

Công ty Cổ phần Trung tâm Hội chợ Triển lãm Việt Nam

Báo cáo tài chính

Quý IV năm 2024



Handwritten signature or mark.

MỤC LỤC

| | <i>Trang</i> |
|--------------------------------------|--------------|
| Thông tin chung | 1 |
| Báo cáo của Ban Giám đốc | 2 |
| Bảng cân đối kế toán | 3 - 4 |
| Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh | 5 |
| Báo cáo lưu chuyển tiền tệ | 6 - 7 |
| Thuyết minh báo cáo tài chính | 8 - 23 |

Công ty Cổ phần Trung tâm Hội chợ Triển lãm Việt Nam

THÔNG TIN CHUNG

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Trung tâm Hội chợ Triển lãm Việt Nam ("Công ty"), tiền thân là một doanh nghiệp nhà nước, được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 0106000740 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp vào ngày 4 tháng 6 năm 1995 và được chuyển đổi thành công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên theo Quyết định số 2295/QĐ-BVHTTDL ngày 30 tháng 6 năm 2010 của Bộ Văn Hóa, Thể thao và Du lịch. Theo Quyết định số 2355/QĐ-BVHTTDL ban hành ngày 1 tháng 7 năm 2013, Bộ Văn hóa, Thể thao và Du lịch đã quyết định cổ phần hóa Công ty TNHH Một thành viên Trung tâm Hội chợ Triển lãm Việt Nam gắn với xây dựng Dự án Trung tâm Hội chợ Triển lãm Quốc gia. Theo đó, Công ty đã chuyển đổi loại hình doanh nghiệp thành công ty cổ phần theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp thay đổi lần thứ 1 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 6 tháng 5 năm 2015. Công ty sau đó cũng nhận được Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp sửa đổi lần thứ 5 cấp ngày 28 tháng 11 năm 2024.

Hoạt động chính của Công ty là phát triển một số dự án bất động sản và hoạt động tổ chức hội chợ, triển lãm.

Công ty có trụ sở chính tại thôn Lại Đà, xã Đông Hội, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Công ty có địa điểm kinh doanh tại tầng 14, tòa nhà COMA, số 125D phố Minh Khai, phường Minh Khai, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên Hội đồng quản trị trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

| | |
|-------------------------|------------|
| Ông Trần Lê Phương | Chủ tịch |
| Bà Lý Hoa Liên | Thành viên |
| Ông Mạc Văn Tiến | Thành viên |
| Ông Lê Thăng Long | Thành viên |
| Bà Nguyễn Thị Bích Hạnh | Thành viên |

BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên Ban kiểm soát trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

| | |
|------------------------|------------|
| Bà Văn Thị Hải Hà | Trưởng ban |
| Bà Nguyễn Thị Thu Thủy | Thành viên |
| Bà Lê Thị Hà | Thành viên |

BAN GIÁM ĐỐC

Thành viên Ban Giám đốc trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

| | | |
|--------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| Bà Nguyễn Thị Quý Phương | Tổng Giám đốc | bổ nhiệm ngày 23 tháng 9 năm 2024 |
| Bà Lý Hoa Liên | Tổng Giám đốc | miễn nhiệm ngày 23 tháng 9 năm 2024 |
| | Phó Tổng Giám đốc | bổ nhiệm ngày 23 tháng 9 năm 2024 |
| Bà Nguyễn Thị Bích Hạnh | Phó Tổng Giám đốc | |

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 tới ngày 22 tháng 09 năm 2024 là bà Lý Hoa Liên, thành viên Hội đồng Quản trị, Tổng Giám đốc.

Từ ngày 23 tháng 09 năm 2024 đến ngày lập báo cáo này là bà Nguyễn Thị Quý Phương, Tổng Giám đốc.

Công ty Cổ phần Trung tâm Hội chợ Triển lãm Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Trung tâm Hội chợ Triển lãm Việt Nam ("Công ty") trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính của Công ty cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc cần phải:

- ▶ lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- ▶ thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- ▶ nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính; và
- ▶ lập báo cáo tài chính trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với chế độ kế toán đã được áp dụng. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Ban Giám đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính kèm theo.

CÔNG BỐ CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Giám đốc, báo cáo tài chính kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2024, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho giai đoạn tài chính kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Thay mặt Ban Giám đốc:



Nguyễn Thị Quý Phương
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 20 tháng 01 năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

| Mã số | TÀI SẢN | Thuyết minh | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
|------------|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| 100 | A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | | 87.994.540.134.433 | 6.792.637.418.520 |
| 110 | I. Tiền và các khoản tương đương tiền | | 1.209.505.444.031 | 10.118.999.909 |
| 111 | 1. Tiền | 4 | 1.209.505.444.031 | 10.118.999.909 |
| 120 | II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | | - | 1.319.584.941.700 |
| | 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | - | 1.319.584.941.700 |
| 130 | III. Các khoản phải thu ngắn hạn | | 63.568.131.577.968 | 4.180.219.333.154 |
| 131 | 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | | 2.559.900.000 | 2.312.520.000 |
| 132 | 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 5 | 3.361.493.886.098 | 2.105.187.036.564 |
| 135 | 3. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 6 | 3.637.070.000.000 | 1.896.000.000.000 |
| 136 | 4. Phải thu ngắn hạn khác | 7 | 56.567.007.791.870 | 176.719.776.590 |
| 140 | IV. Hàng tồn kho | | 22.082.794.327.403 | 1.265.862.876.549 |
| 141 | 1. Hàng tồn kho | 8 | 22.082.794.327.403 | 1.265.862.876.549 |
| 150 | V. Tài sản ngắn hạn khác | | 1.134.108.785.031 | 16.851.267.208 |
| 151 | 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | | 1.134.108.785.031 | - |
| 152 | 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 10 | - | 16.851.267.208 |
| 200 | B. TÀI SẢN DÀI HẠN | | 10.386.169.087.849 | 3.006.553.085.421 |
| 210 | I. Các khoản phải thu dài hạn | | 7.880.527.123.287 | 1.172.552.314.972 |
| 215 | 1. Phải thu về cho vay dài hạn | 6 | 7.870.000.000.000 | 1.138.076.251.075 |
| 216 | 2. Phải thu dài hạn khác | 7 | 10.527.123.287 | 34.476.063.897 |
| 220 | II. Tài sản cố định | | - | - |
| 221 | 1. Tài sản cố định hữu hình | | - | - |
| 222 | Nguyên giá | | 5.522.680.269 | 5.522.680.269 |
| 223 | Giá trị khấu hao lũy kế | | (5.522.680.269) | (5.522.680.269) |
| 227 | 2. Tài sản cố định vô hình | | - | - |
| 228 | Nguyên giá | | 35.000.000 | 35.000.000 |
| 229 | Giá trị hao mòn lũy kế | | (35.000.000) | (35.000.000) |
| 240 | III. Tài sản dở dang dài hạn | | 1.237.798.519.804 | 1.833.436.515.172 |
| 242 | 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 9 | 1.237.798.519.804 | 1.833.436.515.172 |
| 260 | IV. Tài sản dài hạn khác | | 1.267.843.444.758 | 564.255.277 |
| 261 | 1. Chi phí trả trước dài hạn | | 632.219.430.153 | - |
| 262 | 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | | 635.624.014.605 | 564.255.277 |
| 270 | TỔNG CỘNG TÀI SẢN | | 98.380.709.222.282 | 9.799.190.503.941 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

| Mã số | NGUỒN VỐN | Thuyết minh | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
|------------|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| 300 | C. NỢ PHẢI TRẢ | | 94.605.808.475.114 | 6.723.088.679.691 |
| 310 | I. Nợ ngắn hạn | | 93.133.343.694.457 | 6.723.088.679.691 |
| 311 | 1. Phải trả người bán ngắn hạn | | 52.403.208.255 | 12.931.348.712 |
| 312 | 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | | 63.261.213.646.233 | 42.650.480 |
| 313 | 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 10 | 5.860.393.758.023 | 111.935.943.070 |
| 314 | 4. Phải trả người lao động | | 1.369.347.793 | 1.059.747.795 |
| 315 | 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | | 678.398.132.470 | 61.048.002.753 |
| 318 | 6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | | 133.636.364 | 239.675.011 |
| 319 | 7. Phải trả ngắn hạn khác | 11 | 23.279.431.965.319 | 6.190.831.311.870 |
| 320 | 8. Vay ngắn hạn | 12 | - | 345.000.000.000 |
| 330 | II. Nợ dài hạn | | 1.472.464.780.657 | - |
| 337 | 1. Phải trả dài hạn khác | | 1.472.464.780.657 | - |
| 400 | D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | | 3.340.507.594.834 | 3.076.101.824.250 |
| 410 | I. Vốn chủ sở hữu | 13 | 3.340.507.594.834 | 3.076.101.824.249 |
| 411 | 1. Vốn cổ phần đã phát hành | | 1.666.040.500.000 | 1.666.040.500.000 |
| 411a | - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | | 1.666.040.500.000 | 1.666.040.500.000 |
| 412 | 2. Thặng dư vốn cổ phần | | 5.288.132.925 | 5.288.132.925 |
| 415 | 3. Cổ phiếu quỹ | | (30.150.000) | (30.150.000) |
| 421 | 4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | | 2.103.602.264.243 | 1.404.803.341.325 |
| 421a | - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước | | 1.404.803.341.325 | 970.053.492.314 |
| 421b | - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này | | 698.798.922.919 | 434.749.849.011 |
| 440 | TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | | 98.380.709.222.282 | 9.799.190.503.941 |

Hoàng Nguyễn Minh Thư
Người lập

Ngày 20 tháng 01 năm 2025

Đoàn Thị Bích Ngọc
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Quý Phương
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|-------|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| | I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | |
| 01 | Tổng lợi nhuận trước thuế | | 878.366.433.746 | 544.049.734.526 |
| | <i>Điều chỉnh cho các khoản:</i> | | | |
| 02 | Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình | | - | 32.080.367 |
| 04 | Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | | (322.098.914) | 15.162.528 |
| 05 | Lãi từ hoạt động đầu tư | | (944.555.154.308) | (564.041.216.496) |
| 06 | Chi phí lãi vay | | 41.558.555.535 | - |
| 08 | Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | | (24.952.263.941) | (19.944.239.075) |
| 09 | (Tăng)/Giảm các khoản phải thu | | (56.686.686.882.688) | (2.013.184.249.544) |
| 10 | (Tăng)/Giảm hàng tồn kho | | (20.816.931.450.854) | (236.435.033.175) |
| 11 | Tăng các khoản phải trả | | 104.142.429.591.525 | 1.281.423.155.761 |
| 12 | Giảm chi phí trả trước | | (1.134.108.785.031) | 4.126.263 |
| 13 | Giảm chứng khoán kinh doanh | | 1.319.584.941.700 | - |
| 14 | Tiền lãi vay đã trả | | (7.943.671.233) | - |
| 15 | Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | | (109.636.243.848) | (52.865.301.721) |
| 20 | Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động kinh doanh | | 26.681.755.235.630 | (1.041.001.541.491) |
| | II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | |
| 21 | Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định (TSCĐ) và các tài sản dài hạn khác | | (16.689.897.141.497) | (164.496.722.918) |
| 23 | Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | | (8.472.993.748.925) | (5.710.584.941.700) |
| 24 | Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của các đơn vị khác | | - | 5.388.553.972.607 |
| 27 | Tiền thu lãi cho vay và lãi tiền gửi | | 25.200.000.000 | 430.900.421.633 |
| 30 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | | (25.137.690.890.422) | (55.627.270.378) |
| | III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | |
| 33 | Tiền thu từ đi vay | | - | - |
| 34 | Tiền trả nợ gốc vay | | (345.000.000.000) | (687.000.000.000) |
| 40 | Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động tài chính | | (345.000.000.000) | (687.000.000.000) |

14

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|-------|---|-------------|-------------------|---------------------|
| 50 | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | | 1.199.064.345.208 | (1.783.628.811.869) |
| 60 | Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ | | 10.118.999.909 | 1.793.762.471.826 |
| 61 | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | | 322.098.914 | (14.660.048) |
| 70 | Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ | 4 | 1.209.505.444.031 | 10.118.999.909 |




Hoàng Nguyễn Minh Thư
Người lập

Ngày 20 tháng 01 năm 2025



Đoàn Thị Bích Ngọc
Kế toán trưởng




Nguyễn Thị Quý Phương
Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

vào ngày 31 tháng 12 năm 2024 và cho giai đoạn tài chính kết thúc cùng ngày

1. THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Trung tâm Hội chợ Triển lãm Việt Nam ("Công ty"), tiền thân là một doanh nghiệp nhà nước, được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 0106000740 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp vào ngày 4 tháng 6 năm 1995 và được chuyển đổi thành công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên theo Quyết định số 2295/QĐ-BVHTTDL ngày 30 tháng 6 năm 2010 của Bộ Văn Hóa, Thể thao và Du lịch. Theo Quyết định số 2355/QĐ-BVHTTDL ban hành ngày 1 tháng 7 năm 2013, Bộ Văn Hóa, Thể thao và Du lịch đã quyết định cổ phần hóa Công ty TNHH Một thành viên Trung tâm Hội chợ Triển lãm Việt Nam gắn với xây dựng Dự án Trung tâm Hội chợ Triển lãm Quốc gia. Theo đó, Công ty đã chuyển đổi loại hình doanh nghiệp thành công ty cổ phần theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp thay đổi lần thứ 1 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 6 tháng 5 năm 2015. Công ty sau đó cũng nhận được Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp sửa đổi lần thứ 5 cấp ngày 28 tháng 11 năm 2024.

Hoạt động chính của Công ty là phát triển một số dự án bất động sản và hoạt động tổ chức hội chợ, triển lãm.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh bình quân của hoạt động chuyển nhượng bất động sản của Công ty bắt đầu từ thời điểm xin giấy phép đầu tư, thực hiện giải phóng mặt bằng, xây dựng cơ bản cho đến thời điểm hoàn thiện, do vậy, chu kỳ sản xuất kinh doanh của hoạt động chuyển nhượng bất động sản của Công ty thông thường là trong vòng từ 12 tháng đến 36 tháng. Chu kỳ kinh doanh của các hoạt động khác của Công ty thông thường là trong vòng 12 tháng.

Công ty có trụ sở chính tại thôn Lại Đà, xã Đông Hội, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Công ty có một địa điểm kinh doanh tại tầng 14, tòa nhà COMA, số 125D phố Minh Khai, phường Minh Khai, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 là 74 người (ngày 31 tháng 12 năm 2023: 73 người).

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

Nk

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2024 và cho giai đoạn tài chính kết thúc cùng ngày

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Nhật ký chung.

2.3 Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

2.4 Đơn vị tiền tệ trong kế toán

Báo cáo tài chính được lập bằng đơn vị tiền tệ trong kế toán của Công ty là VND.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá 3 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3.2 Các khoản 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 kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo tài chính.

3.3 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sẵn sàng hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản cố định hữu hình và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

3.4 Thuê tài sản

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó tại thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Thỏa thuận thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu theo hợp đồng thuê tài sản bên cho thuê chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho bên đi thuê. Tất cả các thỏa thuận thuê tài sản khác được phân loại là thuê hoạt động.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2024 và cho giai đoạn tài chính kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.4 Thuê tài sản (tiếp theo)

Trong trường hợp Công ty là bên đi thuê

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn của hợp đồng thuê.

Trong trường hợp Công ty là bên cho thuê

Tài sản theo hợp đồng cho thuê hoạt động được ghi nhận là tài sản cố định trên bảng cân đối kế toán. Chi phí trực tiếp ban đầu để thương thảo thỏa thuận cho thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Thu nhập từ tiền cho thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong thời gian cho thuê.

3.5 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

3.6 Khấu hao và hao mòn

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

| | |
|-------------------------------|-------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 6 năm |
| Máy móc, thiết bị | 3 năm |
| Phương tiện vận tải | 8 năm |
| Tài sản cố định hữu hình khác | 3 năm |
| Phần mềm máy tính | 3 năm |

3.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

3.8 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2024 và cho giai đoạn tài chính kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.9 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- ▶ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán;
- ▶ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch;
- ▶ Giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tại ngày kết thúc năm kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán theo nguyên tắc sau:

- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.10 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các nhà đầu tư/cổ đông sau khi được Đại hội đồng Cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

3.11 Ghi nhận doanh thu

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc và khi dịch vụ được cung cấp.

Doanh thu cho thuê mặt bằng

Doanh thu cho thuê mặt bằng ngắn hạn theo các hợp đồng thuê hoạt động được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2024 và cho giai đoạn tài chính kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.12 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi từ hoặc phải nộp cho cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc năm kế toán.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào 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 hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp 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 Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán 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 lập 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, ngoại trừ:

- ▶ Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- ▶ Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào các công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi Công ty có khả năng kiểm soát thời gian hoàn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

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, ngoại trừ:

- ▶ Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- ▶ Đối với các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh, tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và phải 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 hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm 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 giai đoạn tài chính khi 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 kỳ kế toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2024 và cho giai đoạn tài chính kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**3.12 Thuế (tiếp theo)**

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào 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.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả 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 tới 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 nộp 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.

3.13 Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

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

3.14 Cổ phiếu quỹ

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

3.15 Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2024 và cho giai đoạn tài chính kết thúc cùng ngày

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | Đơn vị tính: VND | |
|--------------------|------------------------------|------------------------------|
| | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
| Tiền gửi ngân hàng | 1.209.505.444.031 | 10.118.999.909 |
| TỔNG CỘNG | 1.209.505.444.031 | 10.118.999.909 |

5. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

| | Đơn vị tính: VND | |
|---|------------------------------|------------------------------|
| | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
| Trả trước ngắn hạn cho người bán: hoạt động SXKD (thuyết minh số 19) | 3.361.493.886.098 | 2.105.187.036.564 |
| TỔNG CỘNG | 3.361.493.886.098 | 2.105.187.036.564 |

6. PHẢI THU VỀ CHO VAY

| | Đơn vị tính: VND | |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
| Ngắn hạn | | |
| Phải thu cho vay các đối tác | 3.637.070.000.000 | 1.896.000.000.000 |
| TỔNG CỘNG | 3.637.070.000.000 | 1.896.000.000.000 |
| Dài hạn | | |
| Phải thu cho vay các đối tác | 7.870.000.000.000 | 1.138.076.251.075 |
| TỔNG CỘNG | 7.870.000.000.000 | 1.138.076.251.075 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2024 và cho giai đoạn tài chính kết thúc cùng ngày

7. PHẢI THU KHÁC

| | Đơn vị tính: VND | |
|--|---------------------------|---------------------------|
| | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
| Ngắn hạn | | |
| Phải thu lãi cho vay | 10.527.123.287 | 136.005.808.216 |
| Phải thu ngắn hạn khác | 91.001.728.298 | 9.608.114.461 |
| Phải thu lãi tiền gửi ngân hàng, trái phiếu | - | 30.607.308.463 |
| Phải thu ngắn hạn khác các bên liên quan (thuyết minh số 19) | 56.465.478.940.285 | 498.545.450 |
| TỔNG CỘNG | 56.567.007.791.870 | 176.719.776.590 |

| | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| Dài hạn | | |
| Phải thu lãi cho vay | 10.527.123.287 | 34.476.063.897 |
| TỔNG CỘNG | 10.527.123.287 | 34.476.063.897 |

8. HÀNG TỒN KHO

| | Đơn vị tính: VND | | | |
|---|---------------------------|----------|---------------------------|----------|
| | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 | | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 | |
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*) | 22.082.794.327.403 | - | 1.265.862.876.549 | - |
| TỔNG CỘNG | 22.082.794.327.403 | - | 1.265.862.876.549 | - |

(*) Các chi phí thực hiện đầu tư Dự án Khu đô thị mới tại huyện Đông Anh, Thành phố Hà Nội, chủ yếu là tiền đất phải nộp theo các thông báo nộp tiền đất của cơ quan quản lý Nhà nước.

9. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒI DANG

| | Đơn vị tính: VND | |
|---|---------------------------|---------------------------|
| | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
| Dự án đầu tư xây dựng Khu đô thị mới Đông Anh | 940.858.959.328 | 854.269.442.602 |
| Dự án Tổ hợp Trung tâm Thương mại Dịch vụ tại Ba Đình, Hà Nội | 150.550.848.732 | 136.531.479.393 |
| Dự án Trung tâm Hội chợ Triển lãm Quốc gia | 130.962.136.878 | 827.209.018.311 |
| Dự án Khu Chức năng Đô thị Nam đại lộ Thăng Long | 15.426.574.866 | 15.426.574.866 |
| TỔNG CỘNG | 1.237.798.519.804 | 1.833.436.515.172 |

Handwritten signature

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2024 và cho giai đoạn tài chính kết thúc cùng ngày

10. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Phải nộp

Đơn vị tính: VND

| | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 | Số phải nộp trong kỳ | Số đã nộp trong kỳ | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 |
|---------------------------------------|------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 109.636.243.848 | 814.627.270.155 | (109.636.243.848) | 814.627.270.155 |
| Thuế GTGT | - | 4.913.327.183.341 | 110.000.000.000 | 5.023.327.183.341 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 35.828.864 | 325.474.153 | (361.303.017) | - |
| Tiền thuê đất, tiền đất | - | 18.462.912.779.633 | (18.462.912.779.633) | - |
| Thuế và các khoản phải nộp khác | 2.263.870.359 | 30.185.851.843 | (10.010.417.675) | 22.439.304.527 |
| TỔNG CỘNG | 111.935.943.071 | 24.221.378.559.125 | (18.472.920.744.173) | 5.860.393.758.023 |

Phải thu

| | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 | Số phải thu trong kỳ | Số đã cần trừ trong kỳ | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 |
|--------------------------|------------------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------------|
| Thuế GTGT | 16.851.267.208 | 84.083.019.892 | (100.934.287.100) | - |
| Thuế thu nhập cá nhân | - | 103.389.260 | (103.389.260) | - |
| TỔNG CỘNG | 16.851.267.208 | 84.186.409.152 | (101.037.676.360) | - |

11. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

Đơn vị tính: VND

Phải trả ngắn hạn khác

Phải trả ngắn hạn khác bên liên quan
(thuyết minh số 19)

Phải trả khác

TỔNG CỘNG

Ngày 31 tháng 12
năm 2024

Ngày 31 tháng 12
năm 2023

| | |
|---------------------------|--------------------------|
| 5.859.256.419 | 4.900.000.000.000 |
| 23.273.572.708.900 | 1.290.831.311.870 |
| 23.279.431.965.319 | 6.190.831.311.870 |

Phải trả dài hạn khác

Phải trả dài hạn khác bên liên quan
(thuyết minh số 19)

TỔNG CỘNG

Ngày 31 tháng 12
năm 2024

Ngày 31 tháng 12
năm 2023

| | |
|--------------------------|----------|
| 1.472.464.780.657 | - |
| 1.472.464.780.657 | - |

12. VAY

Đơn vị tính: VND

Vay ngắn hạn

Vay dài hạn đến hạn trả

TỔNG CỘNG

Ngày 31 tháng 12
năm 2024

Ngày 31 tháng 12
năm 2023

| | |
|----------|------------------------|
| - | 345.000.000.000 |
| - | 345.000.000.000 |

nk

Công ty Cổ phần Trung tâm Hội chợ Triển lãm Việt Nam

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2024 và cho giai đoạn tài chính kết thúc cùng ngày

13. VỐN CHỦ SỞ HỮU

13.1 Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu

| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Đơn vị tính: VND |
|---|------------------------|----------------------|--------------|-----------------------------------|-------------------|
| | | | | | Tổng cộng |
| Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 | | | | | |
| Vào ngày 31 tháng 12 năm 2022 | 1.666.040.500.000 | 5.288.132.925 | (30.150.000) | 970.053.492.314 | 2.641.351.975.239 |
| Lợi nhuận thuần trong kỳ | - | - | - | 434.749.849.010 | 434.749.849.010 |
| Vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 | 1.666.040.500.000 | 5.288.132.925 | (30.150.000) | 1.404.803.341.324 | 3.076.101.824.249 |
| Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 | | | | | |
| Vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 | 1.666.040.500.000 | 5.288.132.925 | (30.150.000) | 1.404.803.341.324 | 3.076.101.824.249 |
| Lợi nhuận thuần trong kỳ | - | - | - | 698.798.922.919 | 698.798.922.919 |
| Vào ngày 31 tháng 12 năm 2024 | 1.666.040.500.000 | 5.288.132.925 | (30.150.000) | 2.103.602.264.243 | 3.774.900.747.168 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2024 và cho giai đoạn tài chính kết thúc cùng ngày

13. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

13.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

| | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 | | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 | |
|---------------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | Tổng số | Cổ phiếu phổ thông | Tổng số | Cổ phiếu phổ thông |
| Bộ Văn hóa, Thể thao và Du lịch | 166.604.050.000 | 166.604.050.000 | 166.604.050.000 | 166.604.050.000 |
| Tập đoàn Vingroup – Công ty CP | 1.388.109.450.000 | 1.388.109.450.000 | 1.388.109.450.000 | 1.388.109.450.000 |
| Các cổ đông khác | 111.327.000.000 | 111.327.000.000 | 111.327.000.000 | 111.327.000.000 |
| Cổ phiếu quỹ | (30.150.000) | (30.150.000) | (30.150.000) | (30.150.000) |
| TỔNG CỘNG | 1.666.010.350.000 | 1.666.010.350.000 | 1.666.010.350.000 | 1.666.010.350.000 |

13.3 Cổ phiếu

| | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 | | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 | |
|---|---------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
| | Số lượng | Giá trị VND | Số lượng | Giá trị VND |
| Cổ phiếu đăng ký phát hành, đã được phát hành | | | | |
| Cổ phiếu phổ thông | 166.604.050 | 1.666.040.500.000 | 166.604.050 | 1.666.040.500.000 |
| Cổ phiếu quỹ | | | | |
| Cổ phiếu phổ thông | (3.000) | (30.000.000) | (3.000) | (30.000.000) |
| Cổ phiếu đang lưu hành | | | | |
| Cổ phiếu phổ thông | 166.601.050 | 1.666.010.500.000 | 166.601.050 | 1.666.010.500.000 |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu (tại ngày 31 tháng 12 năm 2024: 10.000 đồng/cổ phiếu)

14. CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| Ngoại tệ các loại: | | |
| - Đô la Mỹ | 290.296 | 195.164 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2024 và cho giai đoạn tài chính kết thúc cùng ngày

15. DOANH THU

15.1 Doanh thu cung cấp dịch vụ

Đơn vị tính: VND

| | Quý IV - 2024 | Quý IV - 2023 |
|--|--------------------|----------------------|
| Tổng doanh thu | 126.210.101 | 6.175.756.070 |
| <i>Trong đó:</i> | | |
| Doanh thu hoạt động hội chợ, triển lãm | - | 5.929.848.153 |
| Doanh thu hoạt động cung cấp dịch vụ | 126.210.101 | 245.907.917 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | - | - |
| Doanh thu thuần | 126.210.101 | 6.175.756.070 |

15.2 Doanh thu từ hoạt động tài chính

Đơn vị tính: VND

| | Quý IV - 2024 | Quý IV - 2023 |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| Lãi từ cho vay, đầu tư | 560.002.333.118 | 117.838.993.921 |
| TỔNG CỘNG | 560.002.333.118 | 117.838.993.921 |

16. GIÁ VỐN CUNG CẤP DỊCH VỤ

Đơn vị tính: VND

| | Quý IV - 2024 | Quý IV - 2023 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Giá vốn hoạt động hội chợ, triển lãm | 2.897.945.581 | 6.179.286.634 |
| Giá vốn hoạt động cung cấp dịch vụ | 54.000.000 | 66.287.449 |
| TỔNG CỘNG | 2.951.945.581 | 6.245.574.083 |

17. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

Đơn vị tính: VND

| | Quý IV - 2024 | Quý IV - 2023 |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Chi phí bán hàng | | |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 15.123.882.304 | 2.162.436.843 |
| TỔNG CỘNG | 15.123.882.304 | 2.162.436.843 |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | | |
| Chi phí nhân viên | 1.930.343.169 | 1.167.381.977 |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp khác | 1.520.767.775 | 902.263.501 |
| TỔNG CỘNG | 3.451.110.944 | 2.069.645.478 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2024 và cho giai đoạn tài chính kết thúc cùng ngày

18. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") áp dụng cho Công ty là 20% lợi nhuận chịu thuế.

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

| | Đơn vị tính: VND | |
|-----------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| | Quý IV - 2024 | Quý IV - 2023 |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | 746.775.008.341 | 23.111.322.613 |
| Thu nhập thuế TNDN hoãn lại | (635.059.759.328) | (336.358.333) |
| TỔNG CỘNG | <u>111.715.249.013</u> | <u>22.774.964.280</u> |

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2024 và cho giai đoạn tài chính kết thúc cùng ngày

19. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN CÓ LIÊN QUAN

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải thu, phải trả với các bên liên quan như sau:

Đơn vị tính: VND

| Bên liên quan | Mối quan hệ | Nội dung nghiệp vụ | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
|--|-----------------------|---|---------------------------|---------------------------|
| Phải thu | | | | |
| Công ty Cổ phần Vinhomes | Công ty cùng tập đoàn | Phải thu hoạt động bất động sản(Thuyết minh số 7) | 56.462.919.040.285 | - |
| | | Tạm ứng phí tư vấn quản lý(Thuyết minh số 5) | 77.073.485.928 | - |
| | | Tạm ứng tổng thầu(Thuyết minh số 5) | 2.944.574.247.489 | - |
| Công Ty TNHH Đầu Tư Và Phát Triển Đô Thị Gia Lâm(Thuyết minh số 7) | Công ty cùng tập đoàn | Phải thu xuất bán cây xanh | 834.750.000 | 589.050.000 |
| Công ty CP đầu tư xây dựng Thái Sơn(Thuyết minh số 7) | Công ty cùng tập đoàn | Phải thu xuất bán cây xanh | 1.115.100.000 | - |
| Công ty CP Vinpearl(Thuyết minh số 7) | Công ty cùng tập đoàn | Phải thu xuất bán cây xanh | 610.050.000 | - |
| | | | 59.487.126.673.702 | 589.050.000 |
| Phải trả | | | | |
| Tập đoàn Vingroup – Công ty CP (Thuyết minh số 11) | Công ty mẹ | Nhận ứng trước tiền góp vốn | - | 4.900.000.000.000 |
| Công ty CP Vinhomes (Thuyết minh số 11) | Công ty cùng tập đoàn | Thu chi hộ | 5.859.256.419 | - |
| Công ty Cổ phần Vincom Retail (Thuyết minh số 11) | Bên liên quan | Đặt cọc hợp tác kinh doanh | 1.472.464.780.657 | - |
| | | | 1.478.324.037.076 | 4.900.000.000.000 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2024 và cho giai đoạn tài chính kết thúc cùng ngày

20. LÃI TRÊN CỔ PHIẾU

Công ty sử dụng các thông tin sau để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu:

| | Đơn vị tính: VND | |
|---|--------------------|--------------------|
| | Quý IV - 2024 | Quý IV – 2023 |
| Lợi nhuận thuần sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | 434.393.152.335 | 90.862.313.197 |
| Bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông (không bao gồm cổ phiếu quỹ) | 166.601.050 | 166.601.050 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 2.607 | 546 |

Handwritten signature

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2024 và cho giai đoạn tài chính kết thúc cùng ngày

21. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty.



Hoàng Nguyễn Minh Thư
Người lập



Đoàn Thị Bích Ngọc
Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Quý Phương
Tổng Giám đốc



Ngày 20 tháng 01 năm 2025