



CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ KỶ 21

41 Nguyễn Thị Minh Khai, Q.1, TP.HCM - ĐT : 028.38.228.313

Website: C21.com.vn - MST : 0300978657

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 4 NĂM 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2024

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		249,311,569,528	202,796,856,066
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.1	82,423,251,675	49,615,372,703
1. Tiền	111		69,382,418,028	29,586,453,985
2. Các khoản tương đương tiền	112		13,040,833,647	20,028,918,718
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		40,724,802,032	26,511,628,219
1. Chứng khoán kinh doanh	121	VI.2a	55,989,200,000	-
2. Dự phòng giảm giá CK kinh doanh (*)	122		(37,480,720,000)	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	VI.2b	22,216,322,032	26,511,628,219
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		124,281,732,473	125,214,758,065
1. Phải thu khách hàng ngắn hạn	131	VI.3	779,650,902	880,228,360
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VI.3	118,618,108,256	118,287,304,182
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐ xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Các khoản phải thu khác	136	VI.5	11,252,222,381	11,725,334,798
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	VI.6	(6,368,249,066)	(5,678,109,275)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		981,805,677	503,015,651
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	981,805,677	503,015,651
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		899,977,671	952,081,428
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.12	213,639,215	228,983,092
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		683,893,887	720,689,968
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		2,444,569	2,408,368
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2024

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		739,917,638,093	640,332,710,598
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		154,677,589,685	140,766,263,710
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.3	36,166,093,916	36,166,093,916
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	VI.4	4,874,739,720	4,374,739,720
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.5	113,636,756,049	102,955,430,074
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	(2,730,000,000)
II. Tài sản cố định	220		43,466,864,988	51,372,227,476
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	33,565,087,707	40,803,495,092
Nguyên giá	222		183,823,155,804	183,474,835,330
Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(150,258,068,097)	(142,671,340,238)
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	VI.10	9,901,777,281	10,568,732,384
Nguyên giá	228		19,815,778,679	19,815,778,679
Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(9,914,001,398)	(9,247,046,295)
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.11	4,884,439,355	5,292,517,076
Nguyên giá	231		38,102,379,801	38,102,379,801
Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(33,217,940,446)	(32,809,862,725)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	VI.8	145,630,267,755	145,411,921,936
1. Chi phí SX, kinh doanh dở dang dài hạn	241		143,227,675,755	142,958,573,566
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		2,402,592,000	2,453,348,370
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.2c	360,663,383,288	278,689,807,350
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		151,503,873,227	263,600,433,652
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		227,397,500,000	27,377,500,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(18,237,989,939)	(12,288,126,302)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		30,595,093,022	18,799,973,050
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.12	12,319,778,051	12,869,411,387
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		9,032,936,527	5,930,561,663
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
6. Lợi thế thương mại	269		9,242,378,444	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		989,229,207,621	843,129,566,664



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2024

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
C.NỢ PHẢI TRẢ	300		147,567,802,772	194,281,204,202
I.Nợ ngắn hạn	310		119,845,983,898	130,302,285,366
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	VI.13	5,536,002,675	6,025,185,726
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		352,549,620	65,408,648
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	VI.14	8,916,320,247	4,154,191,727
4. Phải trả người lao động	314		1,903,114,911	1,980,607,523
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.15	11,454,576,187	37,812,516,337
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HD xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		30,618,829,600	14,337,942,242
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.16	53,985,188,948	58,083,174,474
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	749,999,988
12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		7,079,401,710	7,093,258,701
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II.Nợ dài hạn	330		27,721,818,874	63,978,918,836
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		44,991,781	-
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	VI.17	27,676,827,093	63,978,918,836
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 công nghệ	343		-	-

09978
CÔNG TY
CỔ PHẦN
THẾ KỶ
21 VÀ CÁC
CÔNG TY CON

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2024

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		841,661,404,849	648,848,362,462
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.18	841,661,404,849	648,848,362,462
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		193,363,710,000	193,363,710,000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		193,363,710,000	193,363,710,000
Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		155,800,315,462	155,800,315,462
3. Quyền chọn đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		32,470,000,000	32,470,000,000
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(25,666,224,588)	(25,666,224,588)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		34,970,361,447	34,970,361,447
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận chưa phân phối	421		516,977,916,950	256,420,846,567
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		503,356,354,785	246,384,323,427
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		13,621,562,165	10,036,523,140
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		(66,254,674,423)	1,489,353,574
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		989,229,207,621	843,129,566,664

Thanh Vy

NGUYỄN THANH VY
Người Lập/Kế toán



ĐO THỊ KIM OANH
Tổng Giám Đốc

TP HCM, ngày 03 Tháng 02 năm 2025

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ KỶ 21 VÀ CÁC CÔNG TY CON

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: đồng

	Mã số	TM	QUÝ 4/2024	QUÝ 4/2023	Lũy kế 12 tháng năm 2024	Lũy kế 12 tháng năm 2023
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	19,730,476,104	22,509,401,384	93,352,007,158	79,199,528,022
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2	-	-	100,048,926	124,485,725
3. Doanh thu thuần	10		19,730,476,104	22,509,401,384	93,251,958,232	79,075,042,297
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	6,842,263,830	7,670,205,628	30,546,817,404	30,816,457,401
5. Lợi nhuận gộp	20		12,888,212,274	14,839,195,756	62,705,140,828	48,258,584,896
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	542,248,063	432,154,062	1,796,275,974	16,360,965,850
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	25,313,941,828	2,346,558,450	32,405,191,981	9,492,510,686
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		44,991,781	-	44,991,781	-
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		4,906,624,600	(14,766,674,110)	(18,249,802,564)	(13,749,291,915)
9. Chi phí bán hàng	25	VII.8	977,234,994	1,276,335,517	4,551,032,374	5,185,145,451
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	2,659,963,020	5,539,199,778	13,965,342,910	20,058,681,640
11. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	30		(10,614,054,905)	(8,657,418,037)	(4,669,953,027)	16,133,921,054
12. Thu nhập khác	31	VII.6	26,344,441,258	1,200,000	26,695,528,240	659,929,416
13. Chi phí khác	32	VII.7	157,207,019	142,317,367	1,769,555,115	386,445,918
14. Lợi nhuận khác	40		26,187,234,239	(141,117,367)	24,925,973,125	273,483,498
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		15,573,179,334	(8,798,535,404)	20,256,020,098	16,407,404,552
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.9	7,232,527,330	(3,857,345,263)	7,801,026,597	5,133,227,867
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.10	(3,102,374,864)	-	(3,102,374,864)	(2,832,715,636)
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		11,443,026,868	(4,941,190,141)	15,557,368,365	14,106,892,321
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	61		(1,475,079,476)	8,543,407,974	529,638,275	11,217,861,760
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ	62		12,918,106,344	(13,484,598,115)	15,027,730,090	2,889,030,561
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ			18,138,647	18,138,647	18,138,647	18,138,647
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VII.11	683	(258)	752	547
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		683	(258)	752	547

Thanh Vy

NGUYỄN THANH VY
Người Lập/Kế toán



ĐỖ THỊ KIM OANH
Tổng Giám Đốc
TP HCM, ngày 03 Tháng 02 năm 2025

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ KỶ 21 VÀ CÁC CÔNG TY CON
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
 Kỳ báo cáo từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/12/2024

	Mã số	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	20,256,020,098	16,407,404,552
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao tài sản cố định	02	17,148,788,919	9,604,450,340
Các khoản dự phòng/ (hoàn nhập)	03	55,381,287,567	17,003,376,711
(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	-
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(114,737,582,623)	(1,148,878,330)
Chi phí lãi vay	06	-	-
Các khoản điều chỉnh khác	07	1,250,137,947	-
3. Lợi nhuận KD trước những thay đổi vốn lưu động	08	(20,701,348,092)	41,866,353,273
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	9,574,452,394	15,285,998,358
(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(747,892,215)	216,072,695
Tăng/ (giảm) các khoản phải trả	11	(117,763,756,444)	46,717,499,412
(Tăng)/ giảm chi phí trả trước	12	564,977,213	(638,222,748)
Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh.	13	46,373,640,000	-
Tiền lãi vay đã trả	14	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(5,133,227,867)	(2,297,288,996)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	-	(867,214,166)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(87,833,155,011)	100,283,197,828
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21	-	(2,676,710,761)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(12,800,000,000)	(26,300,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của ĐV khác	24	15,400,000,000	8,308,022,222
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(227,935,000,000)	(41,389,500,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	231,421,250,000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	113,154,783,983	1,148,878,330
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	119,241,033,983	(60,909,310,209)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	10,600,000,000	100,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(9,200,000,000)	(15,849,319,506)
5. Tiền chi trả nợ thuê 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	1,400,000,000	(15,749,319,506)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỶ	50	32,807,878,972	23,624,568,113
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỶ	60	49,615,372,703	25,990,804,590
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	0
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỶ	70	82,423,251,675	49,615,372,703

Nguyễn Thanh Vy

NGUYỄN THANH VY
 Người Lập/Kế toán



ĐỖ THỊ KIM OANH
 Tổng Giám Đốc

TP HCM, ngày 05 Tháng 02 năm 2025

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính đính kèm.

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần Thế Kỷ 21 ("Công ty") (tên giao dịch đối ngoại là Century 21 Joint Stock Company, C21 JSC) là một công ty cổ phần được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0300978657 đăng ký lần đầu ngày 10 tháng 10 năm 1997 và các chứng nhận đăng ký thay đổi sau đó do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp

2. Lĩnh vực kinh doanh

Kinh doanh bất động sản, dịch vụ bất động sản, khách sạn, resort, nhà hàng ăn uống, khu vui chơi giải trí

3. Ngành nghề kinh doanh

Xây dựng công nghiệp và dân dụng;

Sửa chữa nhà và trang trí nội thất;

Sản xuất vật liệu xây dựng, xây dựng cầu đường, san lấp mặt bằng, kinh doanh nhà ở (xây dựng nhà để bán hoặc cho thuê);

Mua, bán vật liệu xây dựng, hàng trang trí nội thất;

Dịch vụ thương mại;

Khai thác, mua bán khoáng sản phi kim loại;

Kinh doanh nhà khách - nhà nghỉ có kinh doanh du lịch - bãi cắm trại du lịch - làng du lịch - nhà hàng (không kinh doanh tại thành phố Hồ Chí Minh);

Kinh doanh bất động sản;

Kinh doanh dịch vụ bất động sản;

Kinh doanh vận chuyển hành khách bằng ô tô;

Kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch: khách sạn (phải đạt tiêu chuẩn sao và không kinh doanh tại trụ sở);

Giáo dục mầm non - Giáo dục tiểu học;

Giáo dục thể thao và giải trí: câu cá, trò chơi trên mặt nước;

Hoạt động của các cơ sở nuôi dưỡng, điều dưỡng (trừ khám chữa bệnh);

Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;

Trồng trọt, chăn nuôi hỗn hợp;

Trồng rừng và chăm sóc rừng (không có hoạt động tại trụ sở).

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

5. Đặc điểm hoạt động:

Trụ sở của Công ty tại Cao ốc Tuổi Trẻ số 41 đường Nguyễn Thị Minh Khai, phường Bến Nghé, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực kinh doanh bất động sản, kinh doanh khai thác cao ốc văn phòng Tuổi Trẻ (cao ốc Yoco) tại số 41 Nguyễn Thị Minh Khai, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh và kinh doanh lưu trú, dịch vụ du lịch.

Hiện tại, Công ty đang đầu tư trực tiếp các dự án như :

- Dự án khu dân cư với quy mô 6,5 ha tại phường Phước Long B, quận 9, thành phố Hồ Chí Minh;
- Dự án khu dân cư với quy mô 6 ha tại lô 9B7 - Khu đô thị Nam Sài Gòn ("Dự án Camellia Garden"), thành phố Hồ Chí Minh;
- Dự án khu du lịch Mũi Đá, tỉnh Bình Thuận.

0097

ÔNG
Ô PH
IẾ K

TP. HỒ

6. Cấu trúc doanh nghiệp:**+ Đầu tư vào công ty con**

Tên công ty	Giá trị đầu tư	Tỷ lệ sở hữu (%)
1. Công ty TNHH Sao Mai Thế Kỷ 21	46.710.674.378	80,00%
2. Công ty TNHH Hàm Tân Thế Kỷ 21	198.100.000.000	100,00%
3. Công ty TNHH An Việt Thế Kỷ 21	42.465.850.000	99,56%
4. Công ty Cổ Phần Schengen Invest	382.639.500.000	60,02%
Cộng	669.916.024.378	

- Công ty TNHH Sao Mai Thế kỷ 21 :
 - Hoạt động chính : khai thác nước khoáng, bùn khoáng phục vụ nghỉ dưỡng và thương mại.
- Công ty TNHH Hàm Tân Thế kỷ 21 :
 - Hoạt động chính : kinh doanh dịch vụ nhà hàng, nhà nghỉ, khách sạn và các dịch vụ du lịch khác tại khu nghỉ dưỡng cao cấp Resort Spa Mỏm Đá Chim.
- Công ty TNHH An Việt Thế Kỷ 21 :
 - Hoạt động chính : Quản lý rừng kết hợp Sản xuất nông nghiệp
- Công Ty Cổ Phần Schengen Invest
 - Hoạt động chính : Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

+ Đầu tư vào các công ty liên kết

Tên công ty	Giá trị đầu tư	Tỷ lệ sở hữu (%)
1. Công ty TNHH Tân Uyên	15.000.000.000	41,00%
2. Công ty TNHH Đầu tư Nhon Trạch Thế Kỷ 21	800.000.000	40,00%
Cộng	15.800.000.000	

- Công ty TNHH Đầu tư Nhon Trạch Thế Kỷ 21
 - Hoạt động chính : đang triển khai phát triển khu du lịch sinh thái.

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. **Kỳ kế toán năm:** theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12 hàng năm
2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:** Đồng Việt Nam

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 22/12/2014, các thông tư sửa đổi bổ sung và các quy định pháp lý có liên quan.

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

Chúng tôi đã được thực hiện công việc kế toán lập và trình bày báo cáo tài chính theo các chuẩn mực kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu và quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính".

IV. Các chính sách kế toán áp dụng:

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

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

2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng đồng tiền khác ngoài VND được chuyển đổi thành VND theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh. Các khoản tài sản bằng tiền và nợ có gốc ngoại tệ vào ngày kết thúc năm tài chính được qui đổi sang VND theo tỷ giá ngân hàng công bố tại ngày lập Bảng cân đối kế toán.

Tất cả các chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm và do đánh giá lại được ghi nhận vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính trong năm.

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

a) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:

- Giá trị ghi sổ được xác định theo giá gốc
- Căn cứ xác định khoản tổn thất không thu hồi được:

b) Các khoản cho vay

- Giá trị ghi sổ được xác định là giá gốc
- Căn cứ lập dự phòng phải thu khó đòi đối với các khoản cho vay

c) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết

- Nguyên tắc xác định công ty con, công ty liên doanh, liên kết dựa theo tỷ lệ vốn góp
- Giá trị ghi sổ của khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được xác định theo giá gốc
- Căn cứ lập dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết: Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên doanh, liên kết

d) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác:

- Giá trị ghi sổ của khoản đầu tư vào đơn vị khác được xác định theo giá gốc
- Căn cứ lập dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác: Báo cáo tài chính của đơn vị được đầu tư

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

- Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và 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 dư tài khoản dự phòng được hạch toán trong năm chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau

- Hàng hóa bất động sản là quyền sử dụng đất: bao gồm giá mua các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của dự án: bao gồm chi phí đầu tư cơ sở hạ tầng, chi phí đền bù giải tỏa, quyền sử dụng đất phát sinh trong quá trình thực hiện dự án.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho



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

6. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính; bất động sản đầu tư

a) Nguyên tắc kế toán TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

- Tài sản cố định hữu hình và vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.
- Nguyên giá của tài sản cố định bao gồm giá mua và các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đó vào sử dụng.
- Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào chi phí của năm hiện hành.
- Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.
- Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng theo thời gian hữu ích ước tính như sau :

Tài sản cố định hữu hình

Máy móc thiết bị	2 – 7 năm
Phương tiện vận tải	3-8 năm
Dụng cụ quản lý	3 – 6 năm
Vườn cây lâu năm	10 - 15 năm
Tài sản cố định khác	5 - 18 năm

Tài sản vô hình:

Chi phí đền bù giải tỏa	20 – 23 năm
Chi phí lập hồ sơ xin giấy phép mở bùn	Theo thời gian được cấp phép khai thác
Giá trị thương quyền mở nước khoáng	16 năm
Phần mềm kế toán	3 năm
Quyền sử dụng đất có thời hạn	Theo thời hạn trên GCN QSD đất
Quyền sử dụng đất ổn định lâu dài	Không trích khấu hao

b) Nguyên tắc kế toán Bất động sản đầu tư

- **Nguyên tắc ghi nhận Bất động sản đầu tư:** được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư: Là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành bất động sản đầu tư đó.
- Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như: phí dịch vụ tư vấn về pháp luật liên quan, thuế trước bạ, các chi phí liên quan khác.
- Chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá bất động sản đầu tư.
- Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh đều được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

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

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

Nhà cửa và vật kiến trúc
Quyền sử dụng đất ổn định lâu dài

6 – 25 năm
Không trích khấu hao

7. Hợp đồng hợp tác kinh doanh

Công ty có khai thác kinh doanh cao ốc văn phòng Tuổi Trẻ (cao ốc Yoco) tại số 41 Nguyễn Thị Minh Khai, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh. Đây là cao ốc mà Công ty và cơ quan Báo Tuổi Trẻ cùng hợp tác đầu tư xây dựng và kinh doanh, dưới sự quản lý và điều hành bởi Công ty; tỷ lệ vốn góp của mỗi bên là 50:50

Công ty và Công ty Cổ phần Đầu tư Nam Long hợp tác kinh doanh dự án khu dân cư Camellia, với tỷ lệ góp vốn của các bên lần lượt là 40% và 60%. Theo thỏa thuận, dự án hợp tác này dưới sự kiểm soát và điều hành bởi Công ty, lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được chia theo tỷ lệ góp vốn như trên.

Kế toán đối với các hợp đồng hợp tác kinh doanh dưới sự kiểm soát và điều hành bởi Công ty như sau :

- Khoản vốn góp mà Công ty nhận được từ các đối tác được ghi nhận và trình bày trong khoản mục "Phải trả khác dài hạn" trên Bảng cân đối kế toán, trong trường hợp nếu khoản vốn góp phải hoàn trả cho đối tác trong 12 tháng tới được trình bày như khoản "Phải trả ngắn hạn khác" trên Bảng cân đối kế toán.
- Toàn bộ doanh thu và chi phí liên quan đến hoạt động từ hợp tác kinh doanh này được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty.
- Khoản lợi nhuận chia cho các đối tác từ các hợp đồng hợp tác kinh doanh được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty như một khoản Chi phí tài chính.

8. Trích lập các quỹ

Theo Điều lệ Công ty, lợi nhuận sau thuế sẽ được trích lập các quỹ : Quỹ khen thưởng phúc lợi với mức trích 5% lợi nhuận.

9. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

a) Nguyên tắc kế toán tài sản thuế thu nhập hoãn lại

- Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và phải ghi giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm 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 ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm 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 và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc năm tài chính.
- Công ty chỉ bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi các đơn vị nộp thuế có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp của cùng một đơn vị nộp thuế và được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế.

09
NG
PH
K
HỒ

b) Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại phải trả

- Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc năm tài chính giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.
- 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 cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.
- Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

10. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

- Chi phí trả trước tại Công ty bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán.
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí hoạt động kinh doanh từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ 12 tháng đến 36 tháng.

11. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

- Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo nguyên giá và không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.
- Công ty thực hiện phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải trả.
- Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.
- Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra theo nguyên tắc thận trọng.

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

- Chi phí phải trả bao gồm chi phí dự án đã phát sinh trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả. Các chi phí này được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả theo các hợp đồng, thỏa thuận

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp
- Thặng dư vốn cổ phần ghi nhận phần chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu phát hành
- Nguyên tắc phân phối lợi nhuận, cổ tức: Theo Nghị quyết ĐHCĐ thông qua hàng năm

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác

- **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ**
+ Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể,

ĐƯỢC
TY
ÁN
21
CHI

doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp; 2. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

- **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng**

+ Doanh thu bán hàng được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu đã được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại.

- **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính**

+ Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi, lợi nhuận được chia và doanh thu hoạt động tài chính khác của doanh nghiệp.

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

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

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

15. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

- Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư trong kỳ; các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư và các chi phí khác được ghi nhận vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn trong kỳ báo cáo. Giá vốn được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa. Giá vốn hàng bán và doanh thu được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Các chi phí vượt trên mức tiêu hao bình thường được ghi nhận ngay vào giá vốn theo nguyên tắc thận trọng.

16. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

- Chi phí tài chính bao gồm: Các khoản chi phí chia lãi liên doanh; Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính, chi phí tài chính khác.
- Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, 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 TNDN trong năm 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 TNDN. Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại

18. Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu là khoản lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của công ty mẹ (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi) chia cho số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.



Lãi suy giảm trên cổ phiếu là lãi trên cổ phiếu có tính đến tác động của công cụ trong tương lai có thể được chuyển đổi thành cổ phiếu và pha loãng giá trị cổ phiếu, được tính bằng cách lấy lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của cổ đông công ty mẹ (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi) và các khoản điều chỉnh khác (nếu có), chia cho số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm.

19. Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty và các công ty con tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo vùng địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Mẫu báo cáo bộ phận cơ bản của Công ty và các công ty con là dựa theo bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh.

V. Những thông tin khác:

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Tiền mặt tồn quỹ	15.191.410.911	239.870.439
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	54.191.007.117	29.346.583.546
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn không quá 3 tháng	13.040.833.647	20.028.918.718
	82.423.251.675	49.615.372.703

Chi tiết tiền và các khoản tương đương tiền theo nguyên tệ bao gồm:

	31/12/2024		31/12/2023	
	Nguyên tệ	Tương đương VND	Nguyên tệ	Tương đương VND
VND	82.423.251.675	82.423.251.675	49.615.372.703	49.615.372.703
USD				
		82.423.251.675		49.615.372.703

2. Các khoản đầu tư tài chính

(a) Chứng khoán kinh doanh

	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Chứng khoán kinh doanh	55.989.200.000	-
	55.989.200.000	-
Dự phòng:		
Chứng khoán kinh doanh	(37.480.720.000)	-
	(37.480.720.000)	-
	18.508.480.000	-

(b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Ngắn hạn		
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	22.216.322.032	26.511.628.219
	22.216.322.032	26.511.628.219



CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ KỶ 21 VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Mẫu số B09-DN/HN TT202/2014

(c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Đầu tư vào công ty liên kết	151.503.873.227	263.600.433.652
Đầu tư vào đơn vị khác	227.397.500.000	27.377.500.000
	<u>378.901.373.227</u>	<u>290.977.933.652</u>
<i>Dự phòng:</i>		
Đầu tư dài hạn khác	(18.237.989.939)	(12.288.126.302)
	<u>(18.237.989.939)</u>	<u>(12.288.126.302)</u>
	<u>360.663.383.288</u>	<u>278.689.807.350</u>

3. Phải thu của khách hàng

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ngắn hạn		
Phải thu khách hàng thuê văn phòng, thuê mặt bằng	592.326.102	633.409.219
Phải thu dịch vụ tắm khoáng nóng	179.785.800	239.280.141
Phải thu tiền dịch vụ tiền phòng, nhà hàng		
Phải thu tiền bán sản phẩm nông nghiệp	7.539.000	7.539.000
	<u>779.650.902</u>	<u>880.228.360</u>
Dài hạn		
Phải thu các khách hàng mua nhà tại dự án Camellia Garden	36.166.093.916	36.166.093.916
	<u>36.166.093.916</u>	<u>36.166.093.916</u>
Trả trước cho người bán		
Công đoàn báo Tuổi Trẻ (*)	4.000.000.000	4.000.000.000
Phải thu đặt cọc đất tại Quận Bình Thạnh	112.800.000.000	112.800.000.000
Các khoản trả trước khác	1.818.108.256	1.487.304.182
	<u>118.618.108.256</u>	<u>118.287.304.182</u>

(*) Khoản ứng trước cho Công đoàn báo Tuổi Trẻ để nhận chuyển nhượng quyền sử dụng khu đất tại Thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh để thực hiện dự án.

4. Phải thu về cho vay

	31/12/2024	31/12/2023
	VND	VND
Dài hạn		
- Cá nhân (a)	-	3.900.000.000
- Công Ty CP Khoa Học Nông Nghiệp Minh Trãn (b)	4.074.739.720	474.739.720
- Công Ty TNHH MTV Đảo Ngọc Thế Kỷ 21	800.000.000	
	<u>4.874.739.720</u>	<u>4.374.739.720</u>

Khoản cho vay dài hạn trong đó:

- (a) Đây là khoản phải thu ông Thân Trọng Việt theo hợp đồng cho vay số 134/HĐ-2017 ngày 20 tháng 10 năm 2017, với lãi suất hiện đang áp dụng là 5,5%/năm, tổng số tiền cho vay tối đa là 6 tỷ VND.
- (b) Đây là khoản vay theo hợp đồng vay vốn số 24/2/2020/TT-C21 ngày 02/12/2020 và phụ lục bổ sung ngày 01 tháng 12 năm 2021 trong thời hạn 36 tháng với tổng số tiền cho vay tối đa là 1.000.000.000 VND và Thoả thuận 05-24/TT-SCI ngày 15/06/2024 trong thời hạn 36 tháng với tổng số tiền cho vay tối đa là 3.500.000.000 VND

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ KỶ 21 VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Mẫu số B09-DN/HN TT202/2014

5. Các khoản phải thu khác

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ngắn hạn		
Phải thu người lao động	261.430.000	279.067.500
Phải thu tạm ứng	6.055.107.324	5.927.920.146
Ông Đỗ Đình Dũng (a)	664.941.000	664.941.000
Lãi dự thu	-	1.292.695.886
Phải thu khác	4.270.744.057	3.560.710.266
	11.252.222.381	11.725.334.798
Dài hạn		
Ký quỹ phục hồi môi trường	493.776.049	464.795.074
Khoản hợp tác đầu tư với ông Lâm Sơn Hoàng (b)	829.080.000	829.080.000
Phải thu hợp tác đầu tư (c)	-	32.954.200.000
Phải thu hợp tác đầu tư dự án Nhơn Trạch (d)	85.000.000.000	68.688.855.000
Phải thu đặt cọc (e)	26.460.000.000	-
Ký quỹ dài hạn	18.500.000	18.500.000
Phải thu khác	835.400.000	-
	113.636.756.049	102.955.430.074

- (a) Đây là khoản phải thu ông Dũng liên quan khoản tiền đền bù giá trị tài nguyên rừng bị thiệt hại tại Công ty An Việt Thế Kỷ 21.
- (b) Đây là khoản ủy thác đầu tư hợp tác đầu tư với ông Lâm Sơn Hoàng để phát triển quỹ đất thực hiện dự án nhà vườn kết hợp du lịch sinh thái tại huyện Nhơn Trạch, tỉnh Đồng Nai.
- (c) Hợp đồng hợp tác với công ty Schengen Invest để phát triển đầu tư vào các khu du lịch tại Nha Trang và Bình Thuận, Đà Lạt, Vũng Tàu.
- (d) Đây là khoản hợp tác đầu tư để phát triển dự án và quỹ đất ở Nhơn Trạch.
- (e) Đây là tiền đặt cọc thuê đất KCN Long Hậu

6. Nợ quá hạn và Dự phòng phải thu khó đòi

	31/12/2024		01/01/2024	
	Số dư nợ quá hạn VND	Đã lập dự phòng VND	Số dư nợ quá hạn VND	Đã lập dự phòng VND
Ngắn hạn	6.368.249.066	(6.368.249.066)	6.148.109.275	(5.678.109.275)
- Phải thu khách hàng	227.678.791	(227.678.791)	7.539.000	(7.539.000)
- Trả trước cho người bán	410.241.044	(410.241.044)	410.241.044	(410.241.044)
- Phải thu khác	4.700.000.000	(4.700.000.000)	4.700.000.000	(4.230.000.000)
- Phải thu tạm ứng:	1.030.329.231	(1.030.329.231)	1.030.329.231	(1.030.329.231)
Dài Hạn	-	-	3.900.000.000	(2.730.000.000)
- Phải thu về cho vay dài hạn	-	-	3.900.000.000	(2.730.000.000)
- Phải thu khác	-	-	-	-
	6.368.249.066	(6.368.249.066)	10.048.109.275	(8.408.109.275)

Tình hình biến động của dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau :

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Số dư đầu năm	8.408.109.275	5.908.109.275
Hoàn nhập dự phòng	(2.765.781.128)	-
Tăng dự phòng	725.920.919	2.500.000.000
Số dư cuối năm	6.368.249.066	8.408.109.275

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Mẫu số B09-DN/HN TT202/2014

7. Hàng tồn kho	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Nguyên vật liệu	618.035.845	296.132.034
Công cụ, dụng cụ	257.924.574	93.245.056
Hàng hóa	105.845.258	113.638.561
	981.805.677	503.015.651

8. Tài sản dở dang dài hạn	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	143.227.675.755	142.958.573.566
Xây dựng cơ bản dở dang	2.402.592.000	2.453.348.370
	145.630.267.755	145.411.921.936



CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ KỶ 21 VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Mẫu số B09-DN/HN TT202/2014

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Tên chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Vườn cây lâu năm	Tài sản khác	Cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu năm	132.095.876.681	14.373.809.216	6.617.929.382	968.935.299	11.988.962.752	17.429.322.000	183.474.835.330
- Mua trong năm	592.747.408	156.140.000		51.809.091			800.696.499
- Thanh lý, nhượng bán			(452.376.025)				(452.376.025)
Số dư cuối năm	132.688.624.089	14.529.949.216	6.165.553.357	1.020.744.390	11.988.962.752	17.429.322.000	183.823.155.804
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	102.812.168.607	10.398.942.404	6.102.431.743	726.461.365	10.185.008.407	12.446.327.712	142.671.340.238
- Khấu hao trong kỳ	4.802.127.838	640.343.922	389.990.852	76.940.673	1.214.873.703	914.826.896	8.039.103.884
- Thanh lý, nhượng bán			(452.376.025)				(452.376.025)
Số dư cuối năm	107.614.296.445	11.039.286.326	6.040.046.570	803.402.038	11.399.882.110	13.361.154.608	150.258.068.097
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu năm	29.283.708.074	3.974.866.812	515.497.639	242.473.934	1.803.954.345	4.982.994.288	40.803.495.092
- Tại ngày cuối năm	25.074.327.644	3.490.662.890	125.506.787	217.342.352	589.080.642	4.068.167.392	33.565.087.707

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ KỶ 21 VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Mẫu số B09-DN/HN TT202/2014

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Tên chỉ tiêu	Phần mềm kế toán	Chi phí đền bù giải tỏa	Quyền sử dụng đất	Phí giấy phép khai thác mỏ bùn	CP thương quyền mỏ nước khoáng	Cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	251.942.840	5.577.364.102	10.207.370.600	3.379.101.137	400.000.000	19.815.778.679
Số dư cuối năm	251.942.840	5.577.364.102	10.207.370.600	3.379.101.137	400.000.000	19.815.778.679
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	251.942.840	5.577.364.102	2.172.486.529	845.252.824	400.000.000	9.247.046.295
- Khấu hao trong kỳ		-	543.121.632	123.833.472		666.955.104
Số dư cuối năm	251.942.840	5.577.364.102	2.715.608.161	969.086.296	400.000.000	9.914.001.399
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	-	-	8.034.884.071	2.533.848.313	-	10.568.732.384
- Tại ngày cuối năm	-	-	7.491.762.439	2.410.014.841	-	9.901.777.280

11. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Tên chi tiêu	Quyền sử dụng đất (Cao ốc Yoco)	Nhà cửa, vật kiến trúc (Cao ốc Yoco)	Chung cư Ung Văn Khiêm	Cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	2.933.909.250	27.863.832.717	7.304.637.834	38.102.379.801
Số dư cuối năm	2.933.909.250	27.863.832.717	7.304.637.834	38.102.379.801
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	782.375.799	27.157.728.338	4.869.758.588	32.809.862.725
- Khấu hao trong kỳ	-	115.892.205	292.185.516	408.077.721
Số dư cuối năm	782.375.799	27.273.620.543	5.161.944.104	33.217.940.446
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu năm	2.151.533.451	706.104.379	2.434.879.246	5.292.517.076
- Tại ngày cuối năm	2.151.533.451	590.212.174	2.142.693.730	4.884.439.355

12. Chi phí trả trước

	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Ngắn hạn		
Chi phí trả trước khác	213.639.215	228.983.092
	213.639.215	228.983.092
Dài hạn		
Phí cấp quyền khai thác khoáng sản	898.439.288	1.041.517.248
Tiền sử dụng đất (*)	8.844.563.376	9.073.302.084
Công cụ dụng cụ, chi phí khác	2.576.775.387	2.754.592.055
	12.319.778.051	12.869.411.387

13. Phải trả người bán

	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Ngắn hạn khác		
- Công ty TNHH TMDV Công Ân	4.700.000.000	4.700.000.000
- Các khách hàng khác	836.002.675	1.325.185.726
	5.536.002.675	6.025.185.726

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Tên chi tiêu	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Cuối năm
Thuế giá trị gia tăng	412.824.087	8.718.544.478	(6.766.010.735)	2.365.357.830
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.386.174.534	7.801.026.597	(5.133.227.867)	6.053.973.264
Thuế thu nhập cá nhân	41.824.322	740.198.220	(594.624.373)	187.398.169
Thuế tài nguyên	47.177.800	554.583.700	(558.361.500)	43.400.000
Lệ phí môn bài	-	15.000.000	(15.000.000)	-
Các khoản phải nộp khác	263.782.616	1.544.644.815	(1.544.681.016)	263.746.415
Cộng	4.151.783.359	19.373.997.810	(14.611.905.491)	8.913.875.678
Trong đó				
Phải thu	(2.408.368)			(2.444.569)
Phải nộp	4.154.191.727			8.916.320.247

15. Chi phí phải trả

	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Ngắn hạn		
Giá vốn trích trước và các chi phí phải trả khác	11.454.576.187	37.812.516.337
	11.454.576.187	37.812.516.337

16. Phải trả khác

	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Ngắn hạn		
Lợi nhuận từ hợp tác kinh doanh phải trả	-	4.437.064.180
Khách hàng đặt cọc cho các Hợp đồng đầu tư thuộc dự án Camellia Garden	42.093.915.500	42.093.915.500
Phí bảo trì thu hộ - dự án Camellia Garden	7.263.377.944	7.238.835.944
Cổ tức phải trả	1.516.735.855	1.085.184.820
Kinh phí công đoàn và Bảo hiểm xã hội	105.519.202	198.456.023
Phải trả ông Đỗ Đình Dũng	2.689.732.550	2.689.732.550
Các khoản phải trả khác	315.907.897	339.985.457
	53.985.188.948	58.083.174.474
Dài hạn		
Tiền khách hàng đặt cọc	9.048.496.697	8.850.588.440
Nhận góp vốn liên doanh cao ốc Yoco của Báo Tuổi Trẻ	14.334.529.046	14.334.529.046
Nhận tiền của Công ty Nam Long hợp tác đầu tư dự án 9B7 khu đô thị Nam Sài Gòn	4.293.801.350	4.293.801.350
Nhận đặt cọc	-	36.500.000.000
	27.676.827.093	63.978.918.836

Phí bảo trì Dự án Camellia Garden được thu từ các khách hàng mua nhà và đã được bàn giao nhà, và sẽ được chuyển giao về Ban quản trị khu dân cư sau này. Hiện tại, khoản tiền từ thu hộ này đang được Công ty duy trì trong tài khoản tiền gửi ngân hàng.

17. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại/(Thuế thu nhập hoãn lại phải trả) phát sinh từ chênh lệch tạm thời được khấu trừ/(chịu thuế) :		
- Chi phí trích trước	2.281.826.701	2.441.680.837
- Chi phí khấu hao	656.165.190	656.165.190
- Doanh thu chưa thực hiện	6.094.944.636	2.832.715.636
	9.032.936.527	5.930.561.663

Thuế suất thuế TNDN được sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại là 20%.

Biến động gộp của thuế thu nhập hoãn lại như sau :

	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Số dư đầu năm	5.930.561.663	3.097.846.027
Ghi nhận (chi phí)/thu nhập thuế thu nhập hoãn lại	3.262.229.000	2.832.715.636
Hoàn nhập	(159.854.136)	
Số dư cuối năm	9.032.936.527	5.930.561.663

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ KỶ 21 VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
 Cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Mẫu số B09-DN/HN TT202/2014

18. **Vốn chủ sở hữu**

a) **Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Tên chỉ tiêu	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số dư đầu năm trước	193.363.710.000	155.800.315.462	32.470.000.000	(25.666.224.588)	34.970.361.447	240.802.838.170	(1.399.676.987)	630.341.323.504
- Lãi/lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-	11.217.861.760	2.889.030.561	14.106.892.321
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	(1.438.687.660)	-	(1.438.687.660)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	5.838.834.297	-	5.838.834.297
Số dư đầu năm nay	193.363.710.000	155.800.315.462	32.470.000.000	(25.666.224.588)	34.970.361.447	256.420.846.567	1.489.353.574	648.848.362.462
- Lãi/lỗ trong năm này	-	-	-	-	-	1.5027.730.090	529.638.275	15.557.367.365
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	(1.379.207.132)	(26.960.793)	(1.406.167.925)
- Chia cổ tức, chi thường HĐQT	-	-	-	-	-	(9.181.502.114)	-	(9.181.502.114)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	256.090.049.540	(68.246.705.479)	187.843.344.061
Số dư cuối năm nay	193.363.710.000	155.800.315.462	32.470.000.000	(25.666.224.588)	34.970.361.447	516.977.916.950	(66.254.674.423)	841.661.404.849

b) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Vốn góp của chủ sở hữu	193.363.710.000	193.363.710.000
Vốn góp đầu năm	193.363.710.000	193.363.710.000
Vốn góp tăng trong năm		
Vốn góp giảm trong năm		
Vốn góp cuối năm		
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	(9.069.323.500)	

c) Cổ phiếu

	31/12/2024	01/01/2024
- Cổ phiếu phổ thông		
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	19.336.371	19.336.371
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	19.336.371	19.336.371
Số lượng cổ phiếu đã mua lại	(1.197.724)	(1.197.724)
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	18.138.647	18.138.647
Mệnh giá cổ phiếu	10.000 VND	10.000 VND
- Cổ phiếu ưu đãi : không có		

d) Các quỹ của doanh nghiệp

	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Quỹ đầu tư phát triển	34.970.361.447	34.970.361.447

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Doanh thu cho thuê văn phòng và tài sản khác	34.691.632.834	32.967.317.088
Doanh thu dịch vụ tắm khoáng và bùn	49.460.535.353	35.297.824.536
Doanh thu dịch vụ cho thuê phòng nghỉ, ăn uống	8.745.293.517	10.934.386.398
Doanh thu khác	454.545.454	
	93.352.007.158	79.199.528.022

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu	(100.048.926)	(124.485.725))
------------------------------	---------------	----------------

3. Giá vốn hàng bán

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Giá vốn cho thuê văn phòng và tài sản khác	8.822.571.743	8.374.383.976
Giá vốn dịch vụ tắm khoáng và bùn	10.100.356.262	10.084.022.483
Giá vốn dịch vụ cho thuê phòng nghỉ, ăn uống	11.623.889.399	12.358.050.942
	30.546.817.404	30.816.457.401

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ KỶ 21 VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Mẫu số B09-DN/HN TT202/2014

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi ngân hàng và cho vay	1.769.275.974	1.363.378.329
Lãi chuyển nhượng đầu tư		14.997.587.521
	1.769.275.974	16.360.965.850
5. Chi phí tài chính		
Phần lợi nhuận chia cho các bên hợp tác kinh doanh	8.750.000.000	8.738.425.890
Chi phí tài chính khác	23.655.191.981	754.084.796
	32.405.191.981	9.492.510.686
6. Thu nhập khác		
Thu nhập khác	26.695.528.240	659.929.416
	26.695.528.240	659.929.416
7. Chi phí khác		
Chi phí khác	1.769.555.115	386.445.918
	1.769.555.115	386.445.918
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a) Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân viên	1.245.148.478	1.689.760.435
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.524.587.210	1.623.147.060
Chi phí hoa hồng	336.761.960	25.102.500
Các chi phí khác	1.444.534.726	1.847.135.456
	4.551.032.374	5.185.145.451
b) Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên	9.910.005.540	10.971.637.246
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.311.297.856	4.233.228.185
Chi phí thuế, lệ phí	1.870.759.242	14.861.000
Chi phí dự phòng	(220.139.791)	2.500.000.000
Các chi phí khác	93.420.063	2.306.320.186
	13.965.342.910	20.058.681.640
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	7.801.026.597	5.133.227.867
	7.801.026.597	5.133.227.867

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Chi phí/(thu nhập) thuế TNDN hoãn lại	(3.102.374.864)	(2.832.715.636)
	<u>(3.102.374.864)</u>	<u>(2.832.715.636)</u>

11. Lãi trên cổ phiếu

	Năm 2024	Năm 2023
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của công ty mẹ (VND)	15.027.730.090	11.217.861.760
Trừ: Quỹ khen thưởng phúc lợi (VND)	(1.379.207.132)	(1.293.326.181)
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	18.138.647	18.138.647
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	752	547

VIII. Những thông tin khác**1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác :**

Không có các khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong Báo cáo tài chính

2. Thông tin về các bên liên quan**Công ty có phát sinh các giao dịch với các bên có liên quan như sau :**

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Công ty TNHH An Việt Thế Kỳ 21		
Lãi vay phải thu	-	642.389.379
Tặng vốn		20.800.000.000
Thu tiền cho vay và lãi vay		19.076.801.762
Công Ty TNHH Hàm Tân Thế Kỳ 21		
Tặng vốn		35.000.000.000
Công Ty CP Schengen Invest		
Thu tiền hợp tác kinh doanh	32.954.200.000	20.000.000.000
Thu tiền chuyển nhượng quyền hợp tác	48.500.000.000	7.000.000.000
Góp vốn	25.500.000.000	41.389.500.000
Thu tiền chuyển nhượng phần vốn góp		35.000.000.000

Số dư phải thu với các bên có liên quan như sau :

Bên liên quan/Nội dung số dư	31/12/2024 VND	31/12/2023 VND
Công Ty CP Schengen Invest		
Nhận đặt cọc	-	36.500.000.000
Phải thu hợp tác kinh doanh	-	32.954.200.000

3. **Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc kỳ tài chính đưa đến yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính



NGUYỄN THANH VY
Người Lập/Kế toán



ĐỖ THỊ KIM OANH
Tổng Giám Đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 03 Tháng 02 năm 2025