

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

QUÝ II NĂM 2024

# **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN 3 GROUP**

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN 3 GROUP

## MỤC LỤC

|   | <b>Trang</b> |
|---|--------------|
| 1. Mục lục  | <b>1</b>     |
| 2. Bảng cân đối kế toán quý 2 năm 2024<br>Cho năm kết thúc tài chính ngày 31 tháng 12 năm 2024          | <b>2-4</b>   |
| 3. Báo cáo kết quả kinh doanh quý 2 năm 2024<br>Cho năm kết thúc tài chính ngày 31 tháng 12 năm 2024    | <b>5</b>     |
| 4. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ quý 2 năm 2024<br>Cho năm kết thúc tài chính ngày 31 tháng 12 năm 2024    | <b>6</b>     |
| 5. Thuyết minh báo cáo tài chính quý 2 năm 2024<br>Cho năm kết thúc tài chính ngày 31 tháng 12 năm 2024 | <b>7-16</b>  |

\*\*\*\*\*

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN 3 GROUP**

Địa chỉ: 47 Đường 17, KP3, P. Hiệp Bình Phước, TP. Thủ Đức, TP. HCM

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÝ II năm 2024**

| Chỉ tiêu  | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|---|-------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>TÀI SẢN</b>                                      |             |             |                        |                        |
| <b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                          | <b>100</b>  |             | <b>80,256,755,489</b>  | <b>37,343,685,204</b>  |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>        | <b>110</b>  |             | <b>3,040,686,415</b>   | <b>2,669,533,792</b>   |
| 1. Tiền   | 111         |             | 1,040,686,415          | 669,533,792            |
| 2. Các khoản tương đương tiền                       | 112         |             | 2,000,000,000          | 2,000,000,000          |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>                | <b>120</b>  |             | -                      | -                      |
| 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         |             | -                      | -                      |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>             | <b>130</b>  |             | <b>77,120,987,000</b>  | <b>34,589,897,260</b>  |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng                 | 131         |             | -                      | -                      |
| 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         |             | -                      | 33,500,000,000         |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác                           | 136         |             | 77,120,987,000         | 1,089,897,260          |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi               | 137         |             | -                      | -                      |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý                          | 139         |             | -                      | -                      |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                             | <b>140</b>  |             | -                      | -                      |
| 1. Hàng tồn kho                                     | 141         |             | -                      | -                      |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho                   | 149         |             | -                      | -                      |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                     | <b>150</b>  |             | <b>95,082,074</b>      | <b>84,254,152</b>      |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                       | 151         |             | 1,125,000              | 375,000                |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                          | 152         |             | 93,957,074             | 83,879,152             |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước         | 153         |             | -                      | -                      |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ       | 154         |             | -                      | -                      |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác                            | 155         |             | -                      | -                      |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b> | <b>200</b>  |             | <b>890,157,954,082</b> | <b>901,210,027,157</b> |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>                | <b>210</b>  |             | -                      | -                      |
| 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 các khoản phải thu dài hạn khó đòi      | 219         |             | -                      | -                      |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                          | <b>220</b>  |             | -                      | -                      |
| <b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>                  | <b>221</b>  |             | -                      | -                      |
| - Nguyên giá  | 222         |             | -                      | -                      |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 223         |             | -                      | -                      |
| <b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>            | <b>224</b>  |             | -                      | -                      |
| - Nguyên giá  | 225         |             | -                      | -                      |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 226         |             | -                      | -                      |
| <b>3. Tài sản cố định vô hình</b>                   | <b>227</b>  |             | -                      | -                      |
| - Nguyên giá  | 228         |             | -                      | -                      |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 229         |             | -                      | -                      |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                     | <b>230</b>  |             | -                      | -                      |
| - Nguyên giá  | 231         |             | -                      | -                      |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 232         |             | -                      | -                      |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>                  | <b>240</b>  |             | -                      | -                      |



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN 3 GROUP**

Địa chỉ: 47 Đường 17, KP3, P. Hiệp Bình Phước, TP. Thủ Đức, TP. HCM

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÝ II năm 2024**

| Chỉ tiêu  | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|---|-------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn     | 241         |             | -                      | -                      |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                  | 242         |             | -                      | -                      |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>                  | <b>250</b>  |             | <b>890,155,750,297</b> | <b>901,207,382,612</b> |
| 1. Đầu tư vào công ty con                           | 251         |             | 923,180,960,157        | 923,557,908,442        |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh          | 252         |             | -                      | -                      |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                   | 253         |             | -                      | -                      |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn                | 254         |             | (33,025,209,860)       | (22,350,525,830)       |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                  | 255         |             | -                      | -                      |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                     | <b>260</b>  |             | <b>2,203,785</b>       | <b>2,644,545</b>       |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                        | 261         |             | 2,203,785              | 2,644,545              |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại                   | 262         |             | -                      | -                      |
| 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         |             | -                      | -                      |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                            | <b>270</b>  |             | <b>970,414,709,571</b> | <b>938,553,712,361</b> |
| <b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>                               | <b>300</b>  |             | <b>43,856,638,931</b>  | <b>1,139,681,244</b>   |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b>  |             | <b>43,856,638,931</b>  | <b>1,139,681,244</b>   |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                      | 311         |             | -                      | -                      |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn                | 312         |             | -                      | -                      |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước              | 313         |             | -                      | -                      |
| 4. Phải trả người lao động                          | 314         |             | -                      | -                      |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                        | 315         |             | 103,288,890            | 117,777,778            |
| 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         |             | 1,903,350,041          | 1,021,903,466          |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn               | 320         |             | 41,850,000,000         | -                      |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                      | 321         |             | -                      | -                      |
| 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi                        | 322         |             | -                      | -                      |
| 13. Quỹ bình ổn giá                                 | 323         |             | -                      | -                      |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ      | 324         |             | -                      | -                      |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                               | <b>330</b>  |             | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| 1. Phải trả dài hạn người bán                       | 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         |             | -                      | -                      |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn                 | 338         |             | -                      | -                      |
| 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         |             | -                      | -                      |
| <b>D-VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                             | <b>400</b>  |             | <b>926,558,070,640</b> | <b>937,414,031,117</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                            | <b>410</b>  |             | <b>926,558,070,640</b> | <b>937,414,031,117</b> |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                           | 411         |             | 754,647,000,000        | 754,647,000,000        |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết            | 411a        |             | 754,647,000,000        | 754,647,000,000        |
| - Cổ phiếu ưu đãi                                   | 411b        |             | -                      | -                      |



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN 3 GROUP**

Địa chỉ: 47 Đường 17, KP3, P. Hiệp Bình Phước, TP. Thủ Đức, TP. HCM

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÝ II năm 2024**

| Chỉ tiêu                                       | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|--|-------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                        | 412         |             | -                      | -                      |
| 3. Quyền chọn sửa đổi trái phiếu               | 413         |             | -                      | -                      |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu                     | 414         |             | -                      | -                      |
| 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         |             | -                      | -                      |
| 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         |             | 171,911,070,640        | 182,767,031,117        |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a        |             | 182,767,031,117        | 182,767,031,117        |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                   | 421b        |             | (10,855,960,477)       | -                      |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB                      | 422         |             | -                      | -                      |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát            | 429         |             | -                      | -                      |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>          | <b>430</b>  |             | -                      | -                      |
| 1. Nguồn kinh phí                              | 431         |             | -                      | -                      |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ           | 432         |             | -                      | -                      |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                     | <b>440</b>  |             | <b>970,414,709,571</b> | <b>938,553,712,361</b> |

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 07 năm 2024

Phạm Thị Chang  
Người lập

Tạ Hoàng Sơn  
Kế toán trưởng

Nguyễn Quốc Việt  
Tổng Giám đốc

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN 3 GROUP**

Địa chỉ: 47 Đường 17, KP3, P. Hiệp Bình Phước, TP. Thủ Đức, TP. HCM  
**BẢO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ II năm 2024**

| Chi tiêu  | Mã chi tiêu | Thuyết minh | Quý này Năm nay | Quý này Năm trước | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|---|-------------|-------------|-----------------|-------------------|--|--|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                               | 01          |             | -               | -                 | -  | -  |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu   | 02          |             | -               | -                 | -  | -  |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)       | 10          |             | -               | -                 | -  | -  |
| 4. Giá vốn hàng bán   | 11          |             | -               | -                 | -  | -  |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)              | 20          |             | -               | -                 | -  | -  |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính  | 21          |             | 82,929,873      | 4,011,557,678     | 817,350,778                                  | 4,023,130,525                                  |
| 7. Chi phí tài chính  | 22          |             | 6,146,333,603   | 2,905,576,708     | 11,556,130,605                               | 5,842,827,120                                  |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay   | 23          |             | -               | -                 | -  | -  |
| 8. Chi phí bán hàng   | 25          |             | -               | -                 | -  | -  |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp   | 26          |             | 55,748,825      | 48,204,259        | 117,180,650                                  | 98,829,260                                     |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22)+24 - (25+26)) | 30          |             | (6,119,152,555) | 1,057,776,711     | (10,855,960,477)                             | (1,918,525,855)                                |
| 11. Thu nhập khác   | 31          |             | -               | -                 | -  | -  |
| 12. Chi phí khác  | 32          |             | -               | -                 | -  | -  |
| 13. Lợi nhuận khác(40=31-32)  | 40          |             | -               | -                 | -  | -  |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)                         | 50          |             | (6,119,152,555) | 1,057,776,711     | (10,855,960,477)                             | (1,918,525,855)                                |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành   | 51          |             | -               | -                 | -  | -  |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại  | 52          |             | -               | -                 | -  | -  |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)               | 60          |             | (6,119,152,555) | 1,057,776,711     | (10,855,960,477)                             | (1,918,525,855)                                |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)   | 70          |             | -               | -                 | -  | -  |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu  | 71          |             | -               | -                 | -  | -  |

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 07 năm 2024



Phạm Thị Chang  
 Người lập

Tạ Hoàng Sơn  
 Kế toán trưởng

Nguyễn Quốc Việt  
 Tổng Giám đốc



**CÔNG TY: CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN 3 GROUP**

Địa chỉ: 47 Đường số 17, KP3, P. Hiệp Bình Phước, TP. Thủ Đức, TP. HCM

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN QUÝ II năm 2024**

| Chỉ tiêu   | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay) | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước) |
|--|-------------|-------------|---|---|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |             |             |   |   |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác                                | 01          |             | 476,936,050                                 | 3,023,130,525                                 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ                                     | 02          |             | (127,200,000)                               | (117,150,000)                                 |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động   | 03          |             |   |   |
| 4. Tiền lãi vay đã trả   | 04          |             |   |   |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp   | 05          |             |   |   |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh   | 06          |             | 2,232,260,273                               |   |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh  | 07          |             | (77,560,843,700)                            | (2,708,454,260)                               |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                                       | <b>20</b>   |             | <b>(74,978,847,377)</b>                     | <b>197,526,265</b>                            |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>   |             |             |   |   |
| 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          |             |   | (4,000,000,000)                               |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                            | 24          |             | 33,500,000,000                              | 4,000,000,000                                 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 25          |             |   |   |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 26          |             |   |   |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                     | 27          |             |   |   |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   | <b>30</b>   |             | <b>33,500,000,000</b>                       |   |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>   |             |             |   |   |
| 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          |             | 41,850,000,000                              |   |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay   | 34          |             |   |   |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính  | 35          |             |   |   |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   | 36          |             |   |   |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>  | <b>40</b>   |             | <b>41,850,000,000</b>                       |   |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>                                      | <b>50</b>   |             | <b>371,152,623</b>                          | <b>197,526,265</b>                            |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ  | 60          |             | 2,669,533,792                               | 2,434,017,021                                 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                                    | 61          |             |   |   |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>                                    | <b>70</b>   |             | <b>3,040,686,415</b>                        | <b>2,631,543,286</b>                          |

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 07 năm 2024



Phạm Thị Chang  
Người lập

Tạ Hoàng Sơn  
Kế toán trưởng

Nguyễn Quốc Việt  
Tổng Giám đốc



# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN 3 GROUP

Địa chỉ: 47 Đường số 17, Khu phố 3, phường Hiệp Bình Phước, TP. Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Sài Gòn 3 Group (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là dịch vụ.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là hỗ trợ dịch vụ tài chính.

#### 4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

#### 5. Cấu trúc Công ty

##### Các công ty con

| Tên công ty  | Địa chỉ trụ sở chính  | Hoạt động kinh doanh chính  | Tỷ lệ vốn góp | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ quyền biểu quyết |
|--|---|---|---------------|---------------|------------------------|
| Công ty TNHH Đầu tư Sài Gòn 3 Capital  | 06 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh                | Hỗ trợ dịch vụ tài chính  | 100,00%       | 100,00%       | 100,00%                |
| Công ty Cổ phần May da Sài Gòn   | 71/1 Quang Trung, Phường 12, quận Gò Vấp, TP. Hồ Chí Minh                       | Kinh doanh hàng may mặc da  | 99,99%        | 99,99%        | 99,99%                 |
| Công ty Cổ phần May Sài Gòn 3  | 47 Đường số 17, Khu phố 3, phường Hiệp Bình Phước, TP. Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh | Sản xuất và kinh doanh hàng may mặc; dịch vụ cho thuê văn phòng và đầu tư   | 99,76%        | 99,76%        | 99,76%                 |
| Công ty TNHH Sài Gòn 3 Jean (Công ty con của Công ty Cổ phần May Sài Gòn 3)                    | N2-D2 KCN Dệt May Nhơn Trạch, xã Hiệp Phước, huyện Nhơn Trạch, tỉnh Đồng Nai    | Hoàn thiện sản phẩm dệt, sản xuất hàng may sẵn, may trang phục, kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê, sản xuất vải dệt kim, vải đan móc và vải không dệt khác, sửa chữa máy móc, thiết bị, xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng, hoạt động thiết kế dân dụng, lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp | 99,92%        | 99,92%        | 100,00%                |
| Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành Công (Công ty con của Công ty TNHH Đầu tư Sài Gòn 3 Capital) | 06 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh                | Môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, bảo lãnh phát hành chứng khoán và tư vấn đầu tư chứng khoán   | 57,76%        | 57,76%        | 57,76%                 |
| Công ty Cổ phần Bông Bạch Tuyết (Công ty con của Công ty Cổ phần May Sài Gòn 3)                | 550 Âu Cơ, Phường 10, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh                            | Sản xuất các loại băng, gạc y tế; sản xuất các loại bông y tế, băng vệ sinh phụ nữ và   | 46,21%        | 46,21%        | 50,24%                 |

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN 3 GROUP

Địa chỉ: 47 Đường số 17, Khu phố 3, phường Hiệp Bình Phước, TP. Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

| Tên công ty  | Địa chỉ trụ sở chính  | Hoạt động kinh doanh chính  | Tỷ lệ vốn góp | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ quyền biểu quyết |
|--|---|---|---------------|---------------|------------------------|
| Công ty TNHH Đầu tư Sài Gòn 3 Capital)   |   | các sản phẩm khác từ băng băng  |               |               |                        |
| Công ty TNHH Bạch Tuyết Kotton (Công ty con của Công ty Cổ phần Bông Bạch Tuyết) | Số 9-19 Hồ Tùng Mậu, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh | Bán buôn trang thiết bị y tế, các loại băng, gạc y tế, các loại bông y tế; Bán buôn dược phẩm và dụng cụ y tế; Bán buôn khẩu trang y tế; Bán buôn xà phòng, chất tẩy rửa, chất làm bóng và chế phẩm vệ sinh | 46,21%        | 46,21%        | 100,00%                |
| Công ty TNHH Quản lý quỹ Thành Công (TCAM)                                       | Số 550 Âu Cơ, Phường 10, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh               | Quản lý quỹ đầu tư chứng khoán, quản lý danh mục đầu tư chứng khoán   | 57,76%        | 57,76%        | 100,00%                |
| Quỹ đầu tư Thành Công (TCIF)   | Số 550 Âu Cơ, Phường 10, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh               | Đầu tư vào chứng khoán hoặc các dạng tài sản đầu tư khác, kể cả bất động sản  | 58,50%        | 58,50%        | 99,90%                 |

6. **Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính giữa niên độ**  
Các số liệu tương ứng của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này.

## 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 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

## III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

### 2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

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

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

### 2. Tiền và các khoản tương đương tiền



# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN 3 GROUP

Địa chỉ: 47 Đường số 17, Khu phố 3, phường Hiệp Bình Phước, TP. Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

### 3. Các khoản đầu tư vào công ty con

#### *Công ty con*

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

#### *Ghi nhận ban đầu*

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

Cổ tức và lợi nhuận của các năm trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các năm sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

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

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

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

### 4. Các khoản phải thu

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

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ sau khi đã bù trừ với khoản nợ phải trả (nếu có) hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
  - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm.
  - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
  - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
  - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.



# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN 3 GROUP

Địa chỉ: 47 Đường số 17, Khu phố 3, phường Hiệp Bình Phước, TP. Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

### 5. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

### 6. Vốn góp của chủ sở hữu

#### *Vốn góp của chủ sở hữu*

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

### 7. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

### 8. Ghi nhận tiền lãi

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

### 9. Các khoản chi phí

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

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

### 10. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

#### *Thuế thu nhập hiện hành*

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN 3 GROUP

Địa chỉ: 47 Đường số 17, Khu phố 3, phường Hiệp Bình Phước, TP. Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

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

### **Thuế thu nhập hoãn lại**

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

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
  - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc

Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

### **11. 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.

## **V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

### **1. Tiền**

|  | <u>Số cuối kỳ</u>           | <u>Số đầu năm</u>           |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Tiền mặt                                 | 458.667.446                 | 9.327.446                   |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn          | 582.018.969                 | 660.206.346                 |
| Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc 3 tháng | 2.000.000.000               | 2.000.000.000               |
| <b>Cộng</b>                              | <b><u>3.040.686.415</u></b> | <b><u>2.669.533.792</u></b> |



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN 3 GROUP**

Địa chỉ: 47 Đường số 17, Khu phố 3, phường Hiệp Bình Phước, TP. Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****2. Phải thu về cho vay ngắn hạn**

|  | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u>     |
|--|-------------------|-----------------------|
| Cho Công ty TNHH Đầu tư Sài Gòn 3 Capital vay<br>với lãi suất 9.5%/năm | -                 | 33.500.000.000        |
| <b>Cộng</b>  | <b>-</b>          | <b>35.500.000.000</b> |

**3. Phải thu ngắn hạn khác**

|  | <u>Số cuối kỳ</u>     | <u>Số đầu năm</u>    |
|--|-----------------------|----------------------|
| Công ty TNHH Đầu tư Sài Gòn 3 Capital (là bên liên<br>quan) - Tiền lãi cho vay | -                     | 1.089.897.260        |
| Quỹ đầu tư cơ hội PVI <sup>(i)</sup>   | 77.120.987.000        | -                    |
| <b>Cộng</b>  | <b>77.120.987.000</b> | <b>1.089.897.260</b> |

(i) Khoản đặt cọc với Quỹ đầu tư cơ hội PVI để mua cổ phiếu theo Hợp đồng đặt cọc chuyển nhượng cổ phiếu được ký vào ngày 25 tháng 03 năm 2024.

**4. Nợ xấu**

Công ty không có các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán hoặc không có khả năng thu hồi.

**5. Đầu tư vào công ty con**

|  | <u>Số cuối kỳ</u>      |                         | <u>Số đầu năm</u>      |                         |
|--|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
|  | <u>Giá gốc</u>         | <u>Dự phòng</u>         | <u>Giá gốc</u>         | <u>Dự phòng</u>         |
| Công ty TNHH Đầu tư Sài Gòn 3<br>Capital | 646.881.152.869        | -                       | 646.881.152.869        | -                       |
| Công ty Cổ phần May Sài Gòn 3            | 233.983.904.465        | -                       | 234.360.852.750        | -                       |
| Công ty Cổ phần May Da Sài Gòn           | 42.315.902.823         | (33.025.209.860)        | 42.315.902.823         | (22.350.525.830)        |
| <b>Cộng</b>                              | <b>923.180.960.157</b> | <b>(33.025.209.860)</b> | <b>923.557.908.442</b> | <b>(22.350.525.830)</b> |

*Tình hình hoạt động của các công ty con*

Các công ty con đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với kỳ trước.

*Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác*

Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

|                             | <u>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u> |                       |
|-----------------------------|--|-----------------------|
|                             | <u>Năm nay</u>                           | <u>Năm trước</u>      |
| Số đầu năm                  | 22.350.525.830                           | 14.614.084.207        |
| Trích lập dự phòng trong kỳ | 10.674.684.030                           | 896.320.270           |
| <b>Số cuối kỳ</b>           | <b>33.025.209.860</b>                    | <b>15.510.404.477</b> |

*Giá trị hợp lý*

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

*Giao dịch với các công ty con*

Các giao dịch giữa Công ty với các công ty con như sau:

|  | <u>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u> |                  |
|--|--|------------------|
|  | <u>Năm nay</u>                           | <u>Năm trước</u> |
| <b>Công ty TNHH Đầu tư Sài Gòn 3 Capital</b> |  |                  |
| Vay  | 41.850.000.000                           | -                |
| Chi phí lãi vay                              | 881.446.575                              | 4.946.506.850    |
| Cho vay                                      | -  | -                |
| Lãi cho vay                                  | 717.363.013                              | -                |
| Lợi nhuận được chia                          | -  | 3.000.000.000    |



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN 3 GROUP**

Địa chỉ: 47 Đường số 17, Khu phố 3, phường Hiệp Bình Phước, TP. Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****6. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

|                            | Số đầu năm | Số phải nộp trong kỳ | Số đã nộp trong kỳ | Số cuối kỳ |
|----------------------------|------------|----------------------|--------------------|------------|
| Thuế GTGT hàng bán nội địa | -          | -                    | -                  | -          |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | -          | -                    | -                  | -          |
| Thuế thu nhập cá nhân      | -          | -                    | -                  | -          |
| Thuế môn bài               | -          | 3.000.000            | (3.000.000)        | -          |
| <b>Cộng</b>                | -          | <b>3.000.000</b>     | <b>(3.000.000)</b> | -          |

**Thuế giá trị gia tăng**

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

**Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được dự tính như sau:

|  | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này |                 |
|--|-----------------------------------|-----------------|
|  | Năm nay                           | Năm trước       |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế  | (10.855.960.477)                  | (1.918.525.855) |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp: |                                   |                 |
| - Chi phí lãi vay không được trừ   |                                   | 4.021.921.184   |
| - Các khoản điều chỉnh tăng khác   | 108.532.890                       | 94.622.000      |
| - Các khoản điều chỉnh giảm  | (117.777.778)                     | (105.000.000)   |
| Thu nhập chịu thuế   | (10.865.205.365)                  | 2.093.017.329   |
| Thu nhập được miễn thuế  |                                   | (4.000.000.000) |
| Lỗi các năm trước được chuyển  |                                   | -               |
| Thu nhập tính thuế   | (10.865.205.365)                  | (1.906.982.671) |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp   | 20%                               | 20%             |
| <b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp</b>  | -                                 | -               |

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

**Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

**7. Phải trả ngắn hạn khác**

|  | Số cuối kỳ           | Số đầu năm           |
|--|----------------------|----------------------|
| Thành viên Hội đồng quản trị - thù lao phải trả                            | 1.017.315.566        | 1.017.315.566        |
| Cổ tức, lợi nhuận phải trả   | 4.587.900            | 4.587.900            |
| Công ty TNHH Đầu tư Sài Gòn 3 Capital (là bên liên quan) - chi phí lãi vay | 881.446.575          | -                    |
| <b>Cộng</b>  | <b>1.903.350.041</b> | <b>1.021.903.466</b> |

Công ty không có nợ phải trả khác quá hạn chưa thanh toán

**8. Vay ngắn hạn**

|  | Số cuối kỳ            | Số đầu năm |
|--|-----------------------|------------|
| Công ty TNHH Đầu tư Sài Gòn 3 Capital (là bên liên quan) - vay | 41.850.000.000        | -          |
| <b>Cộng</b>  | <b>41.850.000.000</b> | -          |

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN 3 GROUP**

Địa chỉ: 47 Đường số 17, Khu phố 3, phường Hiệp Bình Phước, TP. Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****9. Vốn chủ sở hữu****9a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

|  | Vốn góp<br>của chủ sở hữu | Lợi nhuận<br>sau thuế<br>chưa phân phối | Cộng                   |
|--|---------------------------|---|------------------------|
| Số đầu năm trước                         | 754.647.000.000           | 196.797.785.261                         | 951.444.785.261        |
| Lợi nhuận trong kỳ /năm trước            | -                         | (1.918.525.855)                         | (1.918.525.855)        |
| Thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát | -                         | (4.017.315.566)                         | (4.017.315.566)        |
| <b>Số dư cuối kỳ /năm trước</b>          | <b>754.647.000.000</b>    | <b>190.861.943.840</b>                  | <b>945.508.943.840</b> |
| Số dư đầu năm nay                        | 754.647.000.000           | 182.767.031.117                         | 937.414.031.117        |
| Lợi nhuận trong năm/kỳ này               | -                         | (10.855.960.477)                        | (10.855.960.477)       |
| <b>Số dư cuối năm nay/kỳ này</b>         | <b>754.647.000.000</b>    | <b>171.911.070.640</b>                  | <b>926.558.070.640</b> |

**9b. Cổ phiếu**

|                                     | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 75.464.700 | 75.464.700 |
| Số lượng cổ phiếu đã phát hành      | 75.464.700 | 75.464.700 |
| - Cổ phiếu phổ thông                | 75.464.700 | 75.464.700 |
| - 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     | 75.464.700 | 75.464.700 |
| - Cổ phiếu phổ thông                | 75.464.700 | 75.464.700 |
| - Cổ phiếu ưu đãi                   | -          | -          |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ****1. Doanh thu tài chính**

|                             | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này |                      |
|-----------------------------|-----------------------------------|----------------------|
|                             | Năm nay                           | Năm trước            |
| Lãi tiền gửi ngân hàng      | 26.936.050                        | 23.130.525           |
| Lãi tiền cho vay            | 717.363.013                       |                      |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia |                                   | 4.000.000.000        |
| Lãi chuyển nhượng cổ phần   | 73.051.715                        |                      |
| <b>Cộng</b>                 | <b>817.350.778</b>                | <b>4.023.130.525</b> |

**2. Chi phí tài chính**

|                                       | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này |                      |
|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|
|                                       | Năm nay                           | Năm trước            |
| Chi phí lãi vay                       | 881.446.575                       | 4.946.506.850        |
| Dự phòng khoản đầu tư vào Công ty con | 10.674.684.030                    | 896.320.270          |
| <b>Cộng</b>                           | <b>11.556.130.605</b>             | <b>5.842.827.120</b> |



## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN 3 GROUP

Địa chỉ: 47 Đường số 17, Khu phố 3, phường Hiệp Bình Phước, TP. Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### 3. Chi phí quản lý doanh nghiệp

|                           | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này |                   |
|---------------------------|-----------------------------------|-------------------|
|                           | Năm nay                           | Năm trước         |
| Thuế, phí và lệ phí       | 3.000.000                         | 3.000.000         |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 105.079.650                       | 90.375.000        |
| Các chi phí khác          | 9.101.000                         | 5.454.260         |
| <b>Cộng</b>               | <b>117.180.650</b>                | <b>98.829.260</b> |

#### 4. Lãi trên cổ phiếu

Thông tin về lãi trên cổ phiếu được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

#### 5. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

|                           | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này |                   |
|---------------------------|-----------------------------------|-------------------|
|                           | Năm nay                           | Năm trước         |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 105.079.650                       | 90.375.000        |
| Chi phí khác              | 12.101.000                        | 8.454.260         |
| <b>Cộng</b>               | <b>117.180.650</b>                | <b>98.829.260</b> |

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### 1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và bên liên quan khác.

#### 1a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và Tổng Giám đốc. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

*Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

*Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt được trình bày tại thuyết minh số V.7.

#### 1b. Giao dịch và số dư với bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

| Bên liên quan khác                     | Mối quan hệ   |
|--|---|
| Công ty Cổ phần May Sài Gòn 3          | Công ty con   |
| Công ty TNHH Đầu tư Sài Gòn 3 Capital  | Công ty con   |
| Công ty Cổ phần May Da Sài Gòn         | Công ty con   |
| Công ty Cổ phần Sài Gòn 3 Jean         | Công ty con của Công ty Cổ phần May Sài Gòn 3         |
| Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành Công | Công ty con của Công ty TNHH Đầu tư Sài Gòn 3 Capital |
| Công ty Cổ phần Bông Bạch Tuyết        | Công ty con của Công ty TNHH Đầu tư Sài Gòn 3         |



# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN 3 GROUP

Địa chỉ: 47 Đường số 17, Khu phố 3, phường Hiệp Bình Phước, TP. Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

| <u>Bên liên quan khác</u>   | <u>Mối quan hệ</u>   |
|---|--|
| Công ty TNHH Bạch Tuyết Kotton  | Gòn 3 Capital<br>Công ty con của Công ty Cổ phần Bông Bạch Tuyết                 |
| Công ty TNHH Quản lý quỹ Thành Công                                     | Công ty con của Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành Công                           |
| Quỹ Đầu tư Thành Công   | Công ty con của Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành Công                           |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Hưng Phúc  | Cổ đông sở hữu 18,48% vốn điều lệ  |
| Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Y tế TP. Hồ Chí Minh                     | Công ty có cùng thành viên quản lý chủ chốt và là Công ty liên kết               |
| Công ty Cổ phần Ngoại thương và Phát triển Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh | Thành viên Hội đồng quản trị là Thành viên ban điều hành của công ty này         |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Gia Định (GDI)                        | Công ty có cùng thành viên Hội đồng quản trị                                     |
| Công ty Cổ phần Pin ắc quy Miền Nam                                     | Công ty có cùng thành viên Hội đồng quản trị                                     |
| Công ty Luật Hợp danh Anh Quân  | Thành viên Hội đồng quản trị công ty là thành viên Ban điều hành của công ty này |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đức Quân                           | Thành viên Ban kiểm soát công ty là thành viên Hội đồng quản trị công ty này     |

### *Giao dịch với các bên liên quan khác*

Ngoài các giao dịch phát sinh với các công ty con đã được trình bày ở thuyết minh số V.4. Công ty không phát sinh giao dịch với các bên liên quan khác.

Giá dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan khác là giá thỏa thuận. Việc mua hàng hóa, dịch vụ từ các bên liên quan khác được thực hiện theo giá thỏa thuận.

### *Công nợ với các bên liên quan khác*

Công nợ với bên liên quan được trình bày tại thuyết minh số V.2, V.7 và V.8.

## 2. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính giữa niên độ.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 07 năm 2024

**Phạm Thị Chang**  
Người lập

**Tạ Hoàng Sơn**  
Kế toán trưởng



**Nguyễn Quốc Việt**  
Tổng Giám đốc