tháng 01 năm 2025
300	**C. NỢ PHẢI TRẢ**		**4,247,582,516,004**	**4,377,903,647,952**
310	***I. Nợ ngắn hạn***		***4,121,102,516,004***	***4,226,736,147,952***
311	1. Phải trả người bán	17	26,229,327,516	27,306,274,448
312	2. Người mua trả tiền trước	18	123,555,312,836	124,643,286,763
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	19	39,026,144,304	62,107,623,918
314	4. Phải trả người lao động		1,022,434,870	1,699,619,346
315	5. Chi phí phải trả	20	66,465,280,027	76,224,110,471
318	6.Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn			
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	21	3,735,729,542,948	3,824,870,360,166
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	22	128,694,340,703	109,504,740,040
321	9. Dự phòng phải trả ngắn hạn			-
322	10. Qũy khen thưởng, phúc lợi		380,132,800	380,132,800
330	***II. Nợ dài hạn***		***126,480,000,000***	***151,167,500,000***
337	7. Phải trả dài hạn khác		60,480,000,000	60,480,000,000
338	8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	22	66,000,000,000	90,687,500,000
400	**D. VỐN CHỦ SỞ HỮU**		**4,203,526,225,816**	**4,192,609,482,296**
410	***I. Vốn chủ sở hữu***	***23***	***4,203,526,225,816***	***4,192,609,482,296***
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		2,751,293,100,000	2,751,293,100,000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		807,235,430,600	807,235,430,600
415	3. Cổ phiếu quỹ		(1,690,000)	(1,690,000)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		35,249,925,221	35,249,925,221
421	6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		609,749,459,995	598,832,716,475
421a	LNST chưa phân phối lũy lế đến cuối kỳ trước		598,832,716,475	533,016,941,996
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		10,916,743,520	65,815,774,479
440	**TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN**		**8,451,108,741,820**	**8,570,513,130,248**

Nguyễn Thị Kim Dung
Người lập

Ngày 28 tháng 04 năm 2025

Phạm Hoàng Phương
Kế toán trưởng

Nguyễn Quốc Cường
Tổng giám đốc

BÁO CÁO KẾT QỦA HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. Minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến 31.03	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1.Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		96,457,864,256	27,853,200,568	96,457,864,256	27,853,200,568
2.Các khoản giảm trừ Doanh thu	2					
3.Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	24	96,457,864,256	27,853,200,568	96,457,864,256	27,853,200,568
4.Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	25	(61,910,859,973)	(25,390,344,118)	(61,910,859,973)	(25,390,344,118)
5.L nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		34,547,004,283	2,462,856,450	34,547,004,283	2,462,856,450
6.D thu hoạt động tài chính	21	26	82,323,458	6,423,769,535	82,323,458	6,423,769,535
7.Chi phí tài chính	22	27	(6,911,896,944)	(3,309,800,756)	(6,911,896,944)	(3,309,800,756)
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		(3,689,115,779)	(4,795,696,926)	(3,689,115,779)	(4,795,696,926)
8.Chi phí bán hàng	25	28	(10,280,177,087)	(321,651,409)	(10,280,177,087)	(321,651,409)
9.C Phí quản lý doanh nghiệp	26	28	(2,669,572,948)	(2,397,269,310)	(2,669,572,948)	(2,397,269,310)
10.Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		14,767,680,762	2,857,904,510	14,767,680,762	2,857,904,510
11. Thu nhập khác	31	29	218,504,459	2,039,883,344	218,504,459	2,039,883,344
12.Chi phí khác	32	30	(807,751,220)	(777,302,550)	(807,751,220)	(777,302,550)
13.Lợi nhuận khác	40		(589,246,761)	1,262,580,794	(589,246,761)	1,262,580,794
14.Tổng LN kế toán trước thuế	50		14,178,434,001	4,120,485,304	14,178,434,001	4,120,485,304
15.C Phí thuế TNDN hiện hành	51	31	(3,261,690,481)	(517,916,069)	(3,261,690,481)	(517,916,069)
16.T Nhập thuế TNDN hoãn lại	52					
17.Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		10,916,743,520	3,602,569,235	10,916,743,520	3,602,569,235
Phân bổ:					-	-
17.1 Lợi ích của CĐ KKS					-	-
17.2 Cổ đông của Công ty					-	-
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70				-	-
19.Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71				-	-

Nguyễn Thị Kim Dung	Phạm Hoàng Phương	Nguyễn Quốc Cường
Người lập	Kế toán trưởng	Tổng giám đốc

Ngày 28 tháng 04 năm 2025

Công ty Cổ Phần Quốc Cường Gia Lai

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1	**Lợi nhuận trước thuế**		14,178,434,001	**4,120,485,304**
	Điều chỉnh cho các khoản:			
2	Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT		*11,634,447,509*	*12,133,336,941*
3	Các khoản dự phòng		3,222,781,165	(1,485,896,170)
4	Lãi , lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái			
5	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(82,323,458)	(6,423,769,535)
6	Chi phí lãi vay		3,689,115,779	4,795,696,926
8	**Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động**		**32,642,454,996**	**13,139,853,466**
9	Tăng giảm các khoản phải thu		10,910,404,343	(115,751,801,228)
10	Tăng, giảm hàng tồn kho		42,337,864,080	3,518,668,568
11	Tăng, giảm các khoản phải trả		(126,693,551,461)	109,921,078,090
12	Tăng giảm chi phí trả trước		2,897,489,438	1,440,086,277
14	Tiền lãi vay đã trả		(5,515,524,593)	(5,005,476,771)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp			(78,598,685)
16	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh			
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh			
20	**Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh**		(43,420,863,197)	**7,183,809,717**
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn khác			
22	Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định, tài sản dài hạn khác			
23	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác			
24	Tiền thu hồi từ cho vay			
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
26	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
27	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		82,323,458	3,584,919
30	**Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư**		**82,323,458**	**3,584,919**

Công ty Cổ Phần Quốc Cường Gia Lai

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (tiếp theo)

cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025

VNĐ

Mã số	*CHỈ TIÊU*	*Thuyết minh*	*Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025*	*Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024*
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	Tiền thu từ đi vay		18,984,903,163	24,893,926,460
34	Tiền chi trả nợ gốc vay		(24,482,802,500)	(30,407,524,125)
36	Chi trả cổ tức			
40	**Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính**		**(5,497,899,337)**	**(5,513,597,665)**
50	**Tăng (giảm) tiền và tương đương tiền thuần trong kỳ**		(48,836,439,076)	1,673,796,971
60	**Tiền và tương đương tiền đầu kỳ**		**98,632,004,349**	**27,549,747,501**
	ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá			
70	**Tiền và tương đương tiền cuối kỳ**		**49,795,565,273**	**29,223,544,472**

Nguyễn Thị Kim Dung
Người lập

Phạm Hoàng Phương
Kế toán trưởng

Nguyễn Quốc Cường
Tổng giám đốc

Ngày 28 tháng 04 năm 2025

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo)

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1.1 HÌNH THỨC SỞ HỮU VỐN

Công ty Cổ phần Quốc Cường - Gia Lai được thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5901073556, đăng ký lần đầu ngày 21 tháng 03 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp và đăng ký thay đổi gần nhất lần thứ 21 ngày 25 tháng 07 năm 2024.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy phép đăng ký doanh nghiệp: 2.751.293.100.000 đồng tương đương 275.129.310 cổ phiếu, mệnh giá mỗi cổ phiếu 10.000 đồng/cổ phần.

Trụ sở chính: Đường Nguyễn Chí Thanh, phường Trà Bá, Thành phố Pleiku, Tỉnh Gia Lai, Việt Nam.

Ngoài ra, Công ty có các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc như sau:

- Nhà máy Thuỷ điện Iagrai 1: Làng H'lũ, Xã Ia Tô, Huyện Ia Grai, Tỉnh Gia Lai, Việt Nam.
- Nhà máy Thuỷ điện Iagrai 2: Làng Bidel, Xã Ia Krai, Huyện Ia Grai, Tỉnh Gia Lai, Việt Nam.
- Văn phòng đại diện: Số 26, Trần Quốc Thảo, Phường Võ Thị Sáu, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh, Việt Nam.

1.2 NGÀNH NGHỀ KINH DOANH

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty là: kinh doanh bất động sản, đầu tư công trình thuỷ điện và trồng cây cao su.

1.3 CHU KỲ SẢN XUẤT, KINH DOANH THÔNG THƯỜNG

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty kéo dài trong vòng 12 tháng theo năm tài chính thông thường bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

1.4 CẤU TRÚC DOANH NGHIỆP

Chi tiết các Công ty con tại 31/03/2025 như sau:

STT	Tên Công ty con	Vốn điều lệ	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động chính
1	Công ty Cổ phần Bến du thuyền Đà Nẵng	773.000.000.000	65,48%	65,48%	Kinh doanh bất động sản
2	Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thuỷ điện Quốc Cường	140.000.000.000	90,00%	90,00%	Kinh doanh thuỷ điện
3	Công ty Cổ phần Giai Việt	100.000.000.000	50,00%	57,30%	Kinh doanh bất động sản

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP)
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo)

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY (TIẾP)

1.5 CẤU TRÚC DOANH NGHIỆP (TIẾP)

(3) Tại ngày 31/03/2025, Công ty nắm giữ 57,3% (31/12/2023: 57,3%) tỷ lệ lợi ích trong Công ty Cổ phần Giai Việt. Trong đó, 50% tỷ lệ lợi ích trực tiếp và 7,3% (31/12/2023: 7,3%) tỷ lệ lợi ích gián tiếp thông qua Công ty Cổ phần Bất động sản Sông Mã.

Chi tiết các Công ty liên kết ngày 31/03/2025 như sau:

STT	Tên Công ty liên kết	Vốn điều lệ	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động chính
1	Công Ty TNHH Xây Dựng Và Kinh Doanh Nhà Phạm Gia	260.000.000.000	43,81%	43,81%	Kinh doanh bất động sản
2	Công Ty Cổ Phần Bất Động Sản Hiệp Phúc	419.300.000.000	34,00%	34,00%	Kinh doanh bất động sản

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

2.1 NĂM TÀI CHÍNH

Năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm Dương lịch hàng năm.

2.2 ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND).

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Báo cáo tài chính riêng được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền). Các chính sách kế toán được Công ty sử dụng để lập Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2025 được áp dụng nhất quán với các chính sách đã được áp dụng để lập Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2025.

3.2 ƯỚC TÍNH KẾ TOÁN

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3.3 NGOẠI TỆ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch.

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái do việc đánh giá lại số dư cuối kỳ sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm, số chênh lệch còn lại được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong năm.

3.4 NGUYÊN TẮC KẾ TOÁN TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển, tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng có khả năng thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

3.5 NGUYÊN TẮC KẾ TOÁN CÁC KHOẢN PHẢI THU

Các khoản 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 tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:

- 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm.
- 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
- 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
- 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.

Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng. Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng phải thu khó đòi hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm.

3.6 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

Đầu tư vào công ty con, công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá 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/được ghi nhận theo mệnh giá.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên kết. Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

3.7 NGUYÊN TẮC KẾ TOÁN HÀNG TỒN KHO

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí xây dựng 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 thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong năm sản xuất kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cho việc tiêu thụ chúng.

Giá hàng xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền thời điểm. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị của hàng tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc năm tài chính. Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong năm.

3.8 NGUYÊN TẮC KẾ TOÁN CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn là những chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều năm tài chính. Chi phí trả trước ngắn hạn bao gồm chi phí công cụ dụng cụ và các chi phí chờ phân bổ ngắn hạn khác. Các chi phí này được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trong 12 tháng. Chi phí trả trước dài hạn bao gồm chi phí công cụ dụng cụ và các chi phí chờ phân bổ dài hạn khác. Các chi phí này được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trong thời gian từ trên 12 tháng đến 36 tháng.

3.9 NGUYÊN TẮC GHI NHẬN VÀ KHẤU HAO TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và hao mòn lũy kế.

Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản 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.

Đối với các tài sản cố định đã đưa vào sử dụng nhưng chưa có quyết toán chính thức sẽ được tạm ghi tăng nguyên giá và trích khấu hao, khi có quyết toán chính thức sẽ điều chỉnh lại nguyên giá và khấu hao tương ứng.

Khi tài sản cố định 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.

Tỷ lệ khấu hao được xác định theo phương pháp đường thẳng, căn cứ vào thời gian sử dụng ước tính của tài sản.

Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

Nhóm tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25
Máy móc thiết bị	03 - 20
Thiết bị văn phòng	03 - 05
Phương tiện vận tải	03 - 20
Vườn cây cao su	20

Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được TSCĐ vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Tỷ lệ khấu hao được xác định theo phương pháp đường thẳng, căn cứ vào thời gian sử dụng ước tính của tài sản, phù hợp với tỷ lệ khấu hao đã được quy định. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

Nhóm tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Phần mềm vi tính	02 - 03

3.10 NGUYÊN TẮC GHI NHẬN VÀ KHẤU HAO BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Bất động sản đầu tư ("BĐSĐT") được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn luỹ kế.

Nguyên giá của BĐSĐT là toàn bộ các chi phí (tiền hoặc tương đương tiền) mà doanh nghiệp bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản khác đưa ra trao đổi để có được BĐSĐT tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành BĐSĐT đó.

Khấu hao của Bất động sản đầu tư được xác định theo phương pháp đường thẳng.

Thời gian khấu hao được ước tính đối với nhóm tài sản Nhà cửa, vật kiến trúc là 05 - 20 năm.

3.11 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 chi phí lãi vay 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.

3.12 NGUYÊN TẮC GHI NHẬN CHI PHÍ PHẢI TRẢ

Các khoản chi phí thực tế đã phát sinh nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo. Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm phải thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm.

Đối với việc trích trước chi phí để tạm tính giá vốn sản phẩm, hàng hoá bất động sản:

- Công ty trích trước vào giá vốn hàng bán đối với các khoản chi phí đã có trong dự toán đầu tư, xây dựng nhưng chưa có đủ hồ sơ, tài liệu để nghiệm thu khối lượng.
- Số chi phí trích trước được tạm tính và số chi phí thực tế phát sinh được ghi nhận vào giá vốn hàng bán tương ứng với định mức giá vốn tính theo tổng chi phí dự toán của phần hàng hoá bất động sản được xác định là đã bán trong kỳ và đủ tiêu chuẩn ghi nhận doanh thu (được xác định theo diện tích).

3.13 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

Phản ánh các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính và tình hình thanh toán các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, sẽ được trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính được trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

3.14 NGUYÊN TẮC GHI NHẬN VỐN CHỦ SỞ HỮU

Vốn đầu tư 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. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng cân đối kế toán riêng là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy 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.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại Hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

3.15 NGUYÊN TẮC VÀ PHƯƠNG PHÁP GHI NHẬN DOANH THU, CHI PHÍ

Doanh thu được xác định khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu thuần được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại. Đồng thời doanh thu được ghi nhận khi thoả mãn các điều kiện sau:

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 được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có bằng chứng về tỷ lệ dịch vụ cung cấp được hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính.

Khi kết quả của một giao dịch về cung cấp dịch vụ không thể xác định được chắc chắn thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với chi phí đã ghi nhận và có thể thu hồi.

Doanh thu bán bất động sản

Doanh thu bán bất động sản mà Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn tất cả các điều kiện sau:

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

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP)
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo)

3.15 NGUYÊN TẮC VÀ PHƯƠNG PHÁP GHI NHẬN DOANH THU, CHI PHÍ (TIẾP)

Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng cho từng thời kỳ.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh và giá vốn

Chi phí được ghi nhận theo nguyên tắc thận trọng, được tập hợp theo thực tế phát sinh, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong năm.

3.16 NGUYÊN TẮC KẾ TOÁN THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các kỳ khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ. Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính theo thuế suất theo từng hoạt động của Công ty như sau:.

- Đối với hoạt động của Dự án công trình nhà máy thủy điện IaGrai 1, huyện IaGrai, tỉnh Gia Lai: Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho thu nhập từ hoạt động sản xuất điện với thuế suất 10% trong 15 năm (từ năm 2012 đến năm 2026), được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 04 năm kể từ năm dự án bắt đầu hoạt động từ (từ năm 2012 đến 2015) và được giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp trong 09 năm tiếp theo (từ năm 2016 đến năm 2024).

- Đối với hoạt động của Dự án công trình nhà máy thủy điện IaGrai 2, huyện IaGrai, tỉnh Gia Lai: Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho thu nhập từ hoạt động sản xuất điện với thuế suất 10% trong 15 năm (từ năm 2017 đến năm 2031), được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 04 năm kể từ năm dự án bắt đầu hoạt động (từ năm 2017 đến 2020) và được giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp trong 09 năm tiếp theo (từ năm 2021 đến năm 2029).

- Đối với hoạt động của Dự án trồng cao su tại xã Ia Púch, huyện Chư Prông, tỉnh Gia Lai: Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho thu nhập chịu thuế từ hoạt động trồng cây cao su với thuế suất 10% trong 15 năm (từ năm 2018 đến năm 2032), được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 04 năm kể từ năm dự án bắt đầu hoạt động (từ năm 2018 đến năm 2021) và được giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp trong 09 năm tiếp theo (từ năm 2021 đến năm 2029).

- Đối với hoạt động bất động sản và các hoạt động khác: Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho thuế thu nhập chịu thuế từ các hoạt động này với mức thuế suất là 20%.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tuỳ thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP)
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo)

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.17 BÁO CÁO BỘ PHẬN

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được, 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 có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác. Theo đó, hoạt động theo lĩnh vực của Công ty gồm: hoạt động bán bất động sản, cung cấp dịch vụ và hoạt động xây dựng.

Toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty không bị ảnh hưởng bởi các yếu tố địa lý vùng miền cũng như đối tượng khách hàng. Vì vậy, Công ty xác định không có sự khác biệt về khu vực địa lý cho toàn bộ các hoạt động của Công ty.

Công ty không trình bày thuyết minh này trên Báo cáo tài chính vì theo quy định tại Chuẩn mực kế toán số 28 về "Báo cáo Bộ phận" yêu cầu trong trường hợp Công ty phải lập cả Báo cáo tài chính và Báo cáo tài chính hợp nhất thì chỉ trình bày thông tin về Báo cáo bộ phận theo quy định của Chuẩn mực này trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

3.18 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. Bên liên quan bao gồm:

- Những doanh nghiệp có quyền kiểm soát, hoặc bị kiểm soát trực tiếp hoặc gián tiếp thông qua một hoặc nhiều bên trung gian, hoặc dưới quyền bị kiểm soát chung với Công ty gồm Công ty mẹ, các công ty con, các bên liên doanh, cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát, các công ty liên kết.
- Các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở các doanh nghiệp báo cáo dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp này, các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Công ty kể cả các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này.
- Các doanh nghiệp do các cá nhân được nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp quyền biểu quyết hoặc người đó có thể có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp.

Khi xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý tới chứ không phải chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó. Theo đó, Bên liên quan của Công ty là các Công ty con, Công ty liên kết do Công ty đầu tư và chi phối, các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc của Công ty và Các cổ đông nắm giữ số lượng cổ phiếu đáng kể.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Tại 31/03/2025 VND	Tại 01/01/2025 VND
- Tiền mặt	6.778.677.977	2.690.444.132
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	43.016.887.296	95.941.560.217
Cộng	**49.795.565.273**	**98.632.004.349**

5. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	Tại 31/03/2025		Tại 01/01/2025	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Ngắn hạn	**182.405.268.537**	-	**196.473.920.787**	-
- Công ty Cổ phần Lyn Property	27.802.604.734	-	29.241.936.765	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư Quốc Cường Land	8.471.542.848	-	8.860.125.787	-
- Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	5.327.705.492	-	23.857.852.070	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	140.803.415.463	-	134.514.006.165	-
b) Dài hạn	-	-	-	-
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan chi tiết tại thuyết minh số 35	***36.274.147.582***	-	***38.102.062.552***	-
- Công ty Cổ phần Lyn Property	27.802.604.734	-	29.241.936.765	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư Quốc Cường Land	8.471.542.848	-	8.860.125.787	-

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	Tại 31/03/2025		Tại 01/01/2025	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Ngắn hạn	**29.631.096.621**	**(1.131.520.000)**	**30.974.529.420**	**(1.131.520.000)**
- Công ty Cổ phần Phát triển Đầu tư Xây dựng HT	12.000.000.000	-	12.000.000.000	-
- Công ty Cổ phần SXKD Lâm Sản Gia Lai	1.000.000.000	(1.000.000.000)	1.000.000.000	(1.000.000.000)
- Các khoản ứng trước người bán khác	16.631.096.621	(131.520.000)	17.974.529.420	(131.520.000)
b) Dài hạn	-	-	-	-

7. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	Tại 31/03/2025		Tại 01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn	**8.130.000.000**	-	**8.130.000.000**	-
- Công ty TNHH Khai Khoáng Bắc Kạn (1)	3.230.000.000	-	3.230.000.000	-
- Công ty Cổ phần Công nghiệp Tây Giang (2)	4.900.000.000	-	4.900.000.000	-
b) Dài hạn	-	-	-	-
c) Phải thu về cho vay là các bên liên quan	-	-	-	-

(1) Là khoản cho vay giữa Công ty và Công ty TNHH Khai Khoáng Bắc Kạn theo Biên bản cam kết số 027/BBCK/KKBL-QCG-TNHHTG ngày 25/03/2022, có tài sản đảm bảo.

(2) Là khoản cho vay giữa Công ty và Công ty Cổ phần Công nghiệp Tây Giang theo Biên bản cam kết số 026/BBCK/CNTG-QCG-TNHHTG ngày 25/03/2022, có tài sản đảm bảo.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo)

8. PHẢI THU KHÁC

	Tại 31/03/2025		Tại 01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn	**161.395.592.809**	**-**	**156.961.369.734**	**-**
- Công ty TNHH XD và KD Nhà Phạm Gia (1)	54.802.850.000	-	54.802.850.000	-
- Phải thu khác	106.592.742.809	-	102.158.519.734	-
b) Dài hạn	**74.312.741.440**	**-**	**74.312.741.440**	**-**
- Công ty TNHH MTV Đầu tư và Xây dựng Tân Thuận (2)	74.312.741.440	-	74.312.741.440	-
- Đầu tư dưới hình thức hợp tác đầu tư để phát triển dự án "Khu dân cư Phước Kiển 2" tại Huyện Nhà Bè, Tp. Hồ Chí Minh	-	-	-	-
Cộng	**235.708.334.249**	**-**	**231.274.111.174**	**-**
c) Phải thu khác là các bên liên quan	**54.802.850.000**	**-**	**54.802.850.000**	**-**
- Công ty TNHH XD và KD Nhà Phạm Gia	54.802.850.000	-	54.802.850.000	-

(1) Là khoản tiền Công ty nhận lại tiền góp vốn Công ty TNHH Xây dựng và Kinh doanh Nhà Phạm Gia theo quyết định giảm vốn số 01/QĐ-HĐTV ngày 23/10/2024 của Công ty TNHH Xây dựng và Kinh doanh Nhà Phạm Gia.

(2) Là một phần giá trị thanh toán của Dự án Khu cao ốc Căn hộ - Thương mại ven sông Tân Phong theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 50/HĐKT/2016 ngày 18/3/2016 và Phụ lục số 01 ngày 02/02/2017 với Công ty TNHH MTV Đầu tư và Xây dựng Tân Thuận. Theo Bản án phúc thẩm số 184/2023/HS-PT ngày 03/04/2023 của Toà án Nhân dân Cấp cao Tp. Hồ Chí Minh về "Vụ án Trần Công Thiện, Tất Thành Cang và đồng phạm", đã tuyên với nội dung: "Giao cho Ủy ban Nhân dân Tp. Hồ Chí Minh giải quyết theo quy định pháp luật, nhưng đề nghị UBND Thành phố Hồ Chí Minh trong quá trình giải quyết phải xem xét đảm bảo quyền lợi của các cư dân, doanh nghiệp, tổ chức có liên quan". Đến thời điểm phát hành Báo cáo này, Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh chưa có văn bản kết luận cuối cùng về nội dung này. Hiện nay, Công ty vẫn đang tiếp tục làm việc với Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh để tiếp tục triển khai dự án

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP)
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo)

9. NỢ XẤU

	Tại 31/03/2025			Tại 01/01/2025		
Các khoản phải thu quá hạn thanh toán	**Giá trị** VND	**Giá trị có thể thu hồi** VND	**Dự phòng** VND	**Giá trị** VND	**Giá trị có thể thu hồi** VND	**Dự phòng** VND
- Công ty Cổ phần Sản xuất Kinh doanh Lâm sản Gia Lai	1.000.000.000	-	(1.000.000.000)	1.000.000.000	-	(1.000.000.000)
- Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Tân Thuận	131.520.000	-	(131.520.000)	131.520.000	-	(131.520.000)
Cộng	**1.131.520.000**	**-**	**(1.131.520.000)**	**1.131.520.000**	**-**	**(1.131.520.000)**

10. HÀNG TỒN KHO

	Tại 31/03/2025		Tại 01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	28.932.108.908	-	28.927.122.786	-
Công cụ, dụng cụ	474.105.933	-	251.635.933	-
Bất động sản dở dang (1)	165.787.807.209	-	165.787.807.209	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang gỗ	4.089.594.967	-	4.089.594.967	-
Chi phí khai thác cao su	4.852.858.137	-	-	
Thành phẩm	6.505.691.315	-	9.049.831.266	
Hàng hóa	-	-	-	-
Hàng hóa bất động sản (2)	637.392.927.456	-	682.266.965.844	-
Cộng	**848.035.093.925**	**-**	**890.372.958.005**	**-**

(1) Bất động sản dở dang của Công ty chủ yếu bao gồm là các khoản tiền đền bù đất, chi phí tư vấn, thiết kế, san lấp mặt bằng và các chi phí khác liên quan trực tiếp của các dự án.

(2) Hàng hóa bất động sản của Công ty bao gồm các dự án đã xây dựng hoàn thành chủ yếu là Dự án Lavida Plus, Dự án Chung cư Quốc Cường Gia Lai II – Lô A, Dự án Decapella và Dự án Chung cư Giai Việt và một số dự án khác.

11. CHI PHÍ SẢN XUẤT SẢN XUẤT KINH DOANH DỞ DANG DÀI HẠN

	Tại 31/03/2025		Tại 01/01/2025	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	**5.361.383.910.704**	**5.361.383.910.704**	**5.360.883.910.704**	**5.360.883.910.704**
- Dự án Khu dân cư Bắc Phước Kiển (*)	5.361.383.910.704	5.361.383.910.704	5.360.883.910.704	5.360.883.910.704
Cộng	**5.361.383.910.704**	**5.361.383.910.704**	**5.360.883.910.704**	**5.360.883.910.704**

(*) Phản ánh toàn bộ chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của dự án Khu dân cư Phước Kiển, trong đó chủ yếu bao gồm: Các khoản tiền đền bù đất, chi phí tư vấn, thiết kế, san lấp mặt bằng và các chi phí khác liên quan trực tiếp của dự án.

Hiện tại Cơ quan Thi hành án đang giữ một số hồ sơ đền bù giải phóng mặt bằng của dự án Phước Kiển cho đến khi Tập đoàn hoàn trả số tiền 2.882,8 tỷ cho Công ty Cổ phần Đầu tư Sunny Island theo bản án sơ thẩm số 157/2024/HS-ST của Toàn án Nhân dân TP HCM mới được nhận về để triển khai dự án bình thường. Do đó Tập đoàn tạm phân loại giá trị này sang dài hạn trên Bảng cân đối kế toán khi lập báo cáo này. Ngay sau khi Tập đoàn trả tiền và nhận hồ sơ về để triển khai dự án bình thường, Tập đoàn sẽ trình bày lại khoản chi phí này sang ngắn hạn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP)
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo)

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Tại 31/03/2025 VND	Tại 01/01/2025 VND
a) Ngắn hạn	**4.499.182.616**	**6.984.726.511**
- Chi phí môi giới	2.601.119.273	3.975.696.754
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	435.456.723	1.913.626.073
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	1.462.606.620	1.095.403.684
b) Dài hạn	**2.337.312.334**	**2.749.257.877**
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	2.114.924.506	2.452.637.890
- Chi phí trả trước dài hạn khác	222.387.828	296.619.987
Cộng	**6.836.494.950**	**9.733.984.388**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP)
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo)

13. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị văn phòng	Vườn cây cao su	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ						
Tại 01/01/2025	**398.566.654.818**	**182.118.638.127**	**42.159.199.769**	**1.028.006.121**	**355.189.194.500**	**979.061.693.335**
- Đầu tư XDCB hoàn thành						-
- Thanh lý						-
- Điều chỉnh giảm						-
Tại 31/03/2025	**398.566.654.818**	**182.118.638.127**	**42.159.199.769**	**1.028.006.121**	**355.189.194.500**	**979.061.693.335**
HAO MÒN LŨY KẾ						
Tại 01/01/2025	**(165.865.208.182)**	**(81.905.747.884)**	**(21.933.165.801)**	**(1.028.006.121)**	**(77.484.786.667)**	**(348.216.914.655)**
- Khấu hao trong năm	(4.329.967.233)	(2.050.498.938)	(490.611.605)	-	(4.439.864.931)	(11.310.942.707)
- Thanh lý						-
- Điều chỉnh giảm						-
Tại 31/03/2025	**(170.195.175.415)**	**(83.956.246.822)**	**(22.423.777.406)**	**(1.028.006.121)**	**(81.924.651.598)**	**(359.527.857.362)**
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại 01/01/2025	**232.701.446.636**	**100.212.890.243**	**20.226.033.968**	**-**	**277.704.407.833**	**630.844.778.680**
Tại 31/03/2025	**228.371.479.403**	**98.162.391.305**	**19.735.422.363**	**-**	**273.264.542.902**	**619.533.835.973**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP)
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo)

14. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy vi tính VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
Tại 01/01/2025	**47.568.600.000**	**98.000.000**	**47.666.600.000**
Tại 31/03/2025	**47.568.600.000**	**98.000.000**	**47.666.600.000**
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
Tại 01/01/2025	**-**	**(98.000.000)**	**(98.000.000)**
Tại 31/03/2025	**-**	**(98.000.000)**	**(98.000.000)**
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại 01/01/2025	**47.568.600.000**	**-**	**47.568.600.000**
Tại 31/03/2025	**47.568.600.000**	**-**	**47.568.600.000**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP)
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo)

15. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Tại 01/01/2025	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Tại 31/03/2025
	VND	VND	VND	VND
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
NGUYÊN GIÁ	**33.609.241.205**	-	-	**33.609.241.205**
- Nhà và quyền sử dụng đất	33.609.241.205		-	33.609.241.205
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ	**(13.509.808.786)**	**(323.504.802)**	-	**(13.833.313.588)**
- Nhà và quyền sử dụng đất	(13.509.808.786)	(323.504.802)	-	(13.833.313.588)
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	**20.099.432.419**	**(323.504.802)**	-	**19.775.927.617**
- Nhà và quyền sử dụng đất	20.099.432.419	(323.504.802)	-	19.775.927.617

16. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Tại 31/03/2025			Tại 01/01/2025		
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý (*) VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
- Đầu tư vào công ty con	**724.564.153.187**	**(3.212.792.799)**	**721.351.360.388**	**724.564.153.187**	**-**	**724.564.153.187**
+ Công ty Cổ phần Bến Du Thuyền Đà Nẵng	485.564.153.187	(3.212.792.799)	482.351.360.388	485.564.153.187	-	485.564.153.187
+ Công ty Cổ phần Xây dựng Thủy điện Quốc Cường	126.000.000.000	-	126.000.000.000	126.000.000.000	-	126.000.000.000
+ Công ty Cổ phần Giai Việt (1)	113.000.000.000	-	113.000.000.000	113.000.000.000	-	113.000.000.000
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	**275.828.380.840**	**(3.771.092.180)**	**272.057.288.660**	**275.828.380.840**	**(3.761.103.814)**	**272.067.277.026**
+ Công ty TNHH Xây dựng và Kinh doanh nhà Phạm Gia	117.466.291.279	(821.105.718)	116.645.185.561	117.466.291.279	(819.676.811)	116.646.614.468
+ Công ty Cổ phần Bất động sản Hiệp Phúc	158.362.089.561	(2.949.986.462)	155.412.103.099	158.362.089.561	(2.941.427.003)	155.420.662.558
- Đầu tư vào đơn vị khác	**49.715.835.671**	**(91.689.571)**	**49.624.146.100**	**49.715.835.671**	**(91.689.571)**	**49.624.146.100**
+ Công ty Cổ phần Bất động sản Sông Mã	49.715.835.671	(91.689.571)	49.624.146.100	49.715.835.671	(91.689.571)	49.624.146.100
Cộng	**1.050.108.369.698**	**(7.075.574.550)**	**1.043.032.795.148**	**1.050.108.369.698**	**(3.852.793.385)**	**1.046.255.576.313**

(*) Tại ngày 31/03/2025, Công ty không tiến hành đánh giá giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, do đó Công ty trình bày giá trị hợp lý căn cứ theo kết quả hoạt động kinh doanh của Báo cáo tài chính của các công ty con, công ty liên kết và đầu tư khác.

(1) Tại ngày 31/03/2025, Công ty nắm giữ 57,3% (tại ngày 01/01/2025 là 57,3%) tỷ lệ biểu quyết trong Công ty Cổ phần Giai Việt. Trong đó, 50% tỷ lệ biểu quyết trực tiếp và 7,3% là gián tiếp qua Công ty Cổ phần Bất động sản Sông Mã.

16. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (TIẾP)

Thông tin bổ sung về công ty con, công ty liên kết

	Tại 31/03/2025			Tại 01/01/2025		
	Số lượng cổ phần sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích	Số lượng cổ phần sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
Đầu tư vào công ty con						
- Công ty Cổ phần Bến du thuyền Đà Nẵng	50.612.520	65,48%	65,48%	50.612.520	65,48%	65,48%
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thủy Điện Quốc Cường	12.600.000	90,00%	90,00%	12.600.000	90,00%	90,00%
- Công ty Cổ phần Giai Việt	5.000.000	57,30%	50,00%	5.000.000	57,30%	50,00%
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết						
- Công ty TNHH Xây Dựng Và Kinh Doanh Nhà Phạm Gia (*)		43,81%	43,81%		43,81%	43,81%
- Công ty Cổ Phần Bất Động Sản Hiệp Phúc	14.256.200	34,00%	34,00%	22.100.000	34,00%	34,00%
Đầu tư vào đơn vị khác						
- Công ty Cổ phần Bất động sản Sông Mã	1.192.000	14,90%	14,90%	1.192.000	14,90%	14,90%

16. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (TIẾP)

Thông tin bổ sung về công ty con, công ty liên kết (tiếp)

	Vốn điều lệ tại 31/03/2025	Vốn thực góp tại 31/03/2025	Trụ sở	Hoạt động kinh doanh
Đầu tư vào công ty con				
- Công ty Cổ Phần Bến du thuyền Đà Nẵng	773.000.000.000	773.000.000.000	31 Hoa Phượng 3, Phường An Hải Tây, Quận Sơn Tây, Tp. Đà Nẵng, Việt Nam.	Kinh doanh bất động sản
- Công ty Cổ phần Thủy Điện Quốc Cường	140.000.000.000	140.000.000.000	Nguyễn Chí Thanh, Tổ 1, Phường Trà Bá, Tp. Pleiku, Tỉnh Gia Lai, Việt Nam.	Kinh doanh thuỷ điện
- Công ty Cổ phần Giai Việt	100.000.000.000	100.000.000.000	82 - 82A - 82B - 82C Võ Văn Tần, Phường 06, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	Kinh doanh bất động sản
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;				
- Công Ty TNHH Xây Dựng Và Kinh Doanh Nhà Phạm Gia	260.000.000.000	260.000.000.000	E7/189A Quốc lộ 50, Xã Đa Phước, Huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí	Kinh doanh bất động sản
- Công Ty Cổ Phần Bất Động Sản Hiệp Phúc	419.300.000.000	419.300.000.000	621 Quốc lộ 13, Phường Bình Hiệp Phước, Tp. Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	Kinh doanh bất động sản
Đầu tư vào đơn vị khác				
- Công ty Cổ phần Bất động sản Sông Mã	80.000.000.000	80.000.000.000	62 Võ Văn Tần, Phường Võ Thị Sáu, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh,	Kinh doanh bất động sản

17. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Tại 31/03/2025		Tại 01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn	**26.229.327.516**	**26.229.327.516**	**27.306.274.448**	**27.306.274.448**
- Công ty Cổ phần Phát triển Công nghiệp Tân Thuận	7.925.200.000	7.925.200.000	7.925.200.000	7.925.200.000
- Công ty Cổ phần Phát triển Nam Sài Gòn	7.614.885.000	7.614.885.000	7.614.885.000	7.614.885.000
- Công ty Cổ phần Cơ điện Hồng Nguyên Quảng Đông	6.088.254.866	6.088.254.866	6.088.254.866	6.088.254.866
- Công ty Cổ phần Lyn Property	1.365.153.758	1.365.153.758	-	-
- Phải trả người bán khác	3.235.833.892	3.235.833.892	5.677.934.582	5.677.934.582
b) Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	**26.229.327.516**	**26.229.327.516**	**27.306.274.448**	**27.306.274.448**
c) Phải trả người bán là các bên liên quan	**1.365.153.758**	**1.365.153.758**	-	-
- Công ty Cổ phần Lyn Property	1.365.153.758	1.365.153.758		

18. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	Tại 31/03/2025		Tại 01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn	**123.555.312.836**	**123.555.312.836**	**124.643.286.763**	**124.643.286.763**
- Công ty Cổ phần Thủy Điện Ia Grai 1 (1)	69.140.000.000	69.140.000.000	69.140.000.000	69.140.000.000
- Người mua trả tiền trước các dự án bất động sản (2)	53.019.184.192	53.019.184.192	53.503.286.763	53.503.286.763
- Người mua trả tiền trước khác	1.396.128.644	1.396.128.644	2.000.000.000	2.000.000.000
b) Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	**123.555.312.836**	**123.555.312.836**	**124.643.286.763**	**124.643.286.763**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP)
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo)

18. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC (TIẾP)

(1) Là khoản Công ty nhận đặt cọc chuyển nhượng dự án Nhà máy thủy điện IaGrai 1 và các tài sản khác thuộc dự án thủy điện IaGrai 1 theo Hợp đồng đặt cọc chuyển nhượng dự án số 01/HĐĐC/IAGRAI 1-QCG giữa Công ty và Công ty Cổ phần Thủy điện IaGrai 1 ngày 09/05/2024.

(2) Là các khoản thanh toán của khách hàng trả trước theo tiến độ của các hợp đồng chuyển nhượng bất động sản. Các khoản này Công ty đã hoàn thành thủ tục hóa đơn tài chính cho Khách hàng theo quy định và được ghi nhận doanh thu khi Công ty bàn giao bất động sản cho khách hàng.

19. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Tại 01/01/2025		Số phát sinh trong năm		Tại 31/03/2025	
	Phải thu VND	Phải trả VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	Phải thu VND	Phải trả VND
- Thuế giá trị gia tăng	-	37.724.007.950	7.720.982.675	28.236.663.842	-	17.208.326.783
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	17.393.144.975	3.261.690.481	-	-	20.654.835.456
- Thuế thu nhập cá nhân	-	6.169.246.502	24.526.086	5.354.632.955	-	839.139.633
- Thuế tài nguyên	-	643.924.771	480.727.919	1.066.233.808	-	58.418.882
- Các loại thuế khác	-	177.299.720	242.923.750	154.799.920	-	265.423.550
Cộng	**-**	**62.107.623.918**	**11.730.850.911**	**34.812.330.525**	**-**	**39.026.144.304**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP)
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo)

20. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Tại 31/03/2025 VND	Tại 01/01/2025 VND
a) Ngắn hạn	**66.465.280.027**	**76.224.110.471**
- Lãi vay (*)	52.285.929.973	54.112.338.787
- Chi phí môi giới		3.011.531.924
- Hỗ trợ lãi suất	10.343.888.869	8.890.209.624
- Các khoản trích trước khác	3.835.461.185	10.210.030.136
b) Dài hạn	-	-
Cộng	**66.465.280.027**	**76.224.110.471**

(*) Khoản lãi vay phải trả chủ yếu của Công ty là chi phí lãi vay của Công ty Cổ phần Địa ốc Sài Gòn Xanh với số tiền là 44.990.301.864 đồng mà Công ty sẽ chịu trách nhiệm thanh toán cho Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Quang Trung khi nhận sát nhập. Hiện nay, Công ty tiếp tục đàm phán với Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Quang Trung để xin giảm khoản lãi chưa thanh toán này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP)
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo)

21. PHẢI TRẢ KHÁC

	Tại 31/03/2025 VND	Tại 01/01/2025 VND
a) Ngắn hạn	**3.735.729.542.948**	**3.824.870.360.166**
- Công ty Cổ phần Đầu tư Sunny Island (1)	2.882.800.000.000	2.882.800.000.000
- Công ty TNHH Bến du thuyền Đà Nẵng (2)	606.100.000.000	683.600.000.000
- Công ty Cổ phần Bất động sản Hiệp Phúc	15.900.000.000	28.569.211.817
- Công ty Cổ phần Lyn Property	14.158.396.184	14.158.396.184
- Bà Nguyễn Thị Như Loan	2.000.000.000	2.000.000.000
- Bà Nguyễn Ngọc Huyền My	50.000.000.000	50.000.000.000
- Ông Nguyễn Quốc Cường	30.000.000.000	30.000.000.000
- Ông Lại Thế Hà	20.000.000.000	20.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	74.051.606.392	74.051.606.392
- Phí bảo trì phải trả	27.519.968.270	26.249.113.708
- Nhận ký quỹ ký cược ngắn hạn	3.301.220.352	2.631.220.352
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	9.898.351.750	10.810.811.713
b) Dài hạn	**60.480.000.000**	**60.480.000.000**
- Công ty TNHH ĐTPT Nhà Ngọc Đông Dương	60.480.000.000	60.480.000.000
Cộng	**3.796.209.542.948**	**3.885.350.360.166**

(1) Ngày 09/12/2020, Công ty đã nộp đơn khởi kiện Công ty Cổ phần Đầu tư Sunny Island ("Bị đơn) ra Trung tâm trọng tài Quốc tế Việt Nam (viết tắt là "VIAC") liên quan đến tranh chấp phát sinh từ Hợp đồng Hứa mua, Hứa bán Dự án Khu dân cư Bắc Phước Kiển, xã Phước Kiển, huyện Nhà Bè, thành phố Hồ Chí Minh.

Ngày 10/5/2023, VIAC đã đưa ra phán quyết rằng Công ty đã chấm dứt Hợp đồng hứa mua, hứa bán dự án Khu Dân cư Bắc Phước Kiển, huyện Nhà Bè, Tp. Hồ Chí Minh ký ngày 29/3/2017 với Công ty Cổ phần Đầu tư Sunny Island ("Sunny Island") đúng theo quy định và buộc Sunny Island phải hoàn trả lại toàn bộ hồ sơ đền bù đất, giải phóng mặt bằng mà Sunny Island đã nhận theo biên bản giao nhận ngày 27/4/2017 và 17/7/2017. Ngoài ra, theo phán quyết việc Sunny Island giao hồ sơ đền bù đất, giải phóng mặt bằng khoảng 65ha nhận từ Công ty cho Ngân hàng TMCP Sài Gòn mà không có sự đồng ý bằng văn bản hoặc ủy quyền của Công ty là vi phạm Điều 8.3 Hợp đồng và vi phạm quy định của Pháp luật.

Ngày 11/4/2024, Tòa án Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh đã ra Bản án sơ thẩm số 157/2024/HS-ST buộc Công ty phải hoàn trả lại toàn bộ số tiền đã nhận từ Công ty Cổ phần Đầu tư Sunny Island là 2.882.800.000.000 VND để thi hành nghĩa vụ cho Bà Trương Mỹ Lan, nếu hoàn trả đủ thì sẽ nhận lại toàn bộ các bất động sản cùng giấy tờ liên quan.

21. PHẢI TRẢ KHÁC (TIẾP)

(2) Là khoản Công ty hợp tác kinh doanh với Công ty Cổ phần Bến Du Thuyền theo nội dung cụ thể như sau:

+ Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 2612/HĐHTKD/23 ngày 26/12/2023 cùng hợp tác đầu tư xây dựng và kinh doanh do Công ty làm chủ đầu tư. Số dư tại ngày 31/12/2024 là 107.865.000.000 đồng.

+ Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 2911/HĐHTKD/23 ngày 29/11/2022 cùng hợp tác đầu tư xây dựng và kinh doanh do Công ty làm chủ đầu tư. Số dư tại ngày 31/12/2024 là 323.899.800.000 đồng.

Ngoài ra, Công ty mượn tiền Công ty Cổ phần Bến Du Thuyền theo Hợp đồng thỏa thuận mượn tiền số 01.04/2024/HĐTTMT ngày 01/04/2024.

22. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	Tại 31/03/2025		Trong năm		Tại 01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn và nợ dài hạn đến hạn trả	**128.694.340.703**	**128.694.340.703**	**23.672.403.163**	**(4.482.802.500)**	**109.504.740.040**	**109.504.740.040**
Vay ngắn hạn	***109.944.340.703***	***109.944.340.703***	***18.984.903.163***	***(545.302.500)***	***91.504.740.040***	***91.504.740.040***
- Ngân hàng Liên doanh Việt Nga - Chi nhánh Đà Nẵng (1)	109.944.340.703	109.944.340.703	18.984.903.163	(545.302.500)	91.504.740.040	91.504.740.040
Vay dài hạn đến hạn trả (thời hạn dưới 1 năm)	***18.750.000.000***	***18.750.000.000***	***4.687.500.000***	***(3.937.500.000)***	***18.000.000.000***	***18.000.000.000***
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai (2)	18.750.000.000	18.750.000.000	4.687.500.000	(3.937.500.000)	18.000.000.000	18.000.000.000
Vay dài hạn	**66.000.000.000**	**66.000.000.000**	**-**	**(24.687.500.000)**	**90.687.500.000**	**90.687.500.000**
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai (2)	66.000.000.000	66.000.000.000	-	(4.687.500.000)	70.687.500.000	70.687.500.000
- Vay cá nhân (3)		-		(20.000.000.000)	20.000.000.000	20.000.000.000
Cộng	**194.694.340.703**	**194.694.340.703**	**23.672.403.163**	**(29.170.302.500)**	**200.192.240.040**	**200.192.240.040**

(1) Là khoản vay theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 21/2024/30094/HĐTD/KHDN ngày 03/05/2024 với Ngân hàng Liên doanh Việt Nga - Chi nhánh Đà Nẵng với hạn mức tín dụng là 110.000.000.000 VND, thời hạn vay là 12 tháng. Lãi suất cho vay thả nổi và quy định theo từng thời điểm nhận nợ. Mục đích vay là bổ sung vốn lưu động, bão lãnh, mở L/C. Tài sản đảm bảo là quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản gắn liền với đất chi tiết theo Hợp đồng thế chấp bất động sản số 1401/2019/HĐBĐ ký ngày 05/11/2019.

22. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (TIẾP)

(2) Là khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 01/2015/QCGL-HĐTD ngày 25/09/2015 và Phụ lục hợp đồng số 17/01/2015/QCGL_HĐTD ngày 31/03/2017 với Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai với hạn mức vay là 150.000.000.000 VND. Thời hạn vay là 12 năm. Mục đích vay là tài trợ chi phí đầu tư xây dựng dự án thủy điện la Grai 2. Tài sản đảm bảo là quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất theo các hợp đồng thế chấp sau:

- Toàn bộ máy móc thiết bị, vật tư, các hệ thống liên quan hình thành theo công trình Nhà máy Thủy điện Ia Grai 2 theo Hợp đồng thế chấp máy móc thiết bị số 01/2015/QCGL-HĐBĐS ký ngày 22/03/2016 và các Hợp đồng sửa đổi, bổ sung số 01a/01/2015/QCGL-HĐBĐS ký ngày 17/12/2020.

- Công trình Nhà máy Thủy điện Ia Grai 2 và toàn bộ các hạng mục công trình phụ trợ trên đất tại Tiểu khu 321, 323, 324, 302, 303, 299 thuộc xã Ia Tô, Ia Krái, Ia Grăng, Ia Khai, huyện Ia Grai, tỉnh Gia Lai theo Hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai số 01/2015/QCGL-HĐBĐS 22/03/2016 và Hợp đồng sửa đổi, bổ sung số 01/01/2015/QCGL-HĐBĐS 17/12/2020;

- Toàn bộ tài sản là vườn cây cao su tại tiểu khu 919A, 920, 924, 928, Xã Ia Puch, Huyện Chư Prông, Tỉnh Gia Lai (theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số: BI 727261 do UBND Tỉnh Gia Lai cấp ngày 07/09/2012 và BL 610959 do UBND Tỉnh Gia Lai cấp ngày 28/08/2013) theo Hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai số 02/2015/QCGL.HĐTC và Hợp đồng sửa đổi, bổ sung số 02/01/2015/QCGL-HDTD ngày 17/12/2020.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo)

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU

23.1 BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

Khoản mục	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
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Tại 01/01/2024	**2.751.293.100.000**	**807.235.430.600**	**(1.690.000)**	**35.249.925.221**	**533.016.941.996**	**4.126.793.707.817**
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	65.815.774.479	65.815.774.479
Tại 31/12/2024	**2.751.293.100.000**	**807.235.430.600**	**(1.690.000)**	**35.249.925.221**	**598.832.716.475**	**4.192.609.482.296**
Tại 01/01/2025	**2.751.293.100.000**	**807.235.430.600**	**(1.690.000)**	**35.249.925.221**	**598.832.716.475**	**4.192.609.482.296**
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	10.916.743.520	10.916.743.520
Tại 31/03/2025	**2.751.293.100.000**	**807.235.430.600**	**(1.690.000)**	**35.249.925.221**	**609.749.459.995**	**4.203.526.225.816**

23.2 CHI TIẾT VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU

	Tại 31/03/2025		Tại 01/01/2025	
	Tỷ lệ	Giá trị (VND)	Tỷ lệ	Giá trị (VND)
- Bà Nguyễn Thị Như Loan	37%	1.019.222.600.000	37%	1.019.222.600.000
- Bà Nguyễn Ngọc Huyền My	14%	393.849.700.000	14%	393.849.700.000
- Các cổ đông khác	49%	1.338.220.800.000	49%	1.338.220.800.000
Cộng	**100%**	**2.751.293.100.000**	**100%**	**2.751.293.100.000**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP)
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo)

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP)

23.3 CÁC GIAO DỊCH VỀ VỐN VỚI CÁC CHỦ SỞ HỮU VÀ PHÂN PHỐI CỔ TỨC, LỢI NHUẬN

	Năm 2025 VND	Năm 2024 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	2.751.293.100.000	2.751.293.100.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	2.751.293.100.000	2.751.293.100.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

23.4 CỔ PHIẾU

	Tại 31/03/2025 CP	Tại 01/01/2025 CP
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	-	-
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	275.129.310	275.129.310
+ Cổ phiếu phổ thông	275.129.310	275.129.310
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	275.129.310	275.129.310
+ Cổ phiếu phổ thông	275.129.310	275.129.310
+ Cổ phiếu ưu đãi		-
Mệnh giá cổ phiếu (VND/Cổ phiếu)	*10.000*	*10.000*

24. DOANH THU VÀ CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Quý I Năm 2025 VND	Quý I Năm 2024 VND
Doanh thu	**96.457.864.256**	**27.853.200.568**
- Doanh thu bất động sản	74.685.905.326	6.580.178.703
- Doanh thu cao su	10.180.000.000	9.224.882.500
- Doanh thu điện	11.467.868.021	11.734.957.547
- Doanh thu khác	124.090.909	313.181.818

25. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý I Năm 2025 VND	Quý I Năm 2024 VND
- Giá vốn bất động sản	44.923.419.480	5.919.762.831
- Giá vốn cao su	7.848.920.403	10.468.877.863
- Giá vốn điện	9.138.520.090	9.001.703.424
Cộng	**61.910.859.973**	**25.390.344.118**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP)
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo)

26. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý I Năm 2025 VND	Quý I Năm 2024 VND
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	82.323.458	3.584.919
- Lãi chuyển nhượng cổ phần		6.420.184.616
Cộng	**82.323.458**	**6.423.769.535**

27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý I Năm 2025 VND	Quý I Năm 2024 VND
- Chi phí lãi vay	3.689.115.779	4.795.696.926
- Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	-	-
- Dự phòng/(Hoàn nhập) giảm giá tổn thất đầu tư	3.222.781.165	(1.485.896.170)
Cộng	**6.911.896.944**	**3.309.800.756**

28. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý I Năm 2025 VND	Quý I Năm 2024 VND
Các khoản chi phí bán hàng	**10.280.177.087**	**321.651.409**
- Chi phí hỗ trợ lãi vay cho khách hàng mua dự án	3.946.226.909	
- Chi phí hoa hồng môi giới	6.333.950.178	321.651.409
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp	**2.669.572.948**	**2.397.269.310**
- Chi phí nhân viên quản lý	1.424.145.647	1.098.215.686
- Chi phí khấu hao Tài sản cố định	312.285.618	358.041.186
- Chi phí bằng tiền khác	933.141.683	941.012.438

29. THU NHẬP KHÁC

	Quý I Năm 2025 VND	Quý I Năm 2024 VND
- Thu nhập khác	218.504.459	2.039.883.344
Cộng	**218.504.459**	**2.039.883.344**

30. CHI PHÍ KHÁC

	Quý I Năm 2025 VND	Quý I Năm 2024 VND
- Chi phí đền bù hợp đồng	67.021.490	71.285.841
- Chi phí khấu hao tài sản không sử dụng	139.372.581	
- Các khoản bị phạt	601.357.149	706.016.709
- Các khoản chi phí khác	**807.751.220**	**777.302.550**
Cộng		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP)
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo)

31. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý I Năm 2025 VND	Quý I Năm 2024 VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3.261.690.481	517.916.069
Cộng	**3.261.690.481**	**517.916.069**

32. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Chi tiết mối quan hệ với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Bà Nguyễn Thị Như Loan	Bên liên quan của TV HĐQT
Ông Nguyễn Quốc Cường	Tổng Giám đốc
Bà Lại Thị Hoàng Yến	Bên liên quan của Chủ tịch HĐQT
Bà Nguyễn Ngọc Huyền My	Bên liên quan của TV HĐQT
Ông Lại Thế Hà	Chủ tịch HĐQT
Bà Hà Thị Thu Thủy	Thành viên HĐQT
Công ty Cổ phần Đầu tư Quốc Cường Land	Công ty có quan hệ mật thiết với thành viên quản lý chủ chốt
Công ty Cổ phần Lyn Property	Công ty có quan hệ mật thiết với thành viên quản lý chủ chốt
Công ty Cổ phần Bến Du Thuyền	Công ty con
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thủy điện Quốc Cường	Công ty con
Công ty Cổ phần Giai Việt	Công ty con
Công ty TNHH Xây dựng và Kinh doanh nhà Phạm Gia	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Bất động sản Hiệp Phúc	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Bất động sản Sông Mã	Đầu tư khác

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP)
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo)

Số dư với các bên liên quan	Tại 31/03/2025 VND	Tại 01/01/2025 VND
Bà Nguyễn Thị Như Loan		
Phải trả khác	2.000.000.000	2.000.000.000
Phải trả người bán	600.000.000	600.000.000
Ông Nguyễn Quốc Cường		
Phải trả khác	30.000.000.000	30.000.000.000
Bà Nguyễn Ngọc Huyền My		
Phải trả khác	50.000.000.000	50.000.000.000
Ông Lại Thế Hà		
Phải trả khác	20.000.000.000	20.000.000.000
Bà Lại Thị Hoàng Yến		
Phải trả khác	-	-
Phải thu khách hàng	652.702.353	652.702.353
Bà Hà Thị Thu Thuỷ		
Phải thu khách hàng	702.659.183	702.659.183
Công ty Cổ phần Lyn Property		
Phải trả người bán	1.365.153.758	172.456.084
Phải thu khách hàng	27.802.604.734	29.241.936.765
Nhận đặt cọc	14.158.396.184	14.158.396.184
Công ty TNHH Xây dựng và Kinh doanh Nhà Phạm Gia		
Phải thu khác	54.802.850.000	54.802.850.000
Phải trả khác	-	-
Công ty Cổ phần Bất động sản Hiệp Phúc		
Phải trả khác	15.900.000.000	28.569.211.817
Công ty Cổ phần Đầu tư Quốc Cường Land		
Phải thu khách hàng	8.471.542.848	8.860.125.787
Người mua trả tiền trước	-	-
Công ty Cổ Phần Bến du thuyền Đà Nẵng		
Phải trả khác	606.100.000.000	683.600.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP)
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo)

33. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Công ty không có sự kiện quan trọng nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính có ảnh hưởng trọng yếu, cần phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2025.

Gia Lai, ngày 28 tháng 4 năm 2025

Người lập biểu	Kế toán trưởng	Tổng Giám đốc
Nguyễn Thị Kim Dung	Phạm Hoàng Phương	Nguyễn Quốc Cường