

Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

Quý I năm 2025



MỤC LỤC

	Trang
Báo cáo của Tổng Giám đốc	2 -3
Bảng cân đối kế toán riêng	4 - 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	8 - 9
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	10 - 33

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho Quý I năm 2025.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 0102186593 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 15/03/2007, thay đổi lần thứ 24 ngày 28/11/2024.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tầng 3, toà nhà TTTM Grand Plaza, số 117 Trần Duy Hưng, phường Trung Hoà, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Đức Quân	Chủ tịch
Ông Nguyễn Mạnh Cường	Thành viên
Ông Ngô Thành Trung	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Ngọc Hà	Thành viên

Thành viên Ban Tổng Giám đốc đã Tổng Giám đốc Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này là:

Ông Nguyễn Mạnh Cường	Tổng Giám đốc
-----------------------	---------------

Các thành viên Ban Kiểm soát trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm bao gồm:

Bà Nguyễn Thu Hương	Trưởng ban	
Bà Hỏa Thị Hòe	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 14/01/2025)
Bà Đậu Thị Thảo	Thành viên	

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh trung thực, 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 riêng, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, 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;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

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

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/03/2025, 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 Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Nguyễn Mạnh Cường

Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2025	01/01/2025
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		2.731.686.569.702	2.797.545.917.443
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	81.660.836.673	107.079.092.434
111	1. Tiền		10.860.836.673	36.279.092.434
112	2. Các khoản tương đương tiền		70.800.000.000	70.800.000.000
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	4	91.470.713.538	91.470.713.538
121	1. Chứng khoán kinh doanh		11.212.500.000	11.212.500.000
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh		(4.029.377.462)	(4.029.377.462)
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		84.287.591.000	84.287.591.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		1.176.537.113.981	1.171.247.353.011
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	283.750.222.781	274.240.988.930
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	38.086.488.243	42.908.918.254
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	7	529.148.508.905	528.468.508.905
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	8	339.438.506.192	339.515.549.062
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(13.886.612.140)	(13.886.612.140)
140	IV. Hàng tồn kho	10	1.368.549.575.175	1.415.278.041.544
141	1. Hàng tồn kho		1.368.549.575.175	1.415.278.041.544
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		13.468.330.335	12.470.716.916
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	11	4.216.440.608	6.743.372.407
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		9.251.889.727	5.727.344.509

101
0
H
V
151

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025
(tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2025 VND	01/01/2025 VND
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.530.145.021.469	1.512.687.216.037
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		783.637.323.740	790.058.500.768
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng	5	34.246.277.429	40.667.454.457
216	2. Phải thu dài hạn khác	8	749.691.046.311	749.691.046.311
219	3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		(300.000.000)	(300.000.000)
220	II. Tài sản cố định		2.570.154.684	2.811.609.162
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	2.521.903.787	2.758.941.599
222	- Nguyên giá		6.603.027.713	6.603.027.713
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(4.081.123.926)	(3.844.086.114)
227	2. Tài sản cố định vô hình		48.250.897	52.667.563
228	- Nguyên giá		110.420.000	110.420.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(62.169.103)	(57.752.437)
230	III. Bất động sản đầu tư	13	145.797.700.339	146.869.687.084
231	- Nguyên giá		193.165.302.659	193.165.302.659
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(47.367.602.320)	(46.295.615.575)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		28.725.505.540	-
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		28.725.505.540	-
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	244.821.994.783	244.821.994.783
251	1. Đầu tư vào công ty con		216.427.856.000	216.427.856.000
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		29.880.000.000	29.880.000.000
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		24.177.500.000	24.177.500.000
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(25.663.361.217)	(25.663.361.217)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		324.592.342.383	328.125.424.240
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	11	324.592.342.383	328.125.424.240
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		4.261.831.591.171	4.310.233.133.480

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/03/2025	01/01/2025
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		2.177.391.822.336	2.238.432.846.107
310	I. Nợ ngắn hạn		1.997.781.401.107	2.056.203.814.224
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	410.155.192.655	382.793.870.776
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15	1.207.765.018.636	1.297.224.629.637
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	41.287.067.205	38.144.349.474
314	4. Phải trả người lao động		887.726.614	2.020.291.678
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	17	2.205.434.994	2.248.230.426
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	18	208.089.987.727	208.809.568.957
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	19	126.707.429.400	124.279.329.400
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		683.543.876	683.543.876
330	II. Nợ dài hạn		179.610.421.229	182.229.031.883
337	1. Phải trả dài hạn khác	18	8.913.021.229	11.279.631.883
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	19	170.697.400.000	170.949.400.000
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		2.084.439.768.835	2.071.800.287.373
410	I. Vốn chủ sở hữu	20	2.084.439.768.835	2.071.800.287.373
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		1.734.901.930.000	1.734.901.930.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		1.734.901.930.000	1.734.901.930.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		1.523.000.000	1.523.000.000
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		348.014.838.835	335.375.357.373
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		335.375.357.373	238.672.543.223
421b	- LNST chưa phân phối năm nay		12.639.481.462	96.702.814.150
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		4.261.831.591.171	4.310.233.133.480

Nguyễn Quang Học
Người lập biểu

Nguyễn Hữu Đạt
Kế toán trưởng



Nguyễn Mạnh Cường
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2025

Quý I năm 2025

Nguyễn Quang Học
Người lập biểu

Nguyễn Hữu Đạt
Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2025

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
Quý I năm 2025
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế 3 tháng đầu	Lũy kế 3 tháng đầu
			Năm 2025	Năm 2024
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		15.792.497.810	19.760.470.715
	2. Điều chỉnh cho các khoản		5.146.321.134	3.755.090.753
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		1.313.441.223	1.018.731.915
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(1.229.501.146)	(750.091.484)
06	- Chi phí lãi vay		5.062.381.057	3.486.450.322
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		20.938.818.944	23.515.561.468
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(1.660.136.490)	7.932.365.098
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		46.728.466.369	8.195.490.436
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả		(95.052.850.227)	(60.472.209.840)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		6.060.013.656	(29.361.956.737)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(5.105.176.489)	(4.061.303.398)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(28.090.864.237)	(54.252.052.973)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
23	1. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(680.000.000)	(29.000.000.000)
24	2. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác		-	11.787.591.000
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		1.176.508.476	782.958.028
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		496.508.476	(16.429.450.972)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay		7.263.900.000	-
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(5.087.800.000)	(6.151.200.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		2.176.100.000	(6.151.200.000)

THẨM ĐỊNH VIÊN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Quý I năm 2025
(Theo phương pháp gián tiếp)
(tiếp theo)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế 3 tháng đầu Năm 2025	Lũy kế 3 tháng đầu Năm 2024
			VND	VND
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(25.418.255.761)	(76.832.703.945)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		107.079.092.434	87.211.149.309
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	81.660.836.673	10.378.445.364

Nguyễn Quang Học
Người lập biểu

Nguyễn Hữu Đạt
Kế toán trưởng



Nguyễn Mạnh Cường
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2025

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý I năm 2025

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 0102186593 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 15/03/2007, thay đổi lần thứ 24 ngày 28/11/2024.

Tên Công ty viết bằng tiếng nước ngoài là: IDJ VIET NAM INVESTMENT JOINT STOCK COMPANY.
Tên viết tắt: IDJ INVESTMENT.,JSC

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 24 là 1.734.901.930.000 đồng.

Công ty hiện đang niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội. Mã cổ phiếu: IDJ

Trụ sở chính của Công ty tại Tầng 3, toà nhà TTTM Grand Plaza, số 117 Trần Duy Hưng, phường Trung Hoà, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là Kinh doanh bất động sản, xây lắp, và sản xuất nông nghiệp.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Kinh doanh sản phẩm nông nghiệp.

Thông tin về các công ty con, công ty liên doanh, liên kết của Công ty: xem chi tiết tại Thuyết minh số 04.

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

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

2.3. Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng kết hợp với các Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con Quý II năm 2024 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của toàn Công ty.

2.4. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.5. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Khi thanh lý hoặc nhượng bán, giá vốn của chứng khoán kinh doanh được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, chứng khoán kinh doanh: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.6. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính riêng căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

2.7. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính để bán sản phẩm.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.8. Tài sản cố định

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

Các chi phí khác phát sinh sau khi tài sản cố định đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ mà chi phí phát sinh. Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 năm
- Máy móc, thiết bị	05 năm
- Phương tiện vận tải	06 năm
- Phần mềm quản lý	03 năm

2.9. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

Đối với bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Trong đó khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng, dựa trên thời gian kể từ ngày Công ty được nhận bàn giao Bất động sản đầu tư từ bên cho thuê đến ngày hết hạn hợp đồng thuê.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như trường hợp chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như các trường hợp chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

2.10. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

Các loại chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

- Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 36 tháng.
- Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong thời gian tối đa không quá 36 tháng.
- Chi phí bán hàng dự án (bao gồm: chi phí hoa hồng môi giới, chi phí thưởng bán hàng...) được ghi nhận vào chi phí tương ứng với số căn hộ đã bàn giao cho khách hàng trong năm.
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng.

2.11. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.12. Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay.

2.13. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.14. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: chi phí lãi tiền vay phải trả, chi phí trích trước tạm tính giá vốn bất động sản, các khoản khác... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Trích trước chi phí để tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm bất động sản đã bán: căn cứ phần chênh lệch giữa chi phí theo đơn giá dự toán và chi phí thực tế tổng hợp.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.15. Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.16. Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định 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, hàng bán bị trả lại.

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

2.17. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

2.18. Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác...

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

2.19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

b) Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/12/2025.

2.20. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
Tiền mặt	67.303.827	12.530.293
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	10.793.532.846	36.266.562.141
Các khoản tương đương tiền	70.800.000.000	70.800.000.000
	81.660.836.673	107.079.092.434

4 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn				
Tiền gửi có kỳ hạn	84.287.591.000	-	84.287.591.000	-
	84.287.591.000	-	84.287.591.000	-

b) Chứng khoán kinh doanh

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị cổ phiếu của Công ty cổ phần chưa niêm yết				
- CTCP Đầu tư DPA (391.250 cổ phần)	3.912.500.000	-	3.912.500.000	-
- CTCP Dreamworks (730.000 cổ phần)	7.300.000.000	(4.029.377.462)	7.300.000.000	(4.029.377.462)
	11.212.500.000	(4.029.377.462)	11.212.500.000	(4.029.377.462)

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Tỷ lệ sở hữu	31/03/2025		01/01/2025	
		Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
		VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào Công ty con					
- Công ty CP In Thái Nguyên	99,90%	216.427.856.000	(17.755.830.087)	216.427.856.000	(17.755.830.087)
- Công ty CP Đầu Tư Apec Hòa Bình	69,98%	120.127.856.000	(17.197.007.013)	120.127.856.000	(17.197.007.013)
		96.300.000.000	(558.823.074)	96.300.000.000	(558.823.074)
Đầu tư vào Công ty liên kết					
- Công ty CP Tư vấn Đầu tư Xây dựng ASC	37,00%	29.880.000.000	(17.310.183)	29.880.000.000	(17.310.183)
- Công ty CP Đầu tư Quốc tế Dubai	40,00%	7.400.000.000	(17.310.183)	7.400.000.000	(17.310.183)
		22.480.000.000	-	22.480.000.000	-
Các khoản đầu tư khác					
- CTCP Quản lý Vận hành Bất động sản Mandala	19,00%	24.177.500.000	(7.890.220.947)	24.177.500.000	(7.890.220.947)
- Công ty CP Quản lý khách sạn & Dịch vụ Mandala	19,00%	1.500.000.000	(1.500.000.000)	1.500.000.000	(1.500.000.000)
		17.000.000.000	(6.039.248.130)	17.000.000.000	(6.039.248.130)
- Công ty CP Quản lý tài sản IDJ	4,50%	990.000.000	(350.972.817)	990.000.000	(350.972.817)
- Công ty CP Thương Mại và Du lịch Kim Bôi	6,42%	4.687.500.000	-	4.687.500.000	-
		270.485.356.000	(25.663.361.217)	270.485.356.000	(25.663.361.217)

5 PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
Bên liên quan	163.935.067.748	-	157.908.559.621	-
Công ty CP Tập đoàn Apec Group	82.403.417.851	-	75.982.240.823	-
Công ty CP Thương Mại và Du lịch Kim Bôi	12.796.220.113	-	12.796.220.113	-
Công ty CP đầu tư Châu á Thái Bình Dương	33.787.336.505	-	34.187.336.506	-
Công ty TNHH Đầu tư Châu á - Thái Bình Dương - Bắc Ninh	33.759.486.822	-	33.754.155.722	-
Công ty CP APEC Land Huế	1.188.606.457	-	1.188.606.457	-
Bên khác	119.815.155.033	-	116.332.429.309	-
Phải thu khách hàng hoạt động bất động sản	68.760.156.754	-	69.095.352.063	-
+ Dự án Diamondpark Lạng Sơn	30.162.983.653	-	28.813.835.645	-
+ Dự án Mandala Hotel & Suites Hải Dương	6.549.752.851	-	6.588.589.413	-
+ Dự án Apec Mandala Wyndham Mũi Né	32.047.420.250	-	33.692.927.005	-
Công ty CP Quản lý khách sạn và Dịch vụ Mandala	47.302.974.975	-	43.622.095.839	-
Các khách hàng khác	3.752.023.304	(3.587.998.319)	3.614.981.407	(3.587.998.319)
	283.750.222.781	(3.587.998.319)	274.240.988.930	(3.587.998.319)
b) Dài hạn				
Bên liên quan	34.246.277.429	-	40.667.454.457	-
Công ty CP Tập đoàn Apec Group	34.246.277.429	-	40.667.454.457	-
	34.246.277.429	-	40.667.454.457	-

6 TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Bên khác	38.086.488.243	-	42.908.918.254	-
Công ty CP Cấp thoát nước Bình Thuận	8.098.596.961	-	8.098.596.961	-
Tổng Công ty CP Công trình Viettel	292.151.967	-	4.066.221.428	-
Các nhà cung cấp khác	29.695.739.315	-	30.744.099.865	-
	38.086.488.243	-	42.908.918.254	-

7 PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Bên liên quan	2.700.000.000	-	2.700.000.000	-
Công ty CP Tập đoàn APEC Group	2.700.000.000	-	2.700.000.000	-
Bên khác	526.448.508.905	-	525.768.508.905	-
Công ty CP Apec Finance	100.422.000.000	-	100.422.000.000	-
Công ty CP Tập đoàn Đầu tư Phát triển nhà ở xã hội 5 Sao Việt Nam	310.802.000.000	-	310.802.000.000	-
Công ty CP Du lịch và Khách sạn Mandala	99.934.958.905	-	99.934.958.905	-
Công ty CP Đầu tư Apec Thái Nguyên	8.970.000.000	-	8.290.000.000	-
Công ty TNHH Lộc Phát Bình Thuận	4.000.000.000	-	4.000.000.000	-
Công ty TNHH Đức Phú Gia Bình Thuận	1.550.000.000	-	1.550.000.000	-
Công ty CP Dịch vụ Du lịch Đầu tư Phúc Thịnh	769.550.000	-	769.550.000	-
	529.148.508.905	-	528.468.508.905	-

8 PHẢI THU KHÁC

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
Phải thu về tạm ứng	216.420.221.909	-	215.563.969.799	-
Ký cược, ký quỹ	12.000.000	-	12.000.000	-
Phải thu khác	123.006.284.283	(10.298.613.821)	123.939.579.263	(10.298.613.821)
- Các khoản chi hộ phí dịch vụ của các nhà đầu tư	9.783.650.021	(9.783.650.021)	9.783.650.021	(9.783.650.021)
- Ban QLDA Đầu tư xây dựng TP Lạng Sơn	2.940.000.000	-	2.940.000.000	-
- Lãi tiền gửi dự thu cho vay	56.845.770.455	-	56.792.777.785	-
- Phải thu tiền điện nước CTCP Quản lý vận hành bất động sản Mandala	10.090.018.939	-	10.423.195.540	-
- Phải thu tiền điện nước CTCP Quản lý Khách sạn & Dịch vụ Mandala	13.006.349.348	-	11.417.403.168	-
- Thuế TNDN tạm nộp 1% của bất động sản	16.665.660.911	-	16.665.660.911	-
- Công ty CP Đầu tư Châu á Thái Bình Dương	7.949.955.881	-	9.714.339.443	-
- Phải thu khác	5.724.878.728	(514.963.800)	6.202.552.395	(514.963.800)
	339.438.506.192	(10.298.613.821)	339.515.549.062	(10.298.613.821)
b) Dài hạn				
Ký cược, ký quỹ	448.136.071	-	448.136.071	-
Cho mượn	300.000.000	(300.000.000)	300.000.000	(300.000.000)
Phải thu hợp tác đầu tư	748.942.910.240	-	748.942.910.240	-
- Công ty CP Tập đoàn APEC Group	270.346.177.108	-	270.346.177.108	-
- Công ty CP Thương Mại và Du lịch Kim Bôi	177.745.460.754	-	177.745.460.754	-
- Công ty CP Đầu Tư Apec Holding	288.851.272.378	-	288.851.272.378	-
- Công ty CP Chăm sóc Sức Khỏe và Dịch vụ Y tế, Nghỉ dưỡng Mandala	12.000.000.000	-	12.000.000.000	-
	749.691.046.311	(300.000.000)	749.691.046.311	(300.000.000)

8 PHẢI THU KHÁC (TIẾP THEO)

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
c) Trong đó: Bên liên quan				
- Công ty Cổ phần Đầu tư Châu Á Thái Bình Dương	8.185.572.319	-	9.949.955.881	-
- Công ty CP Tập đoàn APEC Group	271.563.704.957	-	271.497.129.615	-
- Công ty CP Thương Mại và Du lịch Kim Bôi	177.745.460.754	-	177.745.460.754	-
	457.494.738.030	-	459.192.546.250	-

9 NỢ XẤU

Các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi:

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Các khoản chi hộ phí dịch vụ của các nhà đầu tư	9.783.650.021	-	9.783.650.021	-
Tạm ứng của cá nhân đã nghỉ việc	214.963.800	-	214.963.800	-
Phải thu hợp tác kinh doanh tại dự án	300.000.000	-	300.000.000	-
Phải thu phí Marketing của cá nhân	3.587.998.319	-	3.587.998.319	-
Phải thu khoản phải thu bà Đinh Thị Lan Hương	300.000.000	-	300.000.000	-
	14.186.612.140	-	14.186.612.140	-

10 HÀNG TỒN KHO

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	4.927.022	-	10.192.615	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	235.458.025.567	-	235.006.921.617	-
- Dự án Apec Mandala Grand Phú Yên	118.709.638.510	-	118.709.638.510	-
- Dự án Apec Diamondpark Lạng Sơn - Giai đoạn 2	96.502.038.302	-	96.502.038.302	-
- Các Dự án khác	20.246.348.755	-	19.795.244.805	-
Thành phẩm BĐS	1.009.256.329.819	-	1.056.430.634.545	-
- Dự án Apec Mandala Wyndham Mũi Né	941.907.119.592	-	980.836.128.237	-
- Dự án Apec Mandala Hotel & Suites Hải Dương	67.349.210.227	-	67.345.336.828	-
- Dự án Apec Diamondpark Lạng Sơn -Shophouse	-	-	8.249.169.480	-
Hàng hóa bất động sản	123.819.531.657	-	123.819.531.657	-
Hàng hóa khác	10.761.110	-	10.761.110	-
	1.368.549.575.175	-	1.415.278.041.544	-

11 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí thuê lại mặt bằng TTTM	373.878.010	371.806.169
Chi phí bán hàng dự án	3.655.273.783	6.218.045.551
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	187.288.815	153.520.687
	4.216.440.608	6.743.372.407
b) Dài hạn		
Chi phí thiết kế hoàn thiện nội thất văn phòng TTTM	3.429.970.177	3.453.733.288
Chi phí thuê hệ thống thoát khí, cung cấp ga, tường kính	1.265.092.565	1.274.726.717
Chi phí bán hàng dự án	280.530.863.226	298.650.963.025
- Dự án Apec Mandala Wyndham Mũi Né	264.461.803.183	280.800.357.321
- Dự án Apec Diamondpark Lạng Sơn	4.536.100.722	6.317.646.383
- Dự án Apec Mandala Hotel & Suites Hải Dương	4.615.345.882	4.615.345.882
- Dự án Mandala Grand Phú Yên	6.917.613.439	6.917.613.439
Chi phí thuê căn hộ Wyndham Mũi Né	38.503.083.980	23.723.384.180
Chi phí trả trước dài hạn khác	863.332.435	1.022.617.030
	324.592.342.383	328.125.424.240

12 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	4.414.446.196	159.635.920	586.286.018	1.442.659.579	6.603.027.713
- Mua trong năm	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	4.414.446.196	159.635.920	586.286.018	1.442.659.579	6.603.027.713
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	2.398.230.828	119.283.522	46.477.371	1.280.094.393	3.844.086.114
- Khấu hao trong kỳ	187.246.608	7.981.797	18.854.208	22.955.199	237.037.812
Số dư cuối kỳ	2.585.477.436	127.265.319	65.331.579	1.303.049.592	4.081.123.926
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	2.016.215.368	40.352.398	539.808.647	162.565.186	2.758.941.599
Tại ngày cuối kỳ	1.828.968.760	32.370.601	520.954.439	139.609.987	2.521.903.787

Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 999.941.197 VND.

13 BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Trung tâm Thương mại Grand Plaza (5 tầng)	Hầm để xe Trung tâm Thương mại Grand Plaza	Các lô văn phòng, căn hộ cho thuê	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	75.656.955.545	28.272.870.000	89.235.477.114	193.165.302.659
Số dư cuối kỳ	75.656.955.545	28.272.870.000	89.235.477.114	193.165.302.659
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	23.106.164.656	8.683.195.793	14.506.255.126	46.295.615.575
- Khấu hao trong kỳ	404.582.649	151.191.819	516.212.277	1.071.986.745
Số dư cuối kỳ	23.510.747.305	8.834.387.612	15.022.467.403	47.367.602.320
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	52.550.790.889	19.589.674.207	74.729.221.988	146.869.687.084
Tại ngày cuối kỳ	52.146.208.240	19.438.482.388	74.213.009.711	145.797.700.339

Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức tại ngày 31/03/2025. Tuy nhiên, dựa trên tình hình cho thuê và giá thị trường của các tài sản này, Ban Tổng Giám đốc Công ty tin tưởng rằng giá trị hợp lý của tài sản đầu tư lớn hơn giá trị còn lại trên sổ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

14 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Bên liên quan	60.862.586.600	60.862.586.600	25.287.838.930	25.287.838.930
Công ty Cổ phần Đầu tư Châu Á Thái Bình Dương	22.661.745.005	22.661.745.005	22.661.745.005	22.661.745.005
Công ty Cổ phần Chứng khoán Châu Á Thái Bình Dương	2.497.945.000	2.497.945.000	2.497.945.000	2.497.945.000
Công ty Cổ phần Tập đoàn APEC Group	35.702.896.595	35.702.896.595	128.148.925	128.148.925
Bên khác	349.292.606.055	349.292.606.055	357.506.031.846	357.506.031.846
Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Xây dựng Ricons	67.179.888.262	67.179.888.262	67.179.888.262	67.179.888.262
Công ty TNHH Tập đoàn Xây dựng Delta	78.608.325.390	78.608.325.390	78.608.325.390	78.608.325.390
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Vina 2	42.795.311.891	42.795.311.891	42.795.311.891	42.795.311.891
Công ty Cổ phần CDC Hà Nội	19.138.861.545	19.138.861.545	19.138.861.545	19.138.861.545
Các nhà cung cấp khác	141.570.218.967	141.570.218.967	149.783.644.758	149.783.644.758
	410.155.192.655	410.155.192.655	382.793.870.776	382.793.870.776

15 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
Bên khác	1.207.765.018.636	1.297.224.629.637
Trả trước của các khách hàng dự án BĐS	1.207.752.414.955	1.297.223.188.116
- Dự án Apec Diamondpark Lạng Sơn	2.178.891.931	14.839.883.989
- Dự án Apec Mandala Hotel & Suites Hải Dương	8.449.899.519	8.436.686.081
- Dự án Apec Mandala Wyndham Mũi Né	1.197.123.623.505	1.273.946.618.046
Trả trước của các khách hàng khác	12.603.681	1.441.521
	1.207.765.018.636	1.297.224.629.637

16 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp/bù trừ số đã tạm nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	-	-	1.618.173.853	1.618.173.853	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	26.822.338.168	3.153.016.348	-	-	29.975.354.516
Thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp cho số tiền nhận trước từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản	-	11.144.267.923	-	-	-	11.144.267.923
Thuế thu nhập cá nhân	-	177.743.383	673.266.931	683.565.548	-	167.444.766
Các loại thuế khác	-	-	4.000.000	4.000.000	-	-
	-	38.144.349.474	5.448.457.132	2.305.739.401	-	41.287.067.205

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

17 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
Bên liên quan (Chi phí lãi vay)	81.362.086	41.138.926
Công ty Cổ phần In Thái Nguyên	48.536.658	24.535.014
Công ty Cổ phần Đầu tư Apec Hòa Bình	32.825.428	16.603.912
Bên khác	2.124.072.908	2.207.091.500
Chi phí lãi vay	2.124.072.908	2.207.091.500
	2.205.434.994	2.248.230.426

18 PHẢI TRẢ KHÁC

	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Tài sản thừa chờ giải quyết	3.700.000	3.700.000
Kinh phí công đoàn	702.641.989	675.123.238
Bảo hiểm xã hội	59.446.358	60.989.972
Nhận đặt cọc hợp đồng chuyển nhượng BĐS các Dự án	72.450.947.545	72.495.054.342
- Dự án Apec Mandala Wyndham Mũi Né	68.696.342.669	68.739.829.466
- Dự án Apec Mandala Hotel & Suites Hải Dương	2.406.637.660	2.407.257.660
- Dự án Apec Mandala Grand Phú Yên	106.800.000	106.800.000
- Dự án Diamond Park Lạng Sơn	1.241.167.216	1.241.167.216
Các khoản phải trả, phải nộp khác	134.873.251.835	135.574.701.405
- Thu hộ phí bảo trì căn hộ	70.907.675.536	70.801.670.854
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	52.427.691.650	52.427.691.650
- Công ty Cổ phần Xây dựng Trường Giang - phải trả về chuyển nhượng cổ phần	4.687.500.000	4.687.500.000
- Ông Trần Đức Thành - phải trả về chuyển nhượng cổ phần	792.000.000	792.000.000
- Các khoản khác	6.058.384.649	6.865.838.901
	208.089.987.727	208.809.568.957
b) Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	8.694.986.843	8.764.929.512
Ông Đinh Quốc Đức - Phải trả về Hợp tác kinh doanh (*)	218.034.386	2.514.702.371
	8.913.021.229	11.279.631.883

(*) Khoản phải trả liên quan đến Hợp đồng Hợp tác kinh doanh số 0112/HĐHTKD/APHD ngày 01/12/2019 giữa Công ty và ông Đinh Quốc Đức về việc hợp tác để thực hiện dự án Apec Mandala Hotel & Suites Hải Dương (Xây dựng tòa trung tâm thương mại và văn phòng cho thuê).

19 VAY

	01/01/2025		Trong kỳ		31/03/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
Bên liên quan	32.893.629.400	32.893.629.400	-	-	32.893.629.400	32.893.629.400
Công ty Cổ phần Đầu tư Apec Hòa Bình	32.893.629.400	32.893.629.400	-	-	32.893.629.400	32.893.629.400
Bên khác	91.385.700.000	91.385.700.000	6.035.900.000	3.607.800.000	93.813.800.000	93.813.800.000
Vay ngắn hạn các cá nhân	25.259.600.000	25.259.600.000	5.540.900.000	3.607.800.000	27.192.700.000	27.192.700.000
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	66.126.100.000	66.126.100.000	495.000.000	-	66.621.100.000	66.621.100.000
	124.279.329.400	124.279.329.400	6.035.900.000	3.607.800.000	126.707.429.400	126.707.429.400
b) Vay dài hạn						
Bên liên quan	97.340.000.000	97.340.000.000	-	-	97.340.000.000	97.340.000.000
Công ty Cổ phần In Thái Nguyên	97.340.000.000	97.340.000.000	-	-	97.340.000.000	97.340.000.000
Bên khác	139.735.500.000	139.735.500.000	1.723.000.000	1.480.000.000	139.978.500.000	139.978.500.000
Vay dài hạn các cá nhân	139.735.500.000	139.735.500.000	1.723.000.000	1.480.000.000	139.978.500.000	139.978.500.000
	237.075.500.000	237.075.500.000	1.723.000.000	1.480.000.000	237.318.500.000	237.318.500.000
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(66.126.100.000)	(66.126.100.000)			(66.621.100.000)	(66.621.100.000)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	170.949.400.000	170.949.400.000			170.697.400.000	170.697.400.000

20 VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	1.734.901.930.000	1.523.000.000	290.719.601.123	2.027.144.531.123
Lãi trong năm trước	-	-	96.702.814.150	96.702.814.150
Chia cổ tức	-	-	(52.047.057.900)	(52.047.057.900)
Số dư cuối năm	1.734.901.930.000	1.523.000.000	335.375.357.373	2.071.800.287.373
Số dư đầu năm nay	1.734.901.930.000	1.523.000.000	335.375.357.373	2.071.800.287.373
Lãi trong kỳ này	-	-	12.639.481.462	12.639.481.462
Số dư cuối kỳ	1.734.901.930.000	1.523.000.000	348.014.838.835	2.084.439.768.835

b) Cổ phiếu

	31/03/2025	01/01/2025
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	173.490.193	173.490.193
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	173.490.193	173.490.193
- Cổ phiếu phổ thông	173.490.193	173.490.193
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	173.490.193	173.490.193
- Cổ phiếu phổ thông	173.490.193	173.490.193
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/ Cổ phiếu		

21 TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý I năm 2025	Quý I năm 2024
	VND	VND
Doanh thu cho thuê TTTM và văn phòng, tài sản	4.367.464.738	4.838.406.971
Doanh thu hợp đồng xây dựng	-	31.329.265
Doanh thu chuyển nhượng bất động sản	94.014.301.341	61.529.292.525
- Dự án Apec Mandala Wyndham Mũi Né	79.664.228.423	56.428.317.153
- Dự án Apec Diamondpark Lạng Sơn	14.350.072.918	5.100.975.372
Doanh thu bán hàng hóa	6.627.412.907	1.287.574.075
Doanh thu khác	9.104.100	19.101.300
	105.018.283.086	67.705.704.136

22 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý I năm 2025	Quý I năm 2024
	VND	VND
Giá vốn cho thuê TTTM và văn phòng	4.649.841.915	4.202.731.293
Giá vốn hợp đồng xây dựng	-	30.416.762
Giá vốn chuyển nhượng bất động sản	49.009.601.806	30.984.315.473
- Dự án Apec Mandala Wyndham Mũi Né	40.760.872.602	28.256.724.121
- Dự án Apec Diamondpark Lạng Sơn	8.248.729.204	2.727.591.352
Giá vốn bán hàng hóa	4.812.682.743	542.357.526
Giá vốn khác	109.454.963	110.373.583
	58.581.581.427	35.870.194.637

23 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý I năm 2025	Quý I năm 2024
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.229.501.146	750.091.484
	1.229.501.146	750.091.484

24 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý I năm 2025	Quý I năm 2024
	VND	VND
Lãi tiền vay	5.062.381.057	3.486.450.322
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	5.731.401.246	3.077.954.731
Chi phí tài chính khác	33.552.000	
	10.827.334.303	6.564.405.053

25 CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý I năm 2025	Quý I năm 2024
	VND	VND
Chi phí Marketing, hoa hồng, thưởng nóng bán hàng	19.185.423.707	7.731.159.610
- Dự án Apec Mandala Wyndham Mũi Né	14.713.508.023	7.088.324.643
- Dự án Apec Diamondpark Lạng Sơn	4.471.915.684	642.834.967
Chi phí bán hàng khác dự án Lạng sơn	-	519.693.036
Chi phí bán hàng khác	915.800.973	310.154.285
	20.101.224.680	8.561.006.931

26 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý I năm 2025	Quý I năm 2024
	VND	VND
Chi phí nhân công	2.970.470.066	5.070.745.288
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	10.692.607	105.335.499
Chi phí khấu hao tài sản cố định	224.451.975	217.067.304
Thuế, phí và lệ phí	4.000.000	4.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.050.663.090	681.834.544
Chi phí khác bằng tiền	568.479.970	590.800.844
	4.828.757.708	6.669.783.479

27 THU NHẬP KHÁC

	Quý I năm 2025	Quý I năm 2024
	VND	VND
Thu phạt thanh lý, phí chuyển nhượng, lãi mua căn hộ	3.913.588.662	7.624.677.230
Thu vi phạm hợp đồng	20.577.616	553.857.849
Các khoản khác	10.544.906	1.507.217.241
	3.944.711.184	9.685.752.320

28 CHI PHÍ KHÁC

	Quý I năm 2025	Quý I năm 2024
	VND	VND
Các khoản khác	61.099.488	715.687.125
	61.099.488	715.687.125

29 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý I năm 2025	Quý I năm 2024
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	15.792.497.810	19.760.470.715
Các khoản điều chỉnh tăng	1	217.502.918
- Chi phí không được trừ	1	217.502.918
Thu nhập chịu thuế TNDN	15.765.081.741	19.977.973.633
Chi phí thuế TNDN hiện hành	3.153.016.348	3.995.594.727

30 NGHIỆP VỤ VÀ SÓ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

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

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty CP Đầu tư Apec Hòa Bình	Công ty con
Công ty CP In Thái Nguyên	Công ty con
Công ty CP Tư vấn Đầu tư Xây dựng ASC	Công ty liên kết
Công ty CP Đầu tư Quốc tế Dubai	Công ty liên kết
Công ty CP Đầu tư Châu Á Thái Bình Dương	Có cùng thành viên quản lý chủ chốt
Công ty CP Chứng khoán Châu Á - Thái Bình Dương	Có cùng thành viên quản lý chủ chốt
Công ty CP Tập đoàn APEC Group	Có cùng thành viên quản lý chủ chốt
Công ty TNHH Đầu tư Châu Á - Thái Bình Dương - Bắc Ninh	Có cùng thành viên quản lý chủ chốt
Công ty CP Đầu tư Apec Land - Huế	Có cùng thành viên quản lý chủ chốt
Công ty CP Thương mại và Du lịch Kim Bôi	Có cùng thành viên quản lý chủ chốt

Ngoài các thông tin với các bên liên quan đã trình bày tại các thuyết minh trên, Công ty còn có các giao dịch phát sinh trong kỳ với các bên liên quan như sau:

	Quý I năm 2025	Quý I năm 2024
	VND	VND
Cung cấp hàng hóa dịch vụ	616.605.600	611.921.115
Công ty CP Chứng khoán Châu Á - Thái Bình Dương	249.635.782	237.105.425
Công ty CP Đầu tư Châu Á Thái Bình Dương	361.638.718	343.486.425
Công ty CP Thương mại và Du lịch Kim Bôi	-	31.329.265
Công ty TNHH Đầu tư Châu Á - Thái Bình Dương - Bắc Ninh	5.331.100	-
Mua hàng hóa dịch vụ	32.923.757.790	1.760.780.247
Công ty CP Tập đoàn APEC Group	32.923.757.790	1.760.780.247
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	66.575.342	287.835.617
Công ty CP Tập đoàn APEC Group	66.575.342	287.835.617
Chi phí lãi vay	40.223.160	17.979.618
Công ty CP In Thái Nguyên	24.001.644	-
Công ty CP Đầu tư Apec Hòa Bình	16.221.516	17.979.618

31 NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng của Công ty.



Nguyễn Quang Học
Người lập biểu



Nguyễn Hữu Đạt
Kế toán trưởng




Nguyễn Mạnh Cường
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2025

