

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 1 NĂM 2025

**CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐỊA ỐC SÀI GÒN VÀ CÁC CÔNG TY CON**

MỤC LỤC

----- oOo -----

	Trang
1. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	01-04
2. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	05-06
3. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	07-08
4. BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	09 - 45

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2025	01/01/2025
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.472.128.475.466	1.462.916.085.445
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	32.472.423.740	31.619.565.732
1. Tiền	111		28.972.423.740	23.937.297.812
2. Các khoản tương đương tiền	112		3.500.000.000	7.682.267.920
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2a1	27.138.000.000	27.138.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		27.138.000.000	27.138.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		989.739.309.635	979.843.537.860
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	165.318.857.176	164.342.349.166
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4a	279.378.065.535	278.822.574.468
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.5a	121.214.038.316	121.249.038.316
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6a	435.443.245.145	427.044.472.447
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.3,6	(11.614.896.537)	(11.614.896.537)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.8	419.324.586.424	421.200.194.104
1. Hàng tồn kho	141		419.395.922.769	421.271.530.449
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(71.336.345)	(71.336.345)
V. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	150		3.454.155.667	3.114.787.749
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13a	480.225.653	384.506.421
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.936.741.088	2.693.092.402
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.16b	37.188.926	37.188.926
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2025	01/01/2025
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		794.531.617.138	789.379.572.060
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		459.073.657.958	454.098.657.960
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	V.4b	397.353.991.302	399.853.991.302
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.5b	12.066.666.656	12.091.666.658
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.6b	49.653.000.000	49.653.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	V.4	-	(7.500.000.000)
II. Tài sản cố định	220		9.453.925.332	9.765.568.039
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	7.399.813.486	7.707.081.194
- Nguyên giá	222		38.462.642.081	38.410.592.081
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(31.062.828.595)	(30.703.510.887)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	2.054.111.846	2.058.486.845
- Nguyên giá	228		2.159.623.500	2.159.623.500
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(105.511.654)	(101.136.655)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12	117.456.426.940	118.225.810.588
- Nguyên giá	231		139.225.945.405	139.225.945.405
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(21.769.518.465)	(21.000.134.817)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		127.875.866.049	126.318.802.399
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		113.606.167.195	112.745.320.707
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9	14.269.698.854	13.573.481.692
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		68.968.400.702	69.088.301.783
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2b1	31.240.235.686	31.360.136.767
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2b2	35.224.793.200	35.224.793.200
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2b2	(496.628.184)	(496.628.184)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	V.2a1	3.000.000.000	3.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		11.703.340.157	11.882.431.291
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13b	8.748.619.495	8.927.710.629
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		2.954.720.662	2.954.720.662
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.266.660.092.604	2.252.295.657.505

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2025	01/01/2025
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1.272.978.638.518	1.277.527.503.209
I. Nợ ngắn hạn	310		1.034.350.517.762	1.037.722.547.311
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.14	6.477.442.517	7.610.839.929
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	3.166.410.134	3.654.254.354
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16a	21.918.596.324	19.458.147.949
4. Phải trả người lao động	314		1.717.183.902	2.412.486.521
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	222.197.144.526	222.102.765.005
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.20a	10.136.607.452	23.248.561.290
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18a	398.274.427.461	403.843.259.194
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.19a	363.659.114.213	347.065.641.836
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		6.803.591.233	8.326.591.233
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		238.628.120.756	239.804.955.898
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.20b	128.041.870.618	129.248.564.328
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.18b	32.160.214.797	32.160.214.797
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.19b	76.563.870.000	76.563.870.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		1.862.165.341	1.832.306.773
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2025	01/01/2025
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		993.681.454.086	974.768.154.296
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.21	993.504.694.571	974.591.394.781
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		600.000.000.000	600.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		600.000.000.000	600.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1.940.000	1.940.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(110.000)	(110.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		2.101.474.907	2.101.474.907
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		355.968.483.393	337.155.292.208
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		337.155.292.208	277.927.218.539
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		18.813.191.185	59.228.073.669
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		35.432.906.271	35.332.797.666
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		176.759.515	176.759.515
1. Nguồn kinh phí	431		176.759.515	176.759.515
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.266.660.092.604	2.252.295.657.505

NGƯỜI LẬP BIỂU


ĐINH THỊ NGUYỆT

KẾ TOÁN TRƯỞNG


NGUYỄN THỊ QUÝ

Tp. HCM, ngày 29 tháng 04 năm 2025

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
THƯỜNG TRỰC




ĐẶNG VĂN PHÚC

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

QUÝ I NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1/2025	Quý 1/2024	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1-năm 2025	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1-năm 2024
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	23.463.806.777	20.675.245.253	23.463.806.777	20.675.245.253
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.2	23.463.806.777	20.675.245.253	23.463.806.777	20.675.245.253
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	21.130.132.903	17.551.313.940	21.130.132.903	17.551.313.940
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		2.333.673.874	3.123.931.313	2.333.673.874	3.123.931.313
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	32.744.790.632	735.293.823	32.744.790.632	735.293.823
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	8.467.564.921	8.271.962.735	8.467.564.921	8.271.962.735
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>8.450.453.810</i>	<i>(61.631.231)</i>	<i>8.450.453.810</i>	<i>(61.631.231)</i>
8. Phần lãi (hoặc lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết	24		(119.901.010)	(143.446.654)	(119.901.010)	(143.446.654)
9. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	3.070.939.324	9.185.768.274	3.070.939.324	9.185.768.274
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26))	30		23.420.059.251	(13.741.952.527)	23.420.059.251	(13.741.952.527)
12. Thu nhập khác	31	VI.7	261.838.665	568.623.171	261.838.665	568.623.171
13. Chi phí khác	32	VI.8	58.879.822	25.638.135	58.879.822	25.638.135
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		202.958.843	542.985.036	202.958.843	542.985.036
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		23.623.018.094	(13.198.967.491)	23.623.018.094	(13.198.967.491)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		4.679.859.736	345.155.818	4.679.859.736	345.155.818
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		29.858.568	35.317.000	29.858.568	35.317.000

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

QUÝ 1 NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1/2025	Quý 1/2024	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1-năm 2025	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1-năm 2024
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		18.913.299.790	(13.579.440.309)	18.913.299.790	(13.579.440.309)
Cổ đông của Công ty mẹ	61		18.813.191.185	(13.790.165.641)	18.813.191.185	(13.790.165.641)
Cổ đông không kiểm soát	62		100.108.605	210.725.332	100.108.605	210.725.332
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	314	(230)	314	(230)
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.10	314	(230)	314	(230)

Tp. HCM, ngày 29 tháng 04 năm 2025

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
THƯỜNG TRỰC

ĐINH THỊ NGUYỆT

NGUYỄN THỊ QUÝ



ĐANG VĂN PHÚC

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

QUÝ 1 NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 năm 2025	Quý 1 năm 2024
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		23,623,018,094	(13,198,967,491)
2. Điều chỉnh cho các khoản :				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.9->11	1,133,076,355	1,135,316,035
- Các khoản dự phòng	03		(7,500,000,000)	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(32,624,889,622)	(735,293,823)
- Chi phí lãi vay	06	VI.6	8,450,453,810	9,061,631,231
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(6,918,341,363)	(3,737,314,048)
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		22,351,437,177	2,256,435,066
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		1,875,607,680	3,995,362,745
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(22,372,905,874)	51,354,316,484
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		83,371,902	(342,698,631)
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(9,417,553,982)	(9,057,267,215)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.15	(1,947,051,490)	(22,975,455,252)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		100,108,605	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1,523,000,000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(17,768,327,345)	21,493,379,149
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(748,267,091)	(986,412,725)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(3,000,000,000)	(1,025,505,713)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		3,060,000,002	25,000,002
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(11,549,616,439)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,718,933,065	748,752,352
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		2,030,665,976	(12,787,782,523)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

QUÝ 1 NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 năm 2025	Quý 1 năm 2024
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	IX.1	91.609.949.633	125.522.632.404
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	IX.2	(75.016.477.256)	(53.120.070.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(2.953.000)	(57.960.565.400)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		16.590.519.377	14.441.997.004
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+ 30 + 40)	50		852.858.008	23.147.593.630
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		31.619.565.732	47.599.179.417
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70	V.1	32.472.423.740	70.746.773.047

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Tp. HCM, ngày 29 tháng 04 năm 2025

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
THƯỜNG TRỰC

ĐINH THỊ NGUYỆT

NGUYỄN THỊ QUÝ



ĐẶNG VĂN PHÚC

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 1 NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Thành lập

Công ty Cổ phần Tổng Công ty Cổ phần Địa ốc Sài Gòn (gọi tắt là "Tổng Công ty") được thành lập theo Quyết định số 108/1999/QĐ-TTg ngày 23 tháng 4 năm 1999 của Thủ Tướng Chính phủ trên cơ sở cổ phần hóa từ Công ty Xây dựng và Kinh doanh nhà Gia Định. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 056652 ngày 06 tháng 12 năm 1999 và đăng ký thay đổi lần thứ 17 theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0301899038 ngày 17 tháng 02 năm 2025 được cấp bởi Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh về việc cập nhật địa chỉ trụ sở chính, cập nhật thông tin người đại diện pháp luật của Công ty.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Xây dựng và kinh doanh bất động sản.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Nhóm Công ty là cho thuê, mua bán nhà ở, nhận quyền sử dụng đất để xây dựng nhà ở bán và cho thuê, đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng theo quy hoạch, xây dựng nhà ở để chuyển quyền sử dụng đất, xây dựng dân dụng và công nghiệp và tư vấn bất động sản.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty

- Đối với hoạt động kinh doanh dự án: chu kỳ sản xuất, kinh doanh trên 12 tháng.
- Đối với hoạt động kinh doanh thông thường: trong vòng 12 tháng theo năm tài chính bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính hợp nhất

Trong quý 1 năm 2025, tình hình kinh doanh của Nhóm Công ty vẫn chịu sự ảnh hưởng của nền kinh tế vĩ mô. Cụ thể, thị trường bất động sản đang dần khôi phục nhưng vẫn còn nhiều khó khăn mặc dù các chính sách Nhà nước ban hành nhằm tháo gỡ khó khăn nhưng vẫn chưa thấm thía đến doanh nghiệp, thị trường trái phiếu doanh nghiệp chưa ổn định, lãi suất tín dụng trên đà tăng lại.... và thanh khoản thị trường chủ yếu khôi phục ở thị trường chung cư, thị trường đất nền vẫn còn ảm đạm dẫn đến các doanh nghiệp vẫn phải hoạt động cầm chừng, luân phiên để duy trì hoạt động của doanh nghiệp.

6. Cấu trúc doanh nghiệp

6.1. Danh sách các công ty con được hợp nhất

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025, Công ty có tám (08) công ty con sở hữu trực tiếp như sau:

Tên Công ty	Hoạt động chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
1. Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Kinh doanh nhà Gia Định	Xây dựng, kinh doanh bất động sản	70,00%	70,00%	70,00%
2. Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Hùng Vương	Xây dựng, kinh doanh bất động sản	70,00%	70,00%	70,00%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 1 NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6.2. Danh sách các công ty con được hợp nhất: (tiếp theo)

<i>Tên Công ty</i>	<i>Hoạt động chính</i>	<i>Tỷ lệ vốn góp</i>	<i>Tỷ lệ sở hữu</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i>
3. Công ty Cổ phần Tin học Smartway	Lập trình máy vi tính	93,30%	93,30%	93,30%
4. Công ty TNHH Sài Gòn Vĩnh Khang	Sản xuất hàng trang trí nội thất	80,00%	80,00%	80,00%
5. Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nhơn Trạch	Xây dựng, kinh doanh bất động sản	83,00%	83,00%	83,00%
6. Công ty TNHH MTV Địa ốc Sài Gòn Nam Đô	Xây dựng, kinh doanh bất động sản	100,00%	100,00%	100,00%
7. Công ty TNHH Kinh doanh Bất động sản Sài Gòn	Xây dựng, kinh doanh bất động sản	100,00%	100,00%	100,00%
8. Công ty TNHH MTV Địa ốc Sài Gòn Hòa Bình	Xây dựng, kinh doanh bất động sản	100,00%	100,00%	100,00%

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025, Công ty có một (01) công ty con sở hữu gián tiếp như sau:

<i>Tên Công ty và địa chỉ</i>	<i>Hoạt động chính</i>	<i>Tỷ lệ sở hữu trực tiếp</i>	<i>Tỷ lệ sở hữu gián tiếp</i>	<i>Tổng tỷ lệ sở hữu</i>
Công ty Cổ phần Smart Express	Chuyển phát nhanh	42,11%	9,82%	51,93%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 1 NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6.2. Danh sách các công ty liên kết, liên doanh được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu

Tên Công ty	Hoạt động chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Nhà hàng Kائن Kائن	Dịch vụ ăn uống, tổ chức sự kiện	49,00%	49,00%	49,00%
Công ty Cổ phần Tư vấn - Thiết kế - Xây dựng Đô Thị	Tư vấn, thiết kế, giám sát	49,70%	49,70%	49,70%
Công ty TNHH Địa ốc Tuấn Minh	Kinh doanh bất động sản	50,00%	50,00%	50,00%

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất được thực hiện theo nguyên tắc có thể so sánh được giữa các kỳ kế toán tương ứng.

8. Áp dụng cơ sở hoạt động liên tục trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025 đã được lập dựa trên cơ sở hoạt động liên tục, với giả định rằng Nhóm Công ty sẽ có thể sử dụng các tài sản và thanh toán các khoản nợ phải trả của Nhóm Công ty trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường trong tương lai gần trong ít nhất 12 tháng tới kể từ ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất này.

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Nhóm Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Nhóm Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, 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, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 về việc sửa đổi, bổ sung một số điều Thông tư 200/2014/TT-BTC 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.

Nhóm Công ty áp dụng Thông tư 202/2014/TT-BTC ("Thông tư 202") được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 22/12/2014 hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

2. 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, 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, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 về việc sửa đổi, bổ sung một số điều Thông tư số 200/2014/TT-BTC 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ I NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Tổng Công ty Cổ phần Địa ốc Sài Gòn và các Công ty con (gọi chung là "Nhóm Công ty") cho kỳ tài chính Quý I/2025.

Các Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Tổng Công ty thực sự nắm quyền kiểm soát các Công ty con, và chấm dứt vào ngày Tổng Công ty thực sự chấm dứt quyền kiểm soát các Công ty con.

Các báo cáo tài chính của các Công ty con được lập cùng kỳ tài chính với Tổng Công ty theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Tổng Công ty. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa các Công ty con và Tổng Công ty.

Tất cả các số dư giữa các đơn vị trong cùng Nhóm Công ty và các khoản doanh thu, thu nhập, chi phí phát sinh từ các giao dịch trong nội bộ Nhóm Công ty, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch trong nội bộ Nhóm Công ty đang nằm trong giá trị tài sản được loại trừ hoàn toàn.

Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ đang phản ánh trong giá trị tài sản cũng được loại bỏ trừ khi chi phí gây ra khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của các Công ty con không được nắm giữ bởi Nhóm Công ty, được trình bày riêng biệt trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của các cổ đông của Nhóm Công ty trong phần Vốn chủ sở hữu trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

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

Công ty thực hiện quy đổi đồng ngoại tệ ra đồng Việt Nam căn cứ vào tỷ giá giao dịch thực tế.

Nguyên tắc xác định tỷ giá giao dịch thực tế

Tất cả các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong năm (mua bán ngoại tệ, góp vốn hoặc nhận vốn góp, ghi nhận nợ phải thu, các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ) được hạch toán theo tỷ giá thực tế tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ (tiền, tương đương tiền, các khoản phải thu và phải trả, ngoại trừ các khoản mục khoản trả trước cho người bán, người mua trả tiền trước, chi phí trả trước, các khoản đặt cọc và các khoản doanh thu nhận trước) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản và nợ phải trả: áp dụng theo tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP thường xuyên giao dịch ở mỗi đơn vị thành viên thuộc Nhóm Công ty.

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: áp dụng theo tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP thường xuyên giao dịch ở mỗi đơn vị thành viên thuộc Nhóm Công ty.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ I NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

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

Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, nếu chưa được lập dự phòng tổn thất các khoản đầu tư theo quy định của pháp luật, các khoản đầu tư này được đánh giá theo giá trị có thể thu hồi. Khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được thì số tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và ghi giảm giá trị đầu tư.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay là các khoản cho vay bằng kế ước, hợp đồng, thỏa thuận vay giữa 2 bên với mục đích thu lãi hàng kỳ và được ghi nhận theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào mức ước tính cho phần giá trị bị tổn thất đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách vay không có khả năng thanh toán.

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, công ty liên kết

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được ghi nhận khi Nhóm Công ty có quyền đồng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của Nhóm Công ty này. Khi Nhóm Công ty không còn quyền đồng kiểm soát thì ghi giảm khoản đầu tư vào công ty liên doanh.

Khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận khi Nhóm Công ty nắm giữ từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết của các công ty được đầu tư, có ảnh hưởng đáng kể, nhưng không nắm quyền kiểm soát trong các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động tại các công ty này. Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh trên báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, các khoản vốn góp ban đầu được ghi nhận theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của bên góp vốn trong tài sản thuần của công ty liên doanh, công ty liên kết sau khi mua. Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất phản ánh phần sở hữu của Nhóm Công ty trong kết quả hoạt động kinh doanh của công ty liên doanh, công ty liên kết sau khi mua thành một chỉ tiêu riêng biệt.

Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên doanh, công ty liên kết được trình bày gộp vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư. Nhóm Công ty không phân bổ lợi thế thương mại này mà thực hiện đánh giá hàng năm xem lợi thế thương mại có bị suy giảm hay không.

Báo cáo tài chính của công ty liên doanh, công ty liên kết được lập cùng kỳ kế toán với Báo cáo tài chính của Nhóm Công ty và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được thực hiện để đảm bảo các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Nhóm Công ty trong trường hợp cần thiết.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ I NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính (tiếp theo)

Các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác là khoản Nhóm Công ty đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc, bao gồm giá mua và 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.

Khoản đầu tư mà Nhóm Công ty nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư, việc lập dự phòng tổn thất được thực hiện như sau: Khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư. Căn cứ để trích lập dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác là báo cáo tài chính của công ty được đầu tư.

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải thu.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán vì lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn...

6. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)

Hợp đồng hợp tác kinh doanh dưới hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát là hoạt động liên doanh không thành lập một cơ sở kinh doanh mới. Các bên liên doanh có nghĩa vụ và được hưởng quyền lợi theo thỏa thuận trong hợp đồng. Hoạt động của hợp đồng liên doanh được các bên góp vốn thực hiện cùng với các hoạt động kinh doanh thông thường khác của từng bên.

Nhóm Công ty ghi nhận các khoản mang đi góp vốn vào BCC ban đầu theo giá gốc và phản ánh là nợ phải thu khác.

Các khoản vốn (bằng tiền hoặc tài sản phi tiền tệ) góp vào BCC được ghi nhận và phản ánh trong Báo cáo tài chính là tài sản góp vốn liên doanh căn cứ vào các thỏa thuận trong hợp đồng. Chênh lệch giữa giá trị hợp lý của tài sản nhận về và giá trị khoản vốn góp (nếu có) được phản ánh là thu nhập khác hoặc chi phí khác.

Đối với doanh thu, chi phí, sản phẩm liên quan đến hợp đồng thì Nhóm Công ty ghi nhận doanh thu được chia từ việc bán hàng hoặc cung cấp dịch vụ, chi phí phải gánh chịu của liên doanh căn cứ vào các thỏa thuận trong hợp đồng. Đối với các khoản chi phí phát sinh riêng cho hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát do mình bỏ ra thì Tổng Công ty phải ghi nhận chi phí phải gánh chịu.

Nếu BCC quy định các bên khác tham gia BCC được hưởng một khoản lợi nhuận cố định, Tổng Công ty ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản đối với khoản được chia từ BCC. Nếu BCC quy định bên tham gia BCC được hưởng một khoản thu nhập ngay sau khi hoàn thành nghĩa vụ đã thỏa thuận trong BCC và không có nghĩa vụ hoàn trả dù bất kỳ lý do nào khác thì bên nhận được ghi nhận doanh thu từ hợp tác kinh doanh như là phần lợi nhuận tối thiểu từ BCC

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ I NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên liệu, vật liệu, hàng hóa: bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển 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.

- Thành phẩm bất động sản đầu tư: bất động sản được xây dựng với mục đích để bán trong quá trình hoạt động bình thường của Nhóm Công ty, không phải để cho thuê hoặc chờ tăng giá được ghi nhận là hàng tồn kho.

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, chi phí quyền sử dụng đất, chi phí nguyên vật liệu chính, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung phát sinh trong quá trình thực hiện các dự án, các công trình xây dựng cơ bản dở dang.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho

- Nguyên vật liệu, công cụ, dụng cụ: theo giá bình quân gia quyền.

- Thành phẩm, hàng hóa: theo giá thực tế đích danh.

Hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của 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.

8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ)

8.1. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp 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 theo dự tính. 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 không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong năm.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng theo phương thức giao thầu, nguyên giá là giá quyết toán công trình đầu tư xây dựng, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ (nếu có).

Tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc gắn liền với quyền sử dụng đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 1 NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

8.2. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất là số tiền trả khi nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp từ người khác, chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,...

Phần mềm máy vi tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Nhóm Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

8.3. Phương pháp khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:

<i>Nhà xưởng, vật kiến trúc</i>	<i>10 - 25 năm</i>
<i>Máy móc, thiết bị</i>	<i>03 - 05 năm</i>
<i>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</i>	<i>06 - 08 năm</i>

8.3. Phương pháp khấu hao TSCĐ (tiếp theo)

<i>Thiết bị, dụng cụ quản lý</i>	<i>03 - 05 năm</i>
----------------------------------	--------------------

Quyền sử dụng đất vô thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao.

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm toàn bộ chi phí cần thiết để mua sắm mới tài sản cố định, xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình.

Chi phí này được kết chuyển ghi tăng tài sản khi công trình hoàn thành, việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản được bàn giao và đưa vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

10. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư bao gồm toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp 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 bất động sản đầu tư đó.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như: phí dịch vụ tư vấn về pháp luật liên quan, thuế trước bạ, các chi phí liên quan khác.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư tự xây dựng là giá thành thực tế và các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư tính đến ngày hoàn thành công việc.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ I NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

10. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư (tiếp theo)

Chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí kinh doanh trong năm, 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 bất động sản đầu tư.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh đều được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Phương pháp khấu hao Bất động sản đầu tư: khấu hao được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của bất động sản đầu tư đó.

Nhóm Công ty không trích khấu hao đối với Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy Bất động sản đầu tư bị giảm giá so với giá trị thị trường và khoản giảm giá được xác định một cách đáng tin cậy thì Nhóm Công ty đánh giá giảm nguyên giá Bất động sản đầu tư và ghi nhận khoản tổn thất vào giá vốn hàng bán. Khi Bất động sản đầu tư tăng trở lại thì Nhóm Công ty thực hiện hoàn nhập tối đa bằng số đã ghi giảm trước đây.

Thời gian hữu dụng ước tính của các bất động sản đầu tư như sau:

Nhà của vật kiến trúc

48 năm

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước tại Nhóm Công ty bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm chi phí bảo hiểm chờ phân bổ, chi phí dịch vụ tiếp thị và phân phối căn hộ và chi phí tư vấn chờ phân bổ.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí hoạt động kinh doanh từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ trên 12 tháng đến 36 tháng. Riêng chi phí dịch vụ tiếp thị và phân phối căn hộ sẽ được kết chuyển vào chi phí tương ứng với việc ghi nhận doanh thu của các căn hộ tương ứng.

12. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo nguyên giá và không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Nhóm Công ty thực hiện phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải trả.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả (bao gồm việc đánh giá lại nợ phải trả thỏa mãn định nghĩa các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Nhóm Công ty.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Nhóm Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra theo nguyên tắc thận trọng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ I NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

13. Chính sách tiền lương và các khoản bảo hiểm bắt buộc

Tiền lương được tính toán và trích lập đưa vào chi phí trong năm dựa theo Quy chế lương của Công ty và theo hợp đồng lao động. Theo đó, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế và bảo hiểm thất nghiệp cũng được trích lập theo quy định hiện hành.

Tiền lương chi trả cho người lao động được quy định trong hợp đồng lao động.

14. Nguyên tắc ghi nhận vay

Giá trị các khoản vay được ghi nhận là tổng số tiền đi vay của các ngân hàng, tổ chức, công ty tài chính và các đối tượng khác (không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai).

Các khoản vay được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ.

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay

Lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm, trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 "Chi phí đi vay".

16. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm chi phí lãi tiền vay, chi phí để tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm bất động sản đã bán... đã phát sinh trong năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả. Các chi phí này được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả theo các hợp đồng, thỏa thuận cụ thể.

17. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được hình thành từ số tiền đã góp vốn ban đầu, góp bổ sung của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của Nhóm Công ty.

Thặng dư vốn cổ phần

Phản ánh khoản chênh lệch tăng giữa giá phát hành cổ phiếu so với mệnh giá khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung cổ phiếu và chênh lệch tăng, giảm giữa số tiền thực tế thu được so với giá mua lại khi tái phát hành cổ phiếu quỹ. Trường hợp mua lại cổ phiếu để hủy bỏ ngay tại ngày mua thì giá trị cổ phiếu được ghi giảm nguồn vốn kinh doanh tại ngày mua là giá thực tế mua lại và cũng phải ghi giảm nguồn vốn kinh doanh chi tiết theo mệnh giá và phần thặng dư vốn cổ phần của cổ phiếu mua lại.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ I NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

17. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

Lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của Nhóm Công ty sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán, điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ Tổng Công ty và thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

18. Nguyên tắc ghi nhận Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Nhóm Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Nhóm Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình. 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”

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp trả lại dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác); 4. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cho thuê tài sản

Nhóm Công ty áp dụng phương pháp ghi nhận doanh thu một lần đối với toàn bộ số tiền cho thuê nhận trước khi thỏa mãn đồng thời 4 điều kiện: 1. Bên đi thuê không có quyền hủy ngang hợp đồng thuê và doanh nghiệp cho thuê không có nghĩa vụ phải trả lại số tiền đã nhận trước trong mọi trường hợp và dưới mọi hình thức; 2. Số tiền nhận trước từ việc cho thuê không nhỏ hơn 90% tổng số tiền cho thuê dự kiến thu được theo hợp đồng trong suốt thời hạn cho thuê và bên đi thuê phải thanh toán toàn bộ số tiền thuê trong vòng 12 tháng kể từ thời điểm khởi đầu thuê tài sản; 3. Hầu như toàn bộ rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuê đã chuyển giao cho bên đi thuê; 4. Ước tính được tương đối đầy đủ giá vốn của hoạt động cho thuê.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ I NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác (tiếp theo)

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. 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 nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp; 2. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu của hợp đồng xây dựng bao gồm doanh thu ban đầu được ghi nhận trong hợp đồng; và các khoản tăng, giảm khi thực hiện hợp đồng, các khoản tiền thưởng và các khoản thanh toán khác nếu các khoản này có khả năng làm thay đổi doanh thu, và có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Doanh thu của hợp đồng xây dựng được xác định bằng giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Việc xác định doanh thu của hợp đồng chịu tác động của nhiều yếu tố không chắc chắn vì chúng tùy thuộc vào các sự kiện sẽ xảy ra trong tương lai. Việc ước tính thường phải được sửa đổi khi các sự kiện đó phát sinh và những yếu tố không chắc chắn được giải quyết. Vì vậy, doanh thu của hợp đồng có thể tăng hay giảm ở từng thời kỳ.

Ghi nhận doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong năm phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Đối với hợp đồng xây dựng giá cố định, kết quả của hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy khi thỏa mãn đồng thời 4 điều kiện: 1. Tổng doanh thu của hợp đồng được tính toán một cách đáng tin cậy; 2. Doanh nghiệp thu được lợi ích kinh tế từ hợp đồng; 3. Chi phí để hoàn thành hợp đồng và phần công việc đã hoàn thành tại thời điểm lập báo cáo tài chính được tính toán một cách đáng tin cậy; 4. Các khoản chi phí liên quan đến hợp đồng có thể xác định được rõ ràng và tính toán một cách đáng tin cậy để tổng chi phí thực tế của hợp đồng có thể so sánh được với tổng dự toán.

Đối với hợp đồng xây dựng với chi phí phụ thêm, kết quả của hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Doanh nghiệp thu được lợi ích kinh tế từ hợp đồng; 2. Các khoản chi phí liên quan đến hợp đồng có thể xác định được rõ ràng và tính toán một cách đáng tin cậy không kể có được hoàn trả hay không.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ I NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác (tiếp theo)

Doanh thu bán bất động sản

Đối với các công trình, hạng mục công trình mà Nhóm Công ty là chủ đầu tư: doanh thu bán bất động sản được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn 5 điều kiện: 1. 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; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 4. Doanh nghiệp đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản; 5. Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Trường hợp Nhóm Công ty có hợp đồng hoàn thiện nội thất bất động sản riêng với khách hàng, trong đó quy định rõ yêu cầu của khách hàng về thiết kế, kỹ thuật, mẫu mã, hình thức hoàn thiện nội thất bất động sản và biên bản bàn giao phần xây thô cho khách hàng, doanh thu được ghi nhận khi hoàn thành, bàn giao phần xây thô cho khách hàng.

Doanh thu từ hoạt động hợp tác kinh doanh

Doanh thu từ hoạt động hợp tác kinh doanh được ghi nhận dựa theo bản chất từng hợp đồng hợp tác kinh doanh.

Trường hợp hợp đồng hợp tác kinh doanh quy định việc phân chia kết quả hợp tác bằng lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp kèm theo điều kiện cam kết lợi nhuận phân chia cho các bên không thực hiện kế toán và không quyết toán thuế với mức lợi nhuận không nhỏ hơn một mức tối thiểu cố định thì Nhóm Công ty ghi nhận doanh thu dựa trên số tiền được chia theo quy định trong hợp đồng nhưng không được vượt quá mức tối thiểu cố định cho đến khi ký biên bản thanh lý hợp đồng.

Trường hợp BCC quy định việc phân chia kết quả hoạt động của BCC là phần lợi nhuận tối thiểu phát sinh từ việc nhận thanh toán từ BCC và được xác định không có nghĩa vụ hoàn trả dù bất kỳ lý do nào khác thì ghi nhận như một khoản thu nhập từ BCC nhưng không được vượt quá mức tối thiểu cố định cho đến khi ký biên bản quyết toán toàn dự án.

Trường hợp BCC quy định việc phân chia kết quả hoạt động của BCC là lợi nhuận sau thuế nếu có lãi, đồng thời phải gánh chịu lỗ và các bên được quyền kiểm soát hoạt động, dòng tiền BCC theo tỷ lệ góp vốn của mỗi bên thì các bên xác định ghi nhận theo hình thức phân chia doanh thu, chi phí tương ứng.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và doanh thu hoạt động tài chính khác của doanh nghiệp (các khoản vốn góp đầu tư vào công ty liên kết, công ty con, đầu tư vốn khác; lãi tỷ giá hối đoái; Lãi chuyển nhượng vốn, phần chênh lệch giữa giá trị hợp lý và giá trị sổ sách tại ngày mua công ty con)...

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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

- Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong năm, không ghi giảm doanh thu.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ I NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong năm và các chi phí khác được ghi nhận vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn trong năm báo cáo. Giá vốn 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. Giá vốn hàng bán và doanh thu được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Các chi phí vượt trên mức tiêu hao bình thường được ghi nhận ngay vào giá vốn theo nguyên tắc thận trọng.

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

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết; Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí tài chính khác.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong năm và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh trong năm làm căn cứ xác định kết quả hoạt động kinh doanh sau thuế của Công ty trong năm tài chính hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm và hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước. Tổng Công ty không phản ánh vào tài khoản này tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là khoản ghi giảm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại trong năm và hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước.

Nhóm Công ty chỉ bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Nhóm 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 liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Thuế suất ưu đãi 10% đối với phần thu nhập của Tổng Công ty từ thực hiện dự án đầu tư - kinh doanh nhà ở xã hội, theo quy định tại điểm d Khoản 3 Điều 19 Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18/6/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn thi hành Nghị định số 218/2013/NĐ-CP ngày 26 tháng 12 năm 2013 của Chính phủ quy định và hướng dẫn thi hành Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp, quy định về áp dụng thuế suất ưu đãi 10% trong suốt thời gian hoạt động; "(d) Phần thu nhập của doanh nghiệp từ thực hiện dự án đầu tư - kinh doanh nhà ở xã hội để bán, cho thuê, cho thuê mua đối với các đối tượng quy định tại Điều 53 Luật nhà ở".

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành của Nhóm Công ty là 20%.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ I NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

23. Nguyên tắc ghi nhận lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Tổng Công ty sau khi trừ đi phần Quỹ khen thưởng và phúc lợi được trích lập trong năm chia cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Nhóm Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

24. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Theo thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài chính ("Thông tư 210"), tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Tổng Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Các tài sản tài chính của Nhóm Công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Nhóm Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

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

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên các báo cáo tài chính nếu, và chỉ nếu, đơn vị có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 1 NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

25. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Nhóm Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Nhóm Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám Đốc những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét từng mối quan hệ giữa các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

26. Nguyên tắc trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh hợp nhất theo bộ phận

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Nhóm Công ty 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.

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

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/03/2025	01/01/2025
Tiền	28.972.423.740	23.937.297.812
Tiền mặt	18.693.287.026	1.014.434.257
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	10.279.136.714	22.922.863.555
Các khoản tương đương tiền	3.500.000.000	7.682.267.920
Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng	3.500.000.000	7.682.267.920
Cộng	32.472.423.740	31.619.565.732

2. Các khoản đầu tư tài chính: Xem thuyết minh trang 41-42

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 1 NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3. Phải thu của khách hàng	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn				
Phải thu các khách hàng mua căn hộ, nhà, đất	118.742.151.319	-	118.501.541.698	-
Phải thu khách hàng là các bên liên quan (xem thuyết minh X.2)	21.314.598.175	(452.053.342)	21.487.523.114	(452.053.342)
Công ty TNHH Đầu tư Quốc tế An Dương	16.380.000.000		16.380.000.000	
Khách hàng khác	8.882.107.682	(26.843.195)	7.973.284.354	(26.843.195)
Cộng	165.318.857.176	(478.896.537)	164.342.349.166	(478.896.537)
4. Trả trước cho người bán	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	279.378.065.535	-	278.822.574.468	-
Trung tâm Phát triển quỹ đất huyện Lương Sơn, Hòa Bình	27.011.770.168	-	27.011.770.168	-
Chủ sở hữu Công ty TNHH Du lịch Song Phúc	150.000.000.000		150.000.000.000	
Công ty Cổ phần Đầu tư Starscapital	45.000.000.000		45.000.000.000	
Các nhà cung cấp khác	57.366.295.367	-	56.810.804.300	-
b. Dài hạn	397.353.991.302	-	399.853.991.302	(7.500.000.000)
Ông Nguyễn Mạnh Hùng	24.700.000.000	-	24.700.000.000	-
Trả trước nhận chuyển nhượng các khu đất	288.482.666.302	-	288.482.666.302	-
Các đối tượng khác	84.171.325.000	-	86.671.325.000	(7.500.000.000)
Cộng	676.732.056.837	-	678.676.565.770	(7.500.000.000)
5. Phải thu về cho vay	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	121.214.038.316	(10.800.000.000)	121.249.038.316	-
Công ty Cổ phần Điện Máy TP.HCM	36.000.000.000	(10.800.000.000)	36.000.000.000	-
Công ty TNHH Thương mại - xây dựng A.C.M	40.000.000.000	-	40.000.000.000	-
Phải thu về cho vay là các bên liên quan (xem thuyết minh X.2)	22.226.700.000	-	22.226.700.000	-
Các tổ chức, cá nhân khác	22.987.338.316	-	23.022.338.316	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 1 NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

5. Phải thu về cho vay (tiếp theo)	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
b. Dài hạn	12.066.666.656	-	12.091.666.658	-
Công ty Cổ phần Tập đoàn Hưng Thịnh	10.500.000.000		10.500.000.000	
Ông Lê Văn Thẩm	1.566.666.656	-	1.591.666.658	-
Cộng	133.280.704.972	(10.800.000.000)	133.340.704.974	-

Tất cả các khoản cho vay trên có lãi suất dao động từ 8,5%/năm đến 15%/năm.

6. Phải thu khác	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	435.443.245.145	(336.000.000)	427.044.472.447	(336.000.000)
Ký cược, ký quỹ	444.862.813	-	271.100.000	-
- Ký quỹ khác	444.862.813		264.100.000	-
Tạm ứng chi phí thực hiện dự án	89.763.867.813	-	81.694.398.305	-
Phải thu về hợp tác đầu tư	169.890.403.094	-	145.600.717.836	-
Ông Lâm Thành Gia	17.631.461.476	-	24.810.472.000	-
Công ty Cổ phần Kim Tâm Hải	149.297.430.202	-	119.364.734.420	-
Các cá nhân khác	2.961.511.416	-	1.425.511.416	-
Công ty TNHH Du lịch Tiến Phú	60.900.000.000	-	60.900.000.000	-
Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Mekong	-	-	23.800.000.000	-
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam	96.500.000.000		96.500.000.000	
Phải thu khác là các bên liên quan (xem thuyết minh X.2)	7.891.111.632	-	7.386.628.343	-
Phải thu khác	10.052.999.793	(336.000.000)	10.891.627.963	(336.000.000)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 1 NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Phải thu khác (tiếp theo)	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
b. Dài hạn	49.653.000.000	-	49.653.000.000	-
Phải thu về hợp tác đầu tư	48.868.000.000	-	48.868.000.000	-
Chùa Ân Giáo	33.700.000.000	-	33.700.000.000	-
ĐA Mộc Bài - Tây Ninh	11.100.000.000	-	11.100.000.000	-
Các tổ chức, cá nhân khác	4.068.000.000	-	4.068.000.000	-
Ký quỹ, ký cược khác	785.000.000	-	785.000.000	-
Cộng	485.096.245.145	(336.000.000)	476.697.472.447	(336.000.000)

7. Nợ xấu: Xem thuyết minh trang 43.

8. Hàng tồn kho	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	9.004.171.448	(71.336.345)	7.815.511.972	(71.336.345)
Công cụ, dụng cụ	25.660.110	-	25.660.110	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang (i)	269.435.399.538	-	260.543.801.442	-
Thành phẩm bất động sản (ii)	23.673.739.878	-	35.527.243.878	-
Hàng hóa bất động sản (iii)	117.256.951.795	-	117.359.313.047	-
Cộng	419.395.922.769	(71.336.345)	421.271.530.449	(71.336.345)

(i) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang của các dự án chủ yếu:	31/03/2025	01/01/2025
Chi phí nhận chuyển nhượng QSDĐ tại Bình Thuận	36.024.605.809	34.480.339.248
Dự án đường Phú Định, phường 16, quận 8, Tp. HCM	77.685.745.816	76.584.987.711
Dự án An Phú, Bình Dương	70.270.856.634	68.854.827.002
Các công trình xây dựng dở dang khác	85.454.191.279	80.623.647.481
Cộng	269.435.399.538	260.543.801.442

(ii) Chủ yếu là chi phí của dự án An Phú Đông, Quận 12 đã xây dựng hoàn thành và sẵn sàng để bán.

(iii) Hàng hóa bất động sản của Công ty đang bao gồm chủ yếu:

- + Giá trị các quyền sử dụng đất của Tổng Công ty sẵn sàng để bán.
- + Giá trị căn nhà phố tại đường Trần Hưng Đạo, Quận 1 sẵn sàng để bán
- Các dự án còn lại đều đang thực hiện theo tiến độ đã được phê duyệt bởi cơ quan Nhà nước có thẩm quyền.
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm: không có.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ I NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

9. Tài sản dở dang dài hạn	31/03/2025	01/01/2025
a. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	113.606.167.195	112.745.320.707
Dự án Khu dân cư Phú Hội, Nhơn Trạch, tỉnh Đồng Nai (i)	113.606.167.195	112.745.320.707
b. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	14.269.698.854	13.573.481.692
- Chi phí xây dựng phần mềm	14.269.698.854	13.573.481.692
Cộng	127.875.866.049	126.318.802.399

(i) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang chủ yếu là các chi phí bồi thường giải phóng và san lấp mặt bằng tại dự án Khu dân cư Phú Hội, huyện Nhơn Trạch, tỉnh Đồng Nai.

10. Tài sản cố định hữu hình: Xem thuyết minh trang 44

11. Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất (*)	Phí nhượng quyền sử dụng	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	1.947.653.500	175.000.000	36.970.000	2.159.623.500
Số dư cuối kỳ	1.947.653.500	175.000.000	36.970.000	2.159.623.500
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ		64.166.655	36.970.000	101.136.655
Khấu hao trong kỳ		4.374.999	-	4.374.999
Số dư cuối kỳ		68.541.654	36.970.000	105.511.654
Giá trị còn lại				
Số dư đầu năm	1.947.653.500	175.000.000	-	2.058.486.845
Số dư cuối kỳ	1.947.653.500	106.458.346	-	2.054.111.846

- Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 36.970.000 VND.

(*) Quyền sử dụng đất lâu dài tại địa chỉ số 63-65 Điện Biên Phủ, phường 15, quận Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh. Quyền sử dụng đất này đang được thế chấp đảm bảo cho khoản vay tại Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - CN Đông Sài Gòn (Chi tiết xem Thuyết minh số 19 - Vay và nợ thuê tài chính).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ I NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư cho thuê

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc (*)	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	139.225.945.405	139.225.945.405
Thanh lý, nhượng bán	-	-
Số dư cuối kỳ	139.225.945.405	139.225.945.405
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	21.000.134.817	21.000.134.817
Khấu hao trong kỳ	769.383.648	769.383.648
Số dư cuối kỳ	21.769.518.465	21.769.518.465
Giá trị còn lại		
Số dư đầu năm	118.225.810.588	118.225.810.588
Số dư cuối kỳ	117.456.426.940	117.456.426.940

(*) Giá trị ghi sổ của Tăng thương mại tại dự án chung cư Saigonres Plaza số 79 - 81 Nguyễn Xí.

* Giá trị còn lại cuối kỳ của bất động sản cho thuê: 117.456.426.940 VND.

* Đến thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất này, Nhóm Công ty chưa thực hiện việc xác định giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư này nên giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày 31 tháng 03 năm 2025 chưa được trình bày trên Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất này. Ban Tổng Giám đốc Nhóm Công ty tin rằng giá trị hợp lý của bất động sản này sẽ cao hơn nhiều so với giá mua ban đầu nếu được yêu cầu xác định giá trị hợp lý.

13. Chi phí trả trước

	31/03/2025	01/01/2025
a. Ngắn hạn	480.225.653	384.506.421
Công cụ, dụng cụ	313.365.669	241.892.035
Chi phí trả trước khác	166.859.984	142.614.386
b. Dài hạn	8.748.619.495	8.927.710.629
Công cụ, dụng cụ	547.075.440	540.505.086
Chi phí dịch vụ tiếp thị và phân phối căn hộ	8.091.503.019	8.250.379.689
Chi phí trả trước khác	110.041.036	136.825.854
Cộng	9.228.845.148	9.312.217.050

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ I NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

14. Phải trả người bán	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn	6.477.442.517	6.477.442.517	7.610.839.929	7.610.839.929
Các khách hàng liên quan đội xây dựng số 11 - Đình Ngọc Hưng	-	-	487.027.512	487.027.512
Các bên liên quan (thuyết minh X.2)	831.664.000	831.664.000	1.631.664.000	1.631.664.000
Các nhà cung cấp khác	5.645.778.517	5.645.778.517	5.492.148.417	5.492.148.417
Cộng	6.477.442.517	6.477.442.517	7.610.839.929	7.610.839.929
15. Người mua trả tiền trước			31/03/2025	01/01/2025
Ngắn hạn			3.166.410.134	3.654.254.354
Các khách hàng khác			3.166.410.134	3.654.254.354
Cộng			3.166.410.134	3.654.254.354
16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	01/01/2025	Số phải nộp/ khấu trừ trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	31/03/2025
a. Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	748.933.829	628.830.573	942.477.762	435.286.640
Thuế thu nhập doanh nghiệp	18.048.119.040	4.679.859.736	1.947.051.506	20.780.927.270
Thuế thu nhập cá nhân	661.095.080	840.629.510	799.342.176	702.382.414
Các loại thuế khác	-	113.049.655	113.049.655	-
Cộng	19.458.147.949	6.262.369.474	3.801.921.099	21.918.596.324
b. Phải thu				
Thuế giá trị gia tăng	22.727.273	-	-	22.727.273
Thuế TNDN tạm nộp	14.461.653	-	-	14.461.653
Cộng	37.188.926	-	-	37.188.926
17. Chi phí phải trả ngắn hạn			31/03/2025	01/01/2025
Chi phí dự án Cao ốc An Bình, quận Tân Phú			31.697.357.331	31.697.357.331
Chi phí dự án Khu dân cư Phú Hội			19.533.000.000	19.533.000.000
Chi phí dự án Saigonres Plaza			156.821.923.040	156.851.700.818
Các khoản trích trước khác			14.144.864.155	14.020.706.856
Cộng			222.197.144.526	222.102.765.005

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ I NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

18. Phải trả khác	31/03/2025	01/01/2025
a. Ngắn hạn	398.274.427.461	403.843.259.194
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn (1)	345.555.724.436	354.601.724.436
Phải trả phí bảo trì dự án chung cư	7.791.791.145	7.791.791.145
Phải trả cổ tức cho cổ đông	9.598.723.739	9.601.676.739
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	72.393.000	270.275.896
Phải trả khác là các bên liên quan (thuyết minh X.2)	3.570.362.882	3.570.362.882
Các khoản phải trả, phải nộp khác	31.685.432.259	28.007.428.096
b. Dài hạn	32.160.214.797	32.160.214.797
Nhận ký quỹ dài hạn	405.508.437	405.508.437
Công ty TNHH Bất động sản REE (thuyết minh X.2) (2)	31.754.706.360	31.754.706.360
Cộng	430.434.642.258	436.003.473.991

(1) Trong đó:

- Khoản nhận đặt cọc của Công ty TNHH Đầu tư Sài Gòn Riverside với số tiền là 274.017.150.000 VND
 - Khoản nhận đặt cọc của Công ty Cổ phần vận tải và Thương Mại Quốc Tế với số tiền là 64.500.000.000 VND
- (2) Khoản phải trả khác theo hợp đồng hợp tác kinh doanh nhằm mục đích hợp tác đầu tư, phát triển các dự án tại tỉnh Đồng Nai.

19. Vay và nợ thuê tài chính	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn	363.659.114.213	363.659.114.213	347.065.641.836	347.065.641.836
Tại Công ty Cổ phần Tổng Công ty Cổ phần Địa ốc Sài Gòn	282.859.714.213	282.859.714.213	296.049.641.836	296.049.641.836
Các cá nhân (1)	141.178.316.000	141.178.316.000	106.098.816.000	106.098.816.000
Công ty TNHH Địa ốc Tuấn Minh (2)	23.478.662.137	23.478.662.137	23.478.662.137	23.478.662.137
Công ty Cổ phần Xuất Nhập Khẩu Dịch vụ và đầu tư Việt Nam (3)	30.000.000.000	30.000.000.000	50.000.000.000	50.000.000.000
Ngân hàng BIDV - CN Trường Sơn (4)	69.992.526.076	69.992.526.076	97.191.883.699	97.191.883.699
Vay dài hạn đến hạn trả	18.210.210.000	18.210.210.000	19.280.280.000	19.280.280.000
<i>Vay cá nhân (1)</i>	<i>3.210.210.000</i>	<i>3.210.210.000</i>	<i>4.280.280.000</i>	<i>4.280.280.000</i>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ I NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

19. Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam-CN Đông Sài Gòn (6)</i>	15.000.000.000	15.000.000.000	15.000.000.000	15.000.000.000
Tại Công ty TNHH Kinh doanh BĐS Sài Gòn	44.799.400.000	44.799.400.000	15.016.000.000	15.016.000.000
Vay cá nhân	6.799.400.000	6.799.400.000	6.316.000.000	6.316.000.000
Ngân hàng TNHH Indovina Bank-CN Phú Mỹ Hưng (5)	38.000.000.000	38.000.000.000	-	-
Ngân hàng nông nghiệp và phát triển nông thôn -CN 11	-	-	8.700.000.000	8.700.000.000
Tại Công ty TNHH MTV Địa ốc Sài Gòn Nam Đô	36.000.000.000	36.000.000.000	36.000.000.000	36.000.000.000
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam-CN Đông Sài Gòn (6)	36.000.000.000	36.000.000.000	36.000.000.000	36.000.000.000
b. Vay dài hạn	76.563.870.000	76.563.870.000	76.563.870.000	76.563.870.000
Vay cá nhân (1)	61.563.870.000	61.563.870.000	61.563.870.000	61.563.870.000
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam-CN Đông Sài Gòn (6)	15.000.000.000	15.000.000.000	15.000.000.000	15.000.000.000
Cộng	440.222.984.213	440.222.984.213	423.629.511.836	423.629.511.836

(1)

Khoản vay tín chấp từ các cá nhân nhằm bổ sung vốn lưu động (*).

(*) Trong đó, các khoản vay cá nhân các bên liên quan bao gồm	31/03/2025	01/01/2025
Ông Phạm Thu	66.300.000.000	66.100.000.000
Ông Phạm Đình Thành	50.674.000.000	51.310.750.000
Bà Trần Thị Tuyết Mai	7.907.437.000	7.907.437.000
Bà Trần Thị Ga	850.000.000	850.000.000
Bà Nguyễn Thị Nguyễn	2.641.379.000	2.641.379.000
Ông Thái Quốc Dương	400.000.000	400.000.000
Ông Đặng Văn Phúc	7.000.000.000	5.000.000.000
Ông Phạm Tuấn	50.700.080.000	30.833.400.000
Cộng	186.472.896.000	165.042.966.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ I NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

19. Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)

- (2) Khoản vay từ Công ty TNHH Địa ốc Tuấn Minh theo hợp đồng tín dụng và các phụ lục đính kèm. Số tiền vay là 29.000.000.000 VND. Mục đích vay để sử dụng cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Đây là khoản vay tín chấp. Số dư cuối kỳ là 23.478.662.137 VND.
- (3) Khoản vay từ Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu Dịch vụ và Đầu tư Việt Nam theo hợp đồng vay và phụ lục đính kèm. Đây là khoản vay tín chấp. Số dư cuối kỳ là 30.000.000.000 VND.
- (4) Khoản vay theo hợp đồng tín dụng. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động. Tài sản đảm bảo cho khoản vay là: các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn, quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại xã Phú Hội, huyện Nhơn Trạch, tỉnh Đồng Nai của Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nhơn Trạch. Số dư cuối kỳ là: 69.992.526.076 VND.
- Khoản vay của Ngân hàng TNHH indovina bank - CN Phú Mỹ Hưng theo hợp đồng tín dụng; hạn mức vay:
- (5) 42.600.000.000 VND; thời hạn vay: 12 tháng; lãi suất: theo từng giấy nhận nợ; tài sản đảm bảo: 100% vốn góp của Tổng Công ty, quyền và lợi ích từ kinh doanh dự án khu nhà ở Sài Gòn An Phú, quyền sử dụng đất của bên thứ ba. Số dư cuối kỳ là 38.000.000.000 VND.
- (6) Khoản vay của Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - CN Đông Sài Gòn theo các hợp đồng tín dụng. Mục đích vay: bổ sung vốn đầu tư dài hạn. Tài sản đảm bảo cho khoản vay là: Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tọa lạc tại 63-65 Điện Biên Phủ, phường 15, quận Bình Thạnh, Tp. HCM. Số dư cuối kỳ là 66.000.000.000 VND.

Tất cả các khoản vay trên có lãi suất dao động từ 4,7 %/năm đến 13,5%/năm.

20. Doanh thu chưa thực hiện

	31/03/2025	01/01/2025
a. Ngắn hạn	10.136.607.452	23.248.561.290
Doanh thu chưa thực hiện từ các hợp đồng cho thuê mua tại chung cư An Phú Đông	10.078.175.811	23.248.561.290
Doanh thu chưa thực hiện khác	58.431.641	-
b. Dài hạn	128.041.870.618	129.248.564.328
Doanh thu nhận trước từ việc cho thuê mặt bằng đến các công ty:	125.152.256.983	126.340.064.329
Công ty TNHH Vạn Hành Vincom Retail - CN HCM (tên cũ: Công ty TNHH Vincom Retail Miền Nam)	95.512.453.332	96.108.062.906
Công ty TNHH CJ CGV Việt Nam	29.639.803.651	30.232.001.423
Doanh thu nhận trước từ việc cho thuê mặt bằng đến cá nhân là bên liên quan (xem thuyết minh X.3)	2.889.613.635	2.908.499.999
Cộng	138.178.478.070	152.497.125.618

21. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu (Xem thuyết minh trang 45).

b. Cổ phiếu	31/03/2025	01/01/2025
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	60.000.000	60.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	60.000.000	60.000.000
Cổ phiếu phổ thông	60.000.000	60.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	11	11
Cổ phiếu phổ thông	11	11

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ I NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

21. Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

b. Cổ phiếu	31/03/2025	01/01/2025
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	59.999.989	59.999.989
Cổ phiếu phổ thông	59.999.989	59.999.989
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.	10.000	10.000

22. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

	31/03/2025	01/01/2025
Khoản mục	Giá trị	Giá trị
Nợ khó đòi đã xử lý	5.891.826.107	5.891.826.107
Cộng	5.891.826.107	5.891.826.107

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 1/2025	Quý 1/2024
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	23.463.806.777	20.675.245.253
Cộng	23.463.806.777	20.675.245.253
2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 1/2025	Quý 1/2024
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	23.463.806.777	20.675.245.253
Cộng	23.463.806.777	20.675.245.253
3. Giá vốn hàng bán	Quý 1/2025	Quý 1/2024
Giá vốn hàng hóa, dịch vụ đã cung cấp	21.130.132.903	17.551.313.940
Cộng	21.130.132.903	17.551.313.940
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 1/2025	Quý 1/2024
Lãi tiền gửi	136.329.455	145.491.092
Lãi cho vay và lãi chậm thanh toán	32.608.461.177	585.265.745
Lãi trái phiếu	-	4.536.986
Cộng	32.744.790.632	735.293.823
5. Chi phí tài chính	Quý 1/2025	Quý 1/2024
Lãi tiền vay	8.450.453.810	8.271.962.735
Chi phí tài chính khác	17.111.111	-
Cộng	8.467.564.921	8.271.962.735

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ I NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 1/2025	Quý 1/2024
Chi phí nhân viên	7.137.898.078	5.725.687.295
Chi phí đồ dùng văn phòng	25.834.908	20.905.456
Chi phí khấu hao TSCĐ	247.825.472	331.184.733
Thuế, phí và lệ phí	32.093.779	87.814.855
(Hoàn nhập)/dự phòng các phải thu khó đòi	(7.500.000.000)	2.311.820
Chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí khác	3.127.287.087	3.017.864.115
Cộng	3.070.939.324	9.185.768.274
7. Thu nhập khác	Quý 1/2025	Quý 1/2024
Các khoản khác	261.838.665	568.623.171
Cộng	261.838.665	568.623.171
8. Chi phí khác	Quý 1/2025	Quý 1/2024
Các khoản khác	58.879.822	25.638.135
Cộng	58.879.822	25.638.135
9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý 1/2025	Quý 1/2024
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	18.813.191.185	(13.790.165.641)
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm	-	-
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	18.813.191.185	(13.790.165.641)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	59.999.989	59.999.989
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	314	(230)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ I NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

10. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	Quý 1/2025	Quý 1/2024
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	18.813.191.185	(13.790.165.641)
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông sau khi đã điều chỉnh các yếu tố suy giảm (*)	18.813.191.185	(13.790.165.641)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	59.999.989	59.999.989
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm sau khi đã điều chỉnh các yếu tố suy giảm	59.999.989	59.999.989
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	314	(230)

(*) Không có tác động nào làm suy giảm các cổ phiếu phổ thông vào ngày 31/03/2025.

IX. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

1. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

	31/03/2025	01/01/2025
Giá trị khoản tiền gửi ngân hàng	30.638.000.000	15.693.259.521
Tổng	30.638.000.000	15.693.259.521

2. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

	Quý 1/2025	Quý 1/2024
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	91.609.949.633	125.522.632.404

3. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

	Quý 1/2025	Quý 1/2024
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	75.016.477.256	53.120.070.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ I NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

X. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc kỳ tài chính yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong báo cáo tài chính hợp nhất.

2. Giao dịch với các bên liên quan

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Nhóm Công ty như sau:

Bên liên quan

Công ty Cổ phần Tư vấn - Thiết kế - Xây dựng Đô Thị
Công ty Cổ phần Nhà hàng Kàn Kầu
Công ty TNHH Địa ốc Tuấn Minh
Công ty TNHH Bất động sản REE
Công ty CP Đầu tư KD BĐS Thái Bình Dương
Công ty Cổ phần Xây dựng Thương mại và Xuất Nhập khẩu Đức Nhi
Ông Phạm Thu
Ông Huỳnh Thanh Hải

Ông Đặng Văn Phúc

Bà Trần Thị Ga
Ông Phạm Đình Thành
Ông Phạm Tuấn
Bà Nguyễn Thị Kim Quyên
Ông Nguyễn Văn Khoa
Bà Nguyễn Thị Nguyễn
Bà Trần Thị Tuyết Mai
Ông Thái Quốc Dương

Mối quan hệ

Công ty liên kết
Công ty liên kết
Công ty liên doanh
Cùng thành viên quản lý chủ chốt
Cùng thành viên quản lý chủ chốt
Cùng thành viên quản lý chủ chốt
Chủ tịch HĐQT
Phó Chủ tịch HĐQT

Thành viên HĐQT - Phó TGĐ thường trực
Thành viên HĐQT - Phó TGĐ
Thành viên HĐQT - Phó TGĐ
Thành viên HĐQT - Phó TGĐ
Thành viên HĐQT
Thành viên HĐQT
Bên liên quan
Bên liên quan
Trưởng ban kiểm soát

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 1 NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2. Giao dịch với các bên liên quan (tiếp theo)

Trong kỳ, các giao dịch phát sinh với các bên liên quan như sau:

	Nội dung nghiệp vụ	Quý 1/2025	Quý 1/2024
Công ty CP Đầu tư KD BĐS Thái Bình Dương			
	Doanh thu dịch vụ	2.172.710	9.463.738
	Lãi cho vay	504.483.289	540.700.000
Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Xây dựng Đô Thị			
	Doanh thu dịch vụ	13.652.198	15.145.361
	Nhận cung cấp dịch vụ	925.925.926	-
Bà Nguyễn Thị Nguyễn	Lãi vay	67.315.068	65.926.027
Ông Phạm Đình Thành	Lãi vay	1.178.493.288	1.244.395.255
	Trả nợ vay	636.750.000	-
Ông Phạm Tuấn	Lãi vay	876.178.037	734.953.708
	Vay tiền	20.000.000.000	-
	Trả nợ vay	133.320.000	-
Ông Phạm Thu	Lãi vay	1.497.760.274	1.810.378.379
	Trả nợ vay	1.300.000.000	-
	Vay tiền	1.500.000.000	-
Ông Đặng Văn Phúc	Lãi vay	168.767.123	-
	Vay tiền	2.000.000.000	-
Ông Thái Quốc Dương	Lãi vay	9.863.013	10.142.465
Bà Trần Thị Ga	Lãi vay	-	404.917.807
Bà Trần Thị Tuyết Mai	Lãi vay	196.173.788	194.259.806

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025, Nhóm Công ty có số dư với các bên liên quan như sau:

Phải thu khách hàng	Nội dung nghiệp vụ	31/03/2025	01/01/2025
Ông Phạm Thu	Bán hàng hóa bất động sản và cho thuê mặt bằng	19.689.000.000	19.689.000.000
Ông Phạm Đình Thành	Bán căn hộ	-	171.500.000
Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Xây dựng Đô Thị	Cung cấp dịch vụ	736.707.687	738.132.626
Công ty Cổ phần Nhà hàng Kàn Kầu	Cung cấp dịch vụ	888.890.488	888.890.488
Cộng		21.314.598.175	21.487.523.114

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ I NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025, Nhóm Công ty có số dư với các bên liên quan như sau: (tiếp theo)

Phải thu về cho vay		31/03/2025	01/01/2025
Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Xây dựng Đô Thị	Cho vay	3.540.700.000	3.540.700.000
Công ty CP Đầu tư KD BĐS Thái Bình Dương	Cho vay	18.686.000.000	18.686.000.000
Cộng		22.226.700.000	22.226.700.000
Phải thu khác		31/03/2025	01/01/2025
Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Xây dựng Đô Thị	Mượn tiền	993.645.999	993.645.999
Công ty Cổ phần Nhà hàng Kàn Kầu	Khác	926.629.845	926.629.845
Công ty CP Đầu tư KD BĐS Thái Bình Dương	Lãi cho vay	5.970.835.788	5.466.352.499
Cộng		7.891.111.632	7.386.628.343
Doanh thu chưa thực hiện		31/03/2025	01/01/2025
Ông Phạm Thu		(2.889.613.635)	(2.908.499.999)
Cộng		(2.889.613.635)	(2.908.499.999)
Phải trả người bán		31/03/2025	01/01/2025
Công ty CP Tư vấn thiết kế xây dựng Đô Thị		(831.664.000)	(1.631.664.000)
Cộng		(831.664.000)	-
Phải trả khác		31/03/2025	01/01/2025
Công ty TNHH Địa ốc Tuấn Minh	Lãi vay	(3.570.362.882)	(3.570.362.882)
Công ty TNHH Bất động sản REE	Hợp tác kinh doanh	(31.754.706.360)	(31.754.706.360)
Cộng		(35.325.069.242)	(35.325.069.242)
Các khoản vay và nợ		31/03/2025	01/01/2025
Công ty TNHH Địa ốc Tuấn Minh	Phải trả nợ vay	(23.478.662.137)	(23.478.662.137)
Bà Nguyễn Thị Nguyễn	Phải trả nợ vay	(2.641.379.000)	(2.641.379.000)
Ông Phạm Thu	Phải trả nợ vay	(66.300.000.000)	(66.100.000.000)
Ông Phạm Tuấn	Phải trả nợ vay	(50.700.080.000)	(30.833.400.000)
Ông Phạm Đình Thành	Phải trả nợ vay	(50.674.000.000)	(51.310.750.000)
Ông Thái Quốc Dương	Phải trả nợ vay	(400.000.000)	(400.000.000)
Ông Đặng Văn Phúc	Phải trả nợ vay	(7.000.000.000)	(5.000.000.000)
Bà Trần Thị Ga	Phải trả nợ vay	(850.000.000)	(850.000.000)
Bà Trần Thị Tuyết Mai	Phải trả nợ vay	(7.907.437.000)	(7.907.437.000)
Cộng		(209.951.558.137)	(188.521.628.137)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 1 NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận

Ban Tổng Giám đốc của Tổng Công ty xác định rằng, việc ra các quyết định quản lý của Nhóm Công ty chủ yếu dựa trên các loại sản phẩm, dịch vụ mà Nhóm Công ty cung cấp chứ không dựa trên khu vực địa lý mà công ty cung cấp sản phẩm, dịch vụ. Do vậy báo cáo chính yếu của Nhóm Công ty là theo lĩnh vực kinh doanh.

4. Thông tin về hoạt động liên tục

Nhóm Công ty vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai.

NGƯỜI LẬP BIỂU


Đinh Thị Nguyệt

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Nguyễn Thị Quý

Tp. HCM, ngày 19 tháng 04 năm 2025

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
THƯỜNG TRỰC


ĐẶNG VĂN PHÚC



CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC SÀI GÒN VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B 09 - DN/HN

QUÝ I NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.2. Các khoản đầu tư tài chính

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

a1. Ngắn hạn

Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng đến 12 tháng (1)

a2. Dài hạn

Tiền gửi có kỳ hạn

Trái phiếu (2)

Cộng

31/03/2025		01/01/2025	
Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
27.138.000.000	27.138.000.000	27.138.000.000	27.138.000.000
27.138.000.000	27.138.000.000	27.138.000.000	27.138.000.000
3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000
-	-	-	-
3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000
30.138.000.000	30.138.000.000	30.138.000.000	30.138.000.000

(1) Khoản tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng đến 12 tháng của Nhóm Công ty tại các Ngân hàng TMCP với lãi suất dao động từ 4,5% đến 5,13%/năm. Một phần tiền gửi với giá trị 26.805.000.000 VND đang được cầm cố, thế chấp cho các vay của Nhóm Công ty.

(2) Khoản trái phiếu Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam có kỳ hạn 7 năm; số lượng 3.000 trái phiếu; lãi suất: thả nổi; ngày đáo hạn: 31/01/2028.

b. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

b1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Công ty TNHH Địa ốc Tuấn Minh

Công ty Cổ phần Tư vấn và Thiết kế Xây dựng Đô Thị

Công ty Cổ phần Nhà hàng Kائن Kائن

31/03/2025			01/01/2025		
Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý (*)	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý (*)
35.894.000.000	-	31.240.235.686	35.894.000.000	-	31.610.777.841
30.000.000.000	-	30.204.712.051	30.000.000.000	-	30.234.317.853
994.000.000	-	822.939.369	994.000.000	-	452.137.062
4.900.000.000	-	212.584.266	4.900.000.000	-	924.322.926

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC SÀI GÒN VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B 09 - DN/HN

QUÝ 1 NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.2. Các khoản đầu tư tài chính (tiếp theo)

	31/03/2025			01/01/2025		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý (*)	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý (*)
b2. Đầu tư vào đơn vị khác	35.224.793.200	(496.628.184)	34.728.165.016	35.224.793.200	(496.628.184)	34.728.165.016
Công ty Cổ phần Vicosimex	6.630.000.000	-	6.630.000.000	6.630.000.000	-	6.630.000.000
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn khác	28.594.793.200	(496.628.184)	28.098.165.016	28.594.793.200	(496.628.184)	28.098.165.016
Cộng	71.118.793.200	(496.628.184)	65.968.400.702	71.118.793.200	(496.628.184)	66.338.942.857

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.7. Nợ xấu

	31/03/2025			01/01/2025		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
- Tổng giá trị các khoản phải thu, trả trước người bán quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	37.047.860.563	25.579.363.357		52.047.860.563	33.079.363.357	
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Trần Việt	-	-	-	15.000.000.000	7.500.000.000	Khoản phải thu quá hạn trên 3 năm
Công ty Cổ phần Điện Máy Thành phố Hồ Chí Minh	36.000.000.000	25.200.000.000	Khoản phải thu quá hạn trên 1 năm	36.000.000.000	25.200.000.000	Khoản phải thu quá hạn trên 1 năm
Các đối tượng khác	1.047.860.563	379.363.357	Khoản phải thu quá hạn trên 3 năm	1.047.860.563	379.363.357	Khoản phải thu quá hạn trên 3 năm

(*) Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đánh giá không có sự suy giảm hay bất kỳ tổn thất nếu có đối với khoản phải thu này (xem thuyết minh V.6).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 1 NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.9. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	6.542.981.142	16.589.464.106	14.423.397.403	854.749.430	38.410.592.081
<i>Mua trong kỳ</i>	-	-	-	52.050.000	52.050.000
Số dư cuối kỳ	6.542.981.142	16.589.464.106	14.423.397.403	906.799.430	38.462.642.081
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	5.134.338.448	14.715.245.227	9.999.177.782	854.749.430	30.703.510.887
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	65.429.811	49.226.029	241.954.368	2.707.500	359.317.708
Số dư cuối kỳ	5.199.768.259	14.764.471.256	10.241.132.150	857.456.930	31.062.828.595
Giá trị còn lại					
Số dư đầu năm	1.408.642.694	1.874.218.879	4.424.219.621	-	7.707.081.194
Số dư cuối kỳ	1.343.212.883	1.824.992.850	4.182.265.253	49.342.500	7.399.813.486

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 1 NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.20. Vốn chủ sở hữu							
a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu							
Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ Đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
QUÝ 1 NĂM 2024							
Số dư tại ngày 01/01/2024	600.000.000.000	1.940.000	(110.000)	2.101.474.907	280.884.138.049	35.112.289.722	918.099.732.678
Lợi nhuận	-	-	-	-	(13.790.165.641)	210.725.262	(13.579.440.379)
Số dư tại ngày 31/03/2024	600.000.000.000	1.940.000	(110.000)	2.101.474.907	267.093.972.408	35.323.014.984	904.520.292.299
QUÝ 1 NĂM 2025							
Số dư tại ngày 01/01/2025	600.000.000.000	1.940.000	(110.000)	2.101.474.907	337.155.292.208	35.332.797.666	974.591.394.781
Lợi nhuận	-	-	-	-	18.813.191.185	100.108.605	18.913.299.790
Số dư tại ngày 31/03/2025	600.000.000.000	1.940.000	(110.000)	2.101.474.907	355.968.483.393	35.432.906.271	993.504.694.571



