

CÔNG TY CỔ PHẦN NHÀ VIỆT NAM

Báo cáo tài chính riêng
cho năm tài chính 2024 kết thúc ngày 31/12/2024
đã được kiểm toán



BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Nhà Việt Nam (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính 2024 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024.

Khái quát

Công ty Cổ phần Nhà Việt Nam (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0302556594 đăng ký lần đầu ngày 28 tháng 02 năm 2002, và các đăng ký thay đổi sau đó với lần gần đây nhất (lần thứ 21) vào ngày 14 tháng 07 năm 2011 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh từ ngày 25 tháng 02 năm 2010 với mã chứng khoán là NVN. Ngày 06/04/2015, Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh đã có quyết định số 111/QĐ-SGDHCM về việc hủy niêm yết cổ phiếu Công ty Cổ phần Nhà Việt Nam (mã CK: NVN), ngày hủy niêm yết có hiệu lực là ngày 05 tháng 05 năm 2015.

Hoạt động của Công ty là:

- Mua bán nhà ở, nhận quyền sử dụng đất để xây dựng nhà ở để bán hoặc cho thuê;
- Đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng theo quy hoạch xây dựng nhà để chuyển quyền sử dụng đất;
- Mua bán hàng thủ công mỹ nghệ, gốm, thủy tinh, hàng may mặc;
- Tư vấn xây dựng (trừ kinh doanh thiết kế công trình);
- Môi giới bất động sản;
- Dịch vụ nhà đất;
- Mua bán vải, tơ sợi (không kinh doanh tại trụ sở);
- Mua bán vật liệu xây dựng;
- Tư vấn chuyển giao công nghệ ngành sản xuất vật liệu xây dựng và xây dựng công trình;
- Tư vấn giám sát chất lượng công trình xây dựng;
- Trồng rừng;
- Trồng cây cao su - cây cà phê - cây xoan đào - cây bạch đàn;
- Sản xuất chế biến hàng nông lâm nghiệp (không hoạt động tại trụ sở);
- Tư vấn đầu tư (trừ tư vấn tài chính, kế toán);
- Môi giới thương mại;
- Quản lý dự án;
- Mua bán máy móc, thiết bị phục vụ ngành xây dựng; hàn; điện tử công nghiệp, dân dụng; ô tô, xe máy; hàng nông hải sản;
- Dịch vụ sàn giao dịch bất động sản;
- Kinh doanh khu du lịch sinh thái (không kinh doanh tại trụ sở);
- Trồng lúa; trồng ngô và cây lương thực có hạt;
- Kinh doanh bất động sản;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét (không khai thác tại trụ sở);
- Bán buôn sản phẩm gỗ sơ chế, gỗ cây và gỗ chế biến;
- Giáo dục mầm non.

Trụ sở chính của Công ty và địa chỉ của Chi nhánh Công ty Cổ phần Nhà Việt Nam – Sàn giao dịch Bất động sản Nhà Việt Nam đều đặt tại số 408 Nguyễn Thị Minh Khai, phường 5, quận 3, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Các sự kiện sau ngày khóa sổ kế toán lập Báo cáo tài chính riêng

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính riêng đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng năm 2024.



BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Tổng Giám đốc trong năm tài chính 2024 và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Hội đồng Quản trị

Ông Quách Tuấn Hải	Chủ tịch
Ông Trần Văn Thành	Thành viên
Ông Đinh Quốc Phong	Thành viên

Ban kiểm soát

Bà Phạm Thị Kim Dung	Trưởng Ban kiểm soát
Ông Trần Văn Lộc	Thành viên
Bà Quách Thị Yến Mai	Thành viên (bổ nhiệm ngày 22/04/2024)
Ông Phạm Minh Đức	Thành viên (miễn nhiệm ngày 22/04/2024)

Tổng Giám đốc

Ông Trần Văn Thành	Tổng Giám đốc
--------------------	---------------

Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Trần Văn Thành	Tổng Giám đốc
--------------------	---------------

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính riêng năm 2024 cho Công ty.

Công bố trách nhiệm của Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính riêng

Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng, Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các đánh giá và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng;
- Lập Báo cáo tài chính riêng dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Tổng Giám đốc Công ty đã phê chuẩn Báo cáo tài chính riêng đính kèm từ trang 07 đến trang 40 và cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2024, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính 2024 kết thúc ngày 31/12/2024, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Tổng Giám đốc



Ông Trần Văn Thành

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 03 năm 2025



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		161.711.104.325	161.601.288.943
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	506.873.846	397.058.464
1. Tiền	111		506.873.846	397.058.464
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
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		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.3	805.376.000	805.376.000
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		805.376.000	805.376.000
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		-	-
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		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		-	-
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.4	155.025.873.542	155.025.873.542
1. Hàng tồn kho	141		155.025.873.542	155.025.873.542
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		5.372.980.937	5.372.980.937
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.9	5.372.980.937	5.372.980.937
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2.057.076.929	2.306.083.487
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
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		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
II. Tài sản cố định	220		-	-
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.5	-	-
- Nguyên giá	222		2.232.340.057	2.232.340.057
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(2.232.340.057)	(2.232.340.057)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.6	-	-
- Nguyên giá	228		33.700.000	33.700.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(33.700.000)	(33.700.000)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	2.057.076.929	2.306.083.487
1. Đầu tư vào Công ty con	251		15.500.000.000	15.500.000.000
2. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(13.442.923.071)	(13.193.916.513)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		-	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		-	-
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		163.768.181.254	163.907.372.430

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		168.215.305.605	171.149.313.781
I. Nợ ngắn hạn	310		165.235.505.605	168.684.313.781
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.8	352.311.706	352.311.706
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.7	5.425.161.566	5.425.161.566
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.9	30.064.738	46.229.949
4. Phải trả người lao động	314		-	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.10	56.727.579.691	60.520.222.656
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		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.11a	434.625.100	74.625.100
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12a	101.740.000.000	101.740.000.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.13	525.762.804	525.762.804
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		2.979.800.000	2.465.000.000
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		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.11b	1.365.000.000	2.465.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12b	1.614.800.000	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(4.447.124.351)	(7.241.941.351)
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	(4.447.124.351)	(7.241.941.351)
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		106.568.000.000	106.568.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		106.568.000.000	106.568.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		61.762.000.000	61.762.000.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.440.137.907	1.440.137.907
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		(174.217.262.258)	(177.012.079.258)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		(177.012.079.258)	(166.471.238.980)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.794.817.000	(10.540.840.278)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		163.768.181.254	163.907.372.430

Người lập biểu



Nguyễn Thế Anh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thế Anh

Tổng Giám đốc



Trần Văn Thành

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 03 năm 2025

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
Năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	1.143.737.819	-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	1.143.737.819	-
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	1.143.737.819	-
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		-	-
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	49.861	134.435
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	5.158.359.558	10.235.505.601
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		4.909.353.000	10.225.646.301
8. Chi phí bán hàng	24		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.5	2.238.530.813	2.109.685.080
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(7.396.840.510)	(12.345.056.246)
11. Thu nhập khác	31	VI.6	10.191.810.510	1.898.831.388
12. Chi phí khác	32	VI.7	153.000	94.615.420
13. Lợi nhuận khác	40		10.191.657.510	1.804.215.968
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2.794.817.000	(10.540.840.278)
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.8	-	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		2.794.817.000	(10.540.840.278)

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Thế Anh

Nguyễn Thế Anh

Trần Văn Thành

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 03 năm 2025



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
(theo phương pháp gián tiếp)
Năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	01			
1. Lợi nhuận trước thuế			2.794.817.000	(10.540.840.278)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BDSĐT	02		-	26.731.777
- Các khoản dự phòng	03		249.006.558	9.859.300
- 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		-	-
- Chi phí lãi vay	06		4.909.353.000	10.225.646.301
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		7.953.176.558	(278.602.900)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		-	-
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		-	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(9.458.161.176)	1.347.346.596
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		-	-
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(1.504.984.618)	1.068.743.696
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	-
Lưu chuyển tiền thuần hoạt động đầu tư	30		-	-

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (tiếp theo)
(theo phương pháp gián tiếp)
Năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		1.614.800.000	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	(1.123.000.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuế tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		1.614.800.000	(1.123.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		109.815.382	(54.256.304)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		397.058.464	451.314.768
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		506.873.846	397.058.464

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Nguyễn Thế Anh

Nguyễn Thế Anh

Trần Văn Thành

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 03 năm 2025

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2024

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Nhà Việt Nam (gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0302556594 đăng ký lần đầu ngày 28 tháng 02 năm 2002, và các đăng ký thay đổi sau đó với lần gần đây nhất (lần thứ 21) vào ngày 14 tháng 07 năm 2011 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh từ ngày 25 tháng 02 năm 2010 với mã chứng khoán là NVN. Ngày 06/04/2015, Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh đã có quyết định số 111/QĐ-SGDHCM về việc hủy niêm yết cổ phiếu Công ty Cổ phần Nhà Việt Nam (mã CK: NVN), ngày hủy niêm yết có hiệu lực là ngày 05 tháng 05 năm 2015.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 là: 13 nhân viên (ngày 31 tháng 12 năm 2023: 13 nhân viên).

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là cung cấp dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động của Công ty là:

- Mua bán nhà ở, nhận quyền sử dụng đất để xây dựng nhà ở để bán hoặc cho thuê;
- Đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng theo quy hoạch xây dựng nhà để chuyển quyền sử dụng đất;
- Mua bán hàng thủ công mỹ nghệ, gốm, thủy tinh, hàng may mặc;
- Tư vấn xây dựng (trừ kinh doanh thiết kế công trình);
- Môi giới bất động sản;
- Dịch vụ nhà đất;
- Mua bán vải, tơ sợi (không kinh doanh tại trụ sở);
- Mua bán vật liệu xây dựng;
- Tư vấn chuyển giao công nghệ ngành sản xuất vật liệu xây dựng và xây dựng công trình;
- Tư vấn giám sát chất lượng công trình xây dựng;
- Trồng rừng;
- Trồng cây cao su - cây cà phê - cây xoan đào - cây bạch đàn;
- Sản xuất chế biến hàng nông lâm nghiệp (không hoạt động tại trụ sở);
- Tư vấn đầu tư (trừ tư vấn tài chính, kế toán);
- Môi giới thương mại;
- Quản lý dự án;
- Mua bán máy móc, thiết bị phục vụ ngành xây dựng; hàn; điện tử công nghiệp, dân dụng; ô tô, xe máy; hàng nông hải sản;
- Dịch vụ sàn giao dịch bất động sản;
- Kinh doanh khu du lịch sinh thái (không kinh doanh tại trụ sở);
- Trồng lúa; trồng ngô và cây lương thực có hạt;
- Kinh doanh bất động sản;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét (không khai thác tại trụ sở);
- Bán buôn sản phẩm gỗ sơ chế, gỗ cây và gỗ chế biến;
- Giáo dục mầm non.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Trụ sở chính của Công ty và địa chỉ của Chi nhánh Công ty Cổ phần Nhà Việt Nam – Sàn giao dịch Bất động sản Nhà Việt Nam đều đặt tại số 408 Nguyễn Thị Minh Khai, phường 5, quận 3, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, Công ty có một (01) công ty con. Thông tin về con này được trình bày ở thuyết minh số V.2.

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính riêng

Trong năm Công ty không có thay đổi về chính sách kế toán so với năm trước nên không có ảnh hưởng đến khả năng so sánh của các thông tin trên Báo cáo tài chính riêng.

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

1. Năm tài chính

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Giả định hoạt động liên tục

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 lũy kế của Công ty là 174.217.262.258 VND đã vượt vốn chủ sở hữu là 4.447.124.351 VND. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, tổng nợ ngắn hạn của Công ty đã vượt quá tài sản ngắn hạn của Công ty là 3.524.401.280 VND. Các yếu tố này cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty.

Tại ngày lập Báo cáo tài chính riêng này, nhóm cổ đông lớn của Công ty đã xác nhận tiếp tục hỗ trợ tài chính để Công ty có thể có đủ vốn hoạt động và có thể thanh toán các khoản nợ khi đến hạn. Công ty cũng đang trong quá trình làm việc với các bên cho vay và tiếp tục nhận được các khoản hỗ trợ tài chính để Công ty có thể hoàn trả các khoản nợ khi đến hạn cũng như cam kết không yêu cầu thanh toán khoản nợ vay đến hạn cho đến khi Công ty có khả năng tự trả nợ từ các bên cho vay này. Dựa trên cơ sở này, Tổng Giám đốc Công ty vẫn tiến hành lập Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 trên cơ sở đáp ứng giả định hoạt động liên tục.

Báo cáo tài chính riêng chưa bao gồm các điều chỉnh có thể cần được thực hiện đối với tài sản và nợ phải trả của Công ty trong trường hợp Công ty không có khả năng tiếp tục hoạt động trong tương lai.

2. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp do Bộ tài chính ban hành ngày 22/12/2014 và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ tài chính ban hành.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính riêng được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Ước tính kế toán

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 của Công ty tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, yêu cầu Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc năm 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.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng.

3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

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

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

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 01 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 01 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng hóa bất động sản

Bất động sản được mua hoặc được xây dựng để bán trong quá trình hoạt động bình thường của Công ty, không phải để cho thuê hoặc chờ tăng giá, được ghi nhận là hàng hóa bất động sản theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá thành của hàng hóa bất động sản bao gồm:

- ▶ Chi phí mua đất, tiền sử dụng đất và tiền thuê đất;
- ▶ Chi phí xây dựng trả cho nhà thầu; và
- ▶ Chi phí lãi vay, chi phí tư vấn, thiết kế, chi phí san lấp, đền bù giải phóng mặt bằng, phí tư vấn, thuế chuyển nhượng đất, chi phí quản lý xây dựng chung, và các chi phí liên quan khác.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng hóa bất động sản trong điều kiện kinh doanh bình thường, dựa trên giá thị trường vào ngày báo cáo và được chiết khấu cho giá trị thời gian của dòng tiền, nếu đáng kể, và trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Giá vốn của bất động sản đã bán được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh dựa trên các chi phí trực tiếp tạo thành bất động sản đó và chi phí chung được phân bổ trên cơ sở diện tích tương ứng của bất động sản đó.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hóa tồn kho khác thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong năm.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)	
	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Máy móc, thiết bị	3 – 6	3 – 6
- Phương tiện vận tải truyền dẫn	5 – 10	5 – 10
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 – 6	3 – 6
- Tài sản cố định hữu hình khác	3	3
- Phần mềm máy tính	3	3

Nguyên giá tài sản cố định và thời gian khấu hao được xác định theo thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính về hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và các quy định khác.

6. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh trong năm được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng năm hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư

Đầu tư vào công ty con

Khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

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

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

9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn 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.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên hàng năm.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng trước khi ghi nhận doanh thu như sau:

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán riêng của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

11. Nguyên tắc ghi nhận Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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

01172
ÔNG T
TNHH
+ VU TU
+ NH K
KIEM T
PHIA NA
T.P.HC

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

12. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của dịch vụ bán ra trong năm.

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

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

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

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

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí quản lý doanh nghiệp

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

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

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

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

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

16. Báo cáo bộ phận

Báo cáo theo bộ phận bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc một bộ phận theo khu vực địa lý.

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

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



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

17. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

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

Nợ phải trả tài chính

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

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

Bù trừ các công cụ tài chính

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

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

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

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

19. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu

Công ty không tính chỉ tiêu này trên Báo cáo tài chính riêng vì theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 30 “Lãi trên cổ phiếu”, trường hợp doanh nghiệp phải lập cả Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất thì chỉ phải trình bày thông tin về lãi trên cổ phiếu theo quy định của chuẩn mực này trên Báo cáo tài chính hợp nhất.



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

31/12/2024	01/01/2024
VND	VND
277.527.336	258.555.836
229.346.510	138.502.628
506.873.846	397.058.464

31/12/2024	01/01/2024
VND	VND
15.500.000.000	15.500.000.000
15.500.000.000	15.500.000.000

011728
CÔNG TY
TNHH
HỖ TỰ
HÌNH KẾ
KIỂM TO
PHÍA NAM
T.P.HỒ

100%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn (tiếp theo)

Chi tiết các khoản đầu tư vào Công ty con như sau:

	31/12/2024			01/01/2024		
	Tỷ lệ sở hữu (%)	Số cổ phiếu	Giá trị VND	Tỷ lệ sở hữu (%)	Số cổ phiếu	Giá trị VND
Công ty TNHH MTV The BCR (1)	100%		15.500.000.000	100%		15.500.000.000
Cộng			15.500.000.000			15.500.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư vào Công ty con			(13.442.923.071)			(13.193.916.513)
Giá trị thuần			2.057.076.929			2.306.083.487

(1) Công ty TNHH MTV The BCR được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0310767091 ngày 09 tháng 04 năm 2011, thay đổi lần thứ 17 ngày 28 tháng 02 năm 2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp. Công ty Cổ phần Nhà Việt Nam góp 15.500.000.000 VND tương đương 100% vốn điều lệ của Công ty TNHH MTV The BCR. Tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty tại Công ty TNHH MTV The BCR tương đương tỷ lệ sở hữu.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

3. Phải thu của khách hàng

	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
a) Ngắn hạn	805.376.000	805.376.000
<i>Phải thu từ khách hàng</i>	<i>805.376.000</i>	<i>805.376.000</i>
Dự án Khu dân cư BCR	785.400.000	785.400.000
Phải thu phần xây dựng nhà	19.976.000	19.976.000
<i>Phải thu từ các bên liên quan</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
b) Dài hạn	-	-
Cộng	805.376.000	805.376.000
Dự phòng phải thu khách hàng	-	-
Giá trị thuần	805.376.000	805.376.000

4. Hàng tồn kho

	31/12/2024 VND		01/01/2024 VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<i>Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang</i>	<i>155.025.873.542</i>	<i>-</i>	<i>155.025.873.542</i>	<i>-</i>
Dự án The BCR	106.897.416.666	-	106.897.416.666	-
Dự án 67 nền	17.991.234.249	-	17.991.234.249	-
Dự án Trường Thạnh 1	24.529.334.743	-	24.529.334.743	-
Các chi phí đầu tư khác	5.607.887.884	-	5.607.887.884	-
	-	-	-	-
Cộng	155.025.873.542	-	155.025.873.542	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

6. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	Phần mềm kế toán	Cộng
<i>Nguyên giá tài sản cố định vô hình</i>		
Số dư đầu năm	33.700.000	33.700.000
Số dư cuối năm	33.700.000	33.700.000
<i>Giá trị đã hao mòn</i>		
Số dư đầu năm	33.700.000	33.700.000
Số dư cuối năm	33.700.000	33.700.000
Tại ngày đầu năm	-	-
Tại ngày cuối năm	-	-

*** Ghi chú:**

- Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối năm đã khấu hao hết giá trị nhưng vẫn còn sử dụng là: 33.700.000 VND.

7. Người mua trả tiền trước

	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
a) Ngắn hạn	5.425.161.566	5.425.161.566
<i>Người mua trả tiền trước</i>	<i>5.425.161.566</i>	<i>5.425.161.566</i>
- Dự án Khu dân cư BCR	2.088.968.000	2.088.968.000
- Ứng trước phần xây dựng nhà	3.336.193.566	3.336.193.566
<i>Các bên liên quan trả tiền trước</i>	-	-
b) Dài hạn	-	-
Cộng	5.425.161.566	5.425.161.566



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

8. Phải trả người bán	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị	Số có khả năng trả nợ VND
a) Ngân hạn	352.311.706	352.311.706	352.311.706	352.311.706
Phải trả cho người bán	352.311.706	352.311.706	352.311.706	352.311.706
- Công ty TNHH Điện Phú Hạnh	221.668.943	221.668.943	221.668.943	221.668.943
- Phải trả đối tượng khác	130.642.763	130.642.763	130.642.763	130.642.763
Phải trả cho các bên liên quan	-	-	-	-
b) Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	352.311.706	352.311.706	352.311.706	352.311.706

9. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	01/01/2024	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/12/2024
a) Phải nộp	46.229.949	204.232.045	220.397.256	30.064.738
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	46.229.949	154.897.743	171.062.954	30.064.738
Thuế thu nhập cá nhân	-	3.858.500	3.858.500	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	42.475.802	42.475.802	-
Phí, lệ phí, các khoản phải nộp khác	-	3.000.000	3.000.000	-
b) Phải thu	5.372.980.937	-	-	5.372.980.937
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.372.980.937	-	-	5.372.980.937



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

10. Chi phí phải trả

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn				
- Lãi vay cá nhân phải trả	56.727.579.691	56.727.579.691	60.520.222.656	60.520.222.656
Lãi vay phải trả cho bên liên quan	55.980.306.963	55.980.306.963	59.772.949.928	59.772.949.928
Quách Thị Tú Anh	50.522.831.455	50.522.831.455	45.690.181.455	45.690.181.455
Lãi vay phải trả cho bên thứ ba	50.522.831.455	50.522.831.455	45.690.181.455	45.690.181.455
Các cá nhân khác	5.457.475.508	5.457.475.508	14.082.768.473	14.082.768.473
- Chi phí liên quan đến hoạt động xây lắp	747.272.728	747.272.728	747.272.728	747.272.728
	56.727.579.691	56.727.579.691	60.520.222.656	60.520.222.656

b) Dài hạn

	-	-	-	-
	56.727.579.691	56.727.579.691	60.520.222.656	60.520.222.656

Cộng

11. Phải trả khác

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn				
Nhận ký quỹ, ký cược	434.625.100	434.625.100	74.625.100	74.625.100
Phải trả, phải nộp khác	410.000.000	410.000.000	50.000.000	50.000.000
	24.625.100	24.625.100	24.625.100	24.625.100
	1.365.000.000	1.365.000.000	2.465.000.000	2.465.000.000
b) Dài hạn				
Phải trả khác bên liên quan	1.365.000.000	1.365.000.000	1.365.000.000	1.365.000.000
Công ty TNHH một thành viên The BCR	1.365.000.000	1.365.000.000	1.365.000.000	1.365.000.000
Phải trả khác bên thứ ba	-	-	1.100.000.000	1.100.000.000
Phạm Ngọc Phương	-	-	1.100.000.000	1.100.000.000
	1.799.625.100	1.799.625.100	2.539.625.100	2.539.625.100

Cộng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

12. Vay và nợ thuê tài chính

	Đơn vị tính: VND		
	01/01/2024	Tăng trong năm	Giảm trong năm 31/12/2024
a) Vay ngắn hạn	101.740.000.000	-	- 101.740.000.000
Vay các bên liên quan	101.740.000.000	-	- 101.740.000.000
- Quách Thị Tú Anh (i)	101.740.000.000	-	- 101.740.000.000
b) Vay dài hạn	-	1.614.800.000	- 1.614.800.000
Vay các bên thứ ba	-	1.614.800.000	- 1.614.800.000
- Phạm Ngọc Phương (ii)	-	1.614.800.000	- 1.614.800.000
TỔNG CỘNG	101.740.000.000	1.614.800.000	- 103.354.800.000

(i) Là các khoản vay không thời hạn, lãi suất vay 4,75%/năm, khoản vay không có tài sản đảm bảo.
(ii) Là các khoản vay có thời hạn vay từ 10/01/2024 đến 10/01/2026, lãi suất vay 4,75%/năm, khoản vay không có tài sản đảm bảo.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

13. Quỹ khen thưởng phúc lợi

	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Số dư đầu năm	525.762.804	525.762.804
Trích lập quỹ	-	-
Chi quỹ trong năm	-	-
Số dư cuối năm	525.762.804	525.762.804



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

14. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Năm trước					
Số đầu năm	106.568.000.000	61.762.000.000	1.440.137.907	(166.471.238.980)	3.298.898.927
Lỗi thuần trong năm trước	-	-	-	(10.540.840.278)	(10.540.840.278)
Số cuối năm	106.568.000.000	61.762.000.000	1.440.137.907	(177.012.079.258)	(7.241.941.351)
Năm nay					
Số đầu năm	106.568.000.000	61.762.000.000	1.440.137.907	(177.012.079.258)	(7.241.941.351)
Lãi thuần trong năm nay	-	-	-	2.794.817.000	2.794.817.000
Số cuối năm	106.568.000.000	61.762.000.000	1.440.137.907	(174.217.262.258)	(4.447.124.351)

VND



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

b) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	Năm nay VND	Năm trước VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	106.568.000.000	106.568.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	106.568.000.000	106.568.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

c) Cổ phiếu

	31/12/2024	01/01/2024
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10.656.800	10.656.800
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	10.656.800	10.656.800
- Cổ phiếu phổ thông	10.656.800	10.656.800
- 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	10.656.800	10.656.800
- Cổ phiếu phổ thông	10.656.800	10.656.800
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/ Cổ phiếu.

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

1. Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ

	Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ xây dựng nhà	1.143.737.819	-
Cộng	1.143.737.819	-

2. Giá vốn cung cấp dịch vụ

	Năm nay VND	Năm trước VND
Giá vốn cung cấp dịch vụ xây dựng nhà	1.143.737.819	-
Cộng	1.143.737.819	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	49.861	134.435
Cộng	49.861	134.435

4. Chi phí hoạt động tài chính

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí lãi vay	4.909.353.000	10.225.646.301
Chi phí dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	249.006.558	9.859.300
Cộng	5.158.359.558	10.235.505.601

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nhân viên quản lý	1.865.161.500	1.499.494.250
Chi phí khấu hao TSCĐ	-	26.731.777
Thuế, phí và lệ phí	52.907.680	52.167.831
Chi phí dịch vụ mua ngoài	320.461.633	473.590.855
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	-	57.700.367
Cộng	2.238.530.813	2.109.685.080

6. Thu nhập khác

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí lãi vay các năm trước được miễn	8.701.995.965	
Thu phí bảo dưỡng	1.489.814.545	1.699.949.000
Thu nhập khác	-	198.882.388
Cộng	10.191.810.510	1.898.831.388

7. Chi phí khác

	Năm nay VND	Năm trước VND
Các khoản phạt	153.000	94.615.420
Cộng	153.000	94.615.420

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được xác định với thuế suất là 20% trên thu nhập chịu thuế.

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

a. Chi phí thuế TNDN

Dưới đây là đối chiếu chi phí thuế TNDN và kết quả của lợi nhuận/(lỗ) kế toán trước thuế nhân với thuế suất thuế TNDN:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
Cộng	-	-

Ước tính mức thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành của doanh nghiệp được trình bày dưới đây:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2.794.817.000	(10.540.840.278)
Các khoản điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN	4.909.456.139	10.320.127.286
- Các khoản điều chỉnh tăng	4.909.456.139	10.320.127.286
+ Chi phí không hợp lệ	153.000	94.615.420
+ Chi phí lãi vay không được trừ	4.909.303.139	10.225.511.866
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế	7.704.273.139	(220.712.992)
Chuyển lỗ từ các năm trước	(7.704.273.139)	-
Thu nhập tính thuế	-	(220.712.992)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

b. Thuế TNDN hiện hành

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với thu nhập được báo cáo trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các năm khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

c. Lỗ thuế chuyển sang từ năm trước

Công ty được phép chuyển các khoản lỗ tính thuế sang năm sau để bù trừ với lợi nhuận thu được trong vòng 5 năm liên tục kể từ sau năm phát sinh khoản lỗ đó. Trong năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024, Công ty đã chuyển lỗ của các năm trước theo chi tiết như sau:

VND					
Năm phát sinh	Có thể chuyển lỗ đến năm	Lỗ thuế (*)	Đã chuyển lỗ đến ngày 31/12/2023	Lỗ chuyển trong năm 2024	Chưa chuyển lỗ tại ngày 31/12/2024
2019	2024	16.721.552.038	9.052.658.455	7.668.893.583	-
2023	2028	220.712.992	-	35.379.556	185.333.436
TỔNG CỘNG		16.942.265.030	9.052.658.455	7.704.273.139	185.333.436

(*) Lỗ tính thuế ước tính theo tờ khai thuế của Công ty cho các năm chưa được cơ quan thuế địa phương quyết toán vào ngày lập Báo cáo tài chính riêng này.

d. Chi phí lãi vay vượt ngưỡng quy định

Công ty được phép chuyển các khoản chi phí lãi vay vượt ngưỡng quy định chưa được trừ khi tính thuế TNDN cho năm hiện tại ("chi phí lãi vay chưa được trừ") sang năm sau khi xác định tổng chi phí lãi vay được trừ của năm sau. Thời gian chuyển chi phí lãi vay sang năm sau được tính liên tục không quá 5 năm kể từ sau năm phát sinh khoản chi phí lãi vay chưa được trừ đó. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, Công ty có các khoản chi phí lãi vay chưa được trừ lũy kế có thể sử dụng trong tương lai như sau:

VND					
Năm phát sinh	Có thể được chuyển thành chi phí lãi vay được trừ thuế đến năm	Chi phí lãi vay chưa được trừ thuế phát sinh(*)	Chi phí lãi vay chưa được trừ đã chuyển sang năm sau tính đến ngày 31/12/2024	Chi phí lãi vay chưa được trừ không còn được chuyển sang năm sau đến ngày 31/12/2024	Chi phí lãi vay chưa được trừ chưa chuyển sang năm sau tại ngày 31/12/2024
2021	2026	10.178.245.326	-	-	10.178.245.326
2022	2027	10.264.549.642	-	-	10.264.549.642
2023	2028	10.225.511.866	-	-	10.225.511.866
2024	2029	4.909.303.139	-	-	4.909.303.139
TỔNG CỘNG		35.577.609.973	-	-	35.577.609.973

(*) Đây là các khoản chi phí lãi vay không được trừ thuế TNDN ước tính theo tờ khai thuế của Công ty chưa được cơ quan thuế địa phương quyết toán vào ngày lập báo cáo tài chính riêng này.

Công ty chưa ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại cho phần chi phí lãi vay không được khấu trừ còn lại trị giá 35.577.609.973 VND tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 (ngày 31 tháng 12 năm 2023: 30.668.306.834 VND) do không thể dự tính được liệu chi phí lãi vay không được khấu trừ này có thể sẽ được sử dụng trong thời gian cho phép còn lại hay không

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nhân công	1.865.161.500	1.499.494.250
Chi phí khấu hao tài sản cố định	-	26.731.777
Chi phí dịch vụ mua ngoài	320.461.633	473.590.855
Chi phí khác bằng tiền	52.907.680	109.868.198
Cộng	2.238.530.813	2.109.685.080

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

Trong năm/kỳ Công ty phát sinh các giao dịch không bằng tiền như sau:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi vay chưa trả	4.909.353.000	10.225.646.301

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan

Trong năm, thu nhập của Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc, Ban kiểm soát như sau:

Họ tên	Chức danh	Năm nay VND	Năm trước VND
Thu nhập của Tổng Giám đốc			
Ông Trần Văn Thành	Tổng Giám đốc	189.600.000	213.600.000

Bên liên quan

Công ty TNHH MTV The BCR
Bà Quách Thị Tú Anh

Mối quan hệ

Công ty con
Thành viên mật thiết trong gia đình
của thành viên quản lý chủ chốt

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong năm bao gồm:

Đơn vị tính: VND

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Năm nay	Năm trước
Công ty TNHH MTV The BCR	Mượn tiền	-	450.000.000
	Trả tiền mượn	-	20.000.000
Bà Quách Thị Tú Anh	Trả nợ vay	-	1.123.000.000
	Lãi vay	4.832.650.000	10.225.646.301

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày kết thúc kỳ kết toán năm, số dư các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:

		Đơn vị tính: VND	
	Nội dung nghiệp vụ	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả khác (Thuyết minh số V.11b)		1.365.000.000	1.365.000.000
Công ty TNHH MTV The BCR	Phải trả tiền mượn	1.365.000.000	1.365.000.000
Vay và nợ thuê tài chính (Thuyết minh số V.12a)		101.740.000.000	101.740.000.000
Bà Quách Thị Tú Anh	Vay	101.740.000.000	101.740.000.000
Chi phí phải trả (Thuyết minh số V.10)		50.522.831.455	45.690.181.455
Bà Quách Thị Tú Anh	Lãi vay	50.522.831.455	45.690.181.455

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

2. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

	Đơn vị tính: VND			
	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị sổ sách	Dự phòng	Giá trị sổ sách	Dự phòng
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	506.873.846	-	397.058.464	-
Phải thu khách hàng	805.376.000	-	805.376.000	-
Cộng	1.312.249.846	-	1.202.434.464	-

Nợ phải trả tài chính
Phải trả cho người bán
Chi phí phải trả
Phải trả khác
Vay và nợ thuê tài chính

	Đơn vị tính: VND	
	Giá trị sổ sách	01/01/2024
	31/12/2024	
	352.311.706	352.311.706
	56.727.579.691	60.520.222.656
	1.799.625.100	2.539.625.100
	103.354.800.000	101.740.000.000
Cộng	162.234.316.497	165.152.159.462

Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính tại ngày kết thúc năm tài chính do thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06/11/2009 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính. Thông tư 210/2009/TT-BTC yêu cầu áp dụng Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng chưa đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả việc áp dụng giá trị hợp lý nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

3. Tài sản đảm bảo

Tại ngày 31/12/2024, Công ty không có thế chấp, cầm cố cho các hợp đồng vay bằng một số tài sản và Công ty không có nắm giữ tài sản đảm bảo nào của đơn vị khác.

4. Rủi ro tín dụng

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

Phải thu khách hàng

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

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn. Trên cơ sở này, Công ty không có rủi ro tập trung về tín dụng.

Tiền gửi ngân hàng

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

5. Rủi ro thanh khoản

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

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

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

	Đơn vị tính: VND		
	Từ 01 năm trở xuống	Từ 01 năm đến 05 năm	Cộng
Số cuối năm	159.254.516.497	2.979.800.000	162.234.316.497
Phải trả cho người bán	352.311.706	-	352.311.706
Phải trả khác	434.625.100	1.365.000.000	1.799.625.100
Chi phí phải trả	56.727.579.691	-	56.727.579.691
Vay và nợ thuê tài chính	101.740.000.000	1.614.800.000	103.354.800.000
Số đầu năm	162.687.159.462	2.465.000.000	165.152.159.462
Phải trả cho người bán	352.311.706	-	352.311.706
Phải trả khác	74.625.100	2.465.000.000	2.539.625.100
Chi phí phải trả	60.520.222.656	-	60.520.222.656
Vay và nợ thuê tài chính	101.740.000.000	-	101.740.000.000

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

6. Rủi ro thị trường

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

Rủi ro ngoại tệ

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

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

Rủi ro lãi suất

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

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

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

Rủi ro về giá khác

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

7. Thông tin theo bộ phận

Công ty lựa chọn các bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là bộ phận báo cáo chính yếu vì rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm và dịch vụ do Công ty cung cấp. Các bộ phận theo khu vực địa lý là bộ phận báo cáo thứ yếu. Các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ do Công ty cung cấp với mỗi một bộ phận là một đơn vị kinh doanh chiến lược cung cấp các sản phẩm khác nhau và phục vụ các thị trường khác nhau.

Trong năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024, hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty là hoạt động xây dựng nhà và thu phí bảo trì các dự án khu dân cư. Công ty không tiến hành lập báo cáo tài chính bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 28 "Báo cáo bộ phận".

Bộ phận theo khu vực địa lý của Công ty được xác định theo địa điểm của tài sản của Công ty. Doanh thu bán hàng ra bên ngoài trình bày trong bộ phận theo khu vực địa lý được xác định dựa trên địa điểm địa lý của khách hàng của Công ty. Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý lãnh thổ Việt Nam nên không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý. Do đó, Tổng Giám đốc không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 28 "Báo cáo bộ phận".

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

8. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đã được kiểm toán.

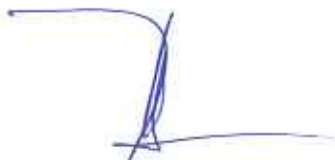
Người lập biểu



Nguyễn Thế Anh

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 03 năm 2025

Kế toán trưởng



Nguyễn Thế Anh

Tổng Giám đốc



Trần Văn Thành

