

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (**VIETVALUES**®)
Công ty thành viên của JPA International
Trụ sở chính : 33 Phan Văn Khỏe, Phường Chợ Lớn, Tp.HCM
Tel : +84 (28) 3859 4168 Fax : +84 (28) 3859 2285
Email : contact@vietvalues.com Website : www.vietvalues.com



BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH - RIÊNG

CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01 THÁNG 01 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2025

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ ĐẦU TƯ VI NA TA BA

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
1. Báo cáo của Chủ tịch Hội đồng quản trị	02 - 04
2. Báo cáo soát xét thông tin tài chính (riêng) giữa niên độ	05 - 06
3. Bảng cân đối kế toán (riêng) giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2025	07 - 08
4. Kết quả hoạt động kinh doanh (riêng) giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025	09
5. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (riêng) giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025	10
6. Thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025	11 - 25



BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

1. Khái quát chung về Công ty

Công ty Cổ phần Thương mại và Đầu tư Vi na ta ba (sau đây gọi là “Công ty”) là công ty Cổ phần. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0305020995 đăng ký lần đầu ngày 07 tháng 06 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ 17 vào ngày 05 tháng 10 năm 2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

Vốn điều lệ : 114.000.000.000 đồng.

Tổng số cổ phần : 11.400.000 cổ phần

Mệnh giá cổ phần : 10.000 đồng/CP.

Công ty niêm yết trên sàn chứng khoán Hà Nội (HNX) với mã chứng khoán là VTJ.

2. Trụ sở hoạt động

Địa chỉ : Số nhà 24, Ngách 1, Ngõ 46, Đường Phạm Ngọc Thạch, Phường Kim Liên, TP Hà Nội, Việt Nam.

Mã số thuế : 0305020995

3. Ngành nghề hoạt động

Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu.

4. Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát

4.1. Hội đồng Quản trị

Hội đồng Quản trị của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Lê Chí Long	Chủ tịch	23/04/2025	
Ông Vũ Ngọc Lân	Thành viên	23/04/2025	
Bà Lê Thị Hạnh	Thành viên	23/04/2025	

4.2 Ban Kiểm soát

Ban Kiểm soát của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Bà Nguyễn Thị Phương	Trưởng ban	23/04/2025	
Ông Quảng Thanh Bình	Thành viên	23/04/2025	
Bà Nguyễn Minh Anh	Thành viên	23/04/2025	

4.3 Kế toán trưởng

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Bà Nguyễn Thị Thùy Duyên	Kế Toán Trưởng		

5. Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này là ông Lê Chí Long – Chủ tịch Hội đồng quản trị.

6. Đánh giá tình hình kinh doanh

Kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025 được thể hiện trong Báo cáo tài chính (riêng) từ trang 07 đến trang 25.

7. Sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Theo ý kiến của Hội đồng Quản trị, báo cáo tài chính (riêng) của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025 sẽ không bị ảnh hưởng nghiêm trọng bởi bất kỳ khoản mục, nghiệp vụ hay sự kiện quan trọng hoặc có bản chất bất thường nào phát sinh từ ngày kết thúc năm tài chính cho đến ngày lập báo cáo này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong báo cáo tài chính (riêng).

8. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt - **VIETVALUES** được chỉ định thực hiện soát xét Báo cáo tài chính (riêng) cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025 của Công ty.

9. Trách nhiệm của Chủ tịch Hội đồng quản trị

Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty chịu trách nhiệm lập các Báo cáo tài chính (riêng) phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025. Trong việc lập các Báo cáo tài chính (riêng) này, Chủ tịch Hội đồng quản trị đã:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các phán đoán và các ước tính một cách thận trọng;
- Công bố các chuẩn mực kế toán phải tuân theo trong các vấn đề trọng yếu được công bố và giải trình trong các Báo cáo tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh;
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Chủ tịch Hội đồng quản trị đảm bảo rằng, Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập các Báo cáo tài chính (riêng); các số kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ chính xác hợp lý tình hình tài chính của Công ty và các Báo cáo tài chính (riêng) được lập tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty cũng chịu trách nhiệm bảo vệ an toàn tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Vào ngày lập báo cáo này, các thành viên Hội đồng Quản trị và Giám đốc cho rằng không có bất kỳ tình huống nào có thể làm sai lệch các số liệu được phản ánh trên Báo cáo tài chính (riêng) của Công ty. Không một thành viên nào của Hội đồng Quản trị hoặc Ban Giám đốc có bất cứ khoản lợi nào từ một hợp đồng được ký kết với các công ty hay các bên liên quan.

10. Phê duyệt các Báo cáo tài chính (riêng)

Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty phê duyệt các Báo cáo tài chính (riêng) kèm theo. Các báo cáo này đã được lập một cách đúng đắn, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính giữa niên độ kết thúc tại ngày 30 tháng 06 năm 2025, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty, đồng thời phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính (riêng).

Thành phố Hà Nội, ngày 26 tháng 8 năm 2025.


LÊ CHI LONG
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Số: 2465/25/BCKT/AUD-VVALUES

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: **QUÝ CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ ĐẦU TƯ VI NA TA BA**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Thương mại và Đầu tư Vi na ta ba (sau đây gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 26 tháng 8 năm 2025 từ trang 07 đến trang 25, bao gồm: Bảng cân đối kế toán (riêng) giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2025, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (riêng) giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (riêng) giữa niên độ và Thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày.

Trách nhiệm của Chủ tịch HĐQT

Chủ tịch HĐQT Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ theo 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 giữa niên độ chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Chủ tịch HĐQT xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về thông tin tài chính (riêng) giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính (riêng) giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán:

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Thương mại và Đầu tư Vina Ta Ba tại ngày 30 tháng 06 năm 2025, kết quả hoạt động kinh doanh (riêng) giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ (riêng) giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày phù hợp với 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 (riêng) giữa niên độ.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ của Công ty Cổ phần Thương mại và Đầu tư Vina Ta Ba cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024 đã được soát xét bởi công ty kiểm toán khác với kết luận toàn phần được phát hành vào ngày 28 tháng 8 năm 2024 và Báo cáo tài chính (riêng) của Công ty cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 đã được kiểm toán bởi công ty khác với ý kiến kiểm toán chấp nhận toàn phần được phát hành vào ngày 25 tháng 3 năm 2025.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 8 năm 2025.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (**VIETVALUES**)



Trần Văn Hiệp – Phó Tổng Giám đốc
Giấy CNDKHN số: 2141-2023-071-1
Chữ ký được ủy quyền

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu **VIETVALUES**.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025

DVT: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		3.474.514.245	1.278.919.898
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	1.569.770.910	61.267.523
111	1. Tiền		1.569.770.910	61.267.523
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		-	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		1.884.150.400	1.192.000.000
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.2	1.840.150.400	1.170.000.000
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		44.000.000	22.000.000
140	IV. Hàng tồn kho		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		20.592.935	25.652.375
152	1. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		20.592.935	25.652.375
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		100.705.938.985	100.328.782.025
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		-	-
220	II. Tài sản cố định		-	-
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.3	-	-
222	- Nguyên giá		157.000.000	157.000.000
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(157.000.000)	(157.000.000)
230	III. Bất động sản đầu tư		-	-
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		4.958.635.200	4.958.635.200
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	V.4	4.958.635.200	4.958.635.200
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	V.5	95.747.303.785	95.370.146.825
251	1. Đầu tư vào công ty con		49.000.000.000	49.000.000.000
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		39.200.000.000	39.200.000.000
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		30.000.000.000	30.000.000.000
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(22.452.696.215)	(22.829.853.175)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		-	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		104.180.453.230	101.607.701.923

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		4.300.508.595	1.940.526.595
310	I. Nợ ngắn hạn		4.300.508.595	1.940.526.595
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.6	2.340.444.721	81.462.721
313	2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.7	9.150.000	9.150.000
314	3. Phải trả người lao động		17.500.000	17.500.000
315	4. Chi phí phải trả ngắn hạn		9.900.000	8.900.000
319	5. Phải trả ngắn hạn khác	V.8	1.875.510.000	1.775.510.000
322	6. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		48.003.874	48.003.874
330	II. Nợ dài hạn		-	-
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		99.879.944.635	99.667.175.328
410	I. Vốn chủ sở hữu	V.9	99.879.944.635	99.667.175.328
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		114.000.000.000	114.000.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		114.000.000.000	114.000.000.000
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		497.638.934	497.638.934
420	3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		472.910.044	472.910.044
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(15.090.604.343)	(15.303.373.650)
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		(15.303.373.650)	(15.478.442.041)
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		212.769.307	175.068.391
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		104.180.453.230	101.607.701.923

Người lập biểu

NGUYỄN THỊ THÙY DUYÊN

Kế toán trưởng

NGUYỄN THỊ THÙY DUYÊN

TP. Hà Nội, ngày 26 tháng 8 năm 2025





LÊ CHÍ LONG


KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

DVT: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	3.313.581.000	-
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		3.313.581.000	-
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.2	3.259.260.000	-
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		54.321.000	-
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính		544.429	293.422
22	7. Chi phí tài chính	VI.3	(377.156.960)	148.275.299
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		-	-
25	8. Chi phí bán hàng		-	-
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.4	219.253.082	242.026.770
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		212.769.307	(390.008.647)
31	11. Thu nhập khác		-	-
32	12. Chi phí khác		-	-
40	13. Lợi nhuận khác		-	-
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		212.769.307	(390.008.647)
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	V.7	-	-
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		212.769.307	(390.008.647)
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.6		
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	VI.6		

Người lập biểu

NGUYỄN THỊ THÙY DUYÊN

Kế toán trưởng

NGUYỄN THỊ THÙY DUYÊN

TP. Hà Nội, ngày 30/06/2025
Chức vụ: Giám đốc

LÊ CHI LONG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

DVT: VND

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		212.769.307	(390.008.647)
	2. Điều chỉnh cho các khoản		(377.701.389)	157.327.117
02	- Khấu hao tài sản cố định và BDS đầu tư		-	9.345.240
03	- Các khoản dự phòng	VI.3	(377.156.960)	148.275.299
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		-	(293.422)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(544.429)	-
06	- Chi phí lãi vay		-	-
07	- Các khoản điều chỉnh khác		-	-
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(164.932.082)	(232.681.530)
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(687.090.960)	(7.103.098)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		-	-
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)		2.359.982.000	(35.967.500)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		-	-
13	- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả		-	-
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		-	-
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		1.507.958.958	(275.752.128)
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	-
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		544.429	293.422
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		544.429	293.422
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
32	2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	-
33	3. Tiền thu từ đi vay		-	-
34	4. Tiền trả nợ gốc vay		-	(9.650.000)
35	5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		-	(9.650.000)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)		1.508.503.387	(285.108.706)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		61.267.523	479.955.504
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	V.1	1.569.770.910	194.846.798

TP. Hà Nội, ngày 26 tháng 8 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán trưởng

NGUYỄN THỊ THÙY DUYÊN

NGUYỄN THỊ THÙY DUYÊN



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025 của Công ty Cổ phần Thương mại và Đầu tư Vi na ta ba (sau đây gọi là “Công ty”).

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thương mại và Đầu tư Vi na ta ba (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của công ty là thương mại và dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Trong kỳ Công ty có phát sinh doanh thu bán hàng hóa, dẫn đến lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tăng so với cùng kỳ năm trước.

6. Nhân viên

- Số lượng lao động đầu năm của Công ty là 07 người.
- Số lượng lao động cuối kỳ của Công ty là 07 người.

7. Cấu trúc công ty

Đầu tư vào công ty con

STT	Tên công ty	Ngành nghề kinh doanh chính	Tại ngày cuối kỳ			Tại ngày đầu năm		
			Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ góp vốn	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ hân sở hữu
1.	Công ty TNHH TM và DV VTJ Việt Nam	Thương mại dịch vụ	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Các công ty liên doanh, liên kết

STT	Tên công ty	Ngành nghề kinh doanh chính	Tại ngày cuối kỳ			Tại ngày đầu năm		
			Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ góp vốn	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ hân sở hữu
1.	Công ty Cổ phần Sản xuất Ứng dụng Công nghệ cao Thái Sơn	Hoạt động tư vấn quản lý	39,20%	39,20%	39,20%	39,20%	39,20%	39,20%

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

STT	Tên công ty	Ngành nghề kinh doanh chính	Tại ngày cuối kỳ			Tại ngày đầu năm		
			Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ góp vốn	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ hân sở hữu
1.	Quỹ Đầu tư Hạ tầng Red One	Đầu tư tài chính	9,375%	9,375%	9,375%	9,375%	9,375%	9,375%

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

1. Năm tài chính
- Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
Báo cáo này được lập cho kỳ kế toán , từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2025.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng
- Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 của Bộ Tài Chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.
2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán
- Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 của Bộ Tài Chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không có kỳ hạn, tiền đang chuyển và vàng tiền tệ.

3. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết

Công ty con

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

Công ty liên doanh, liên kết

Công ty liên doanh, liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

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

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

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

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

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.

- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

4. Các khoản phải thu

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

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

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

Dự phòng phải thu khó đòi 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 kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán

6. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Máy móc và thiết bị	07

7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

8. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

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

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

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

9. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

10. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

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.

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

11. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán là tổng giá vốn của hàng hóa, chi phí trực tiếp của khối lượng dịch vụ đã cung cấp, chi phí khấu hao của bất động sản cho thuê, các chi phí khác được tính vào giá vốn.

12. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính là những chi phí liên quan đến hoạt động tài chính gồm chi phí giao dịch ngân hàng.

13. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp là toàn bộ các chi phí phát sinh đến quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ và các chi phí quản lý chung của Công ty.

14. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp: Thuế suất Thuế thu nhập doanh nghiệp 20% (hai mươi phần trăm)

15. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (ĐƠN VỊ TÍNH: VND)

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	3.952.494	3.952.494
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.565.818.416	57.315.029
Cộng	1.569.770.910	61.267.523

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu các bên liên quan	1.840.150.400	-	-	-
Tổng Công ty Chè Việt Nam - CTCP	1.840.150.400	-	-	-
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	-	-	1.170.000.000	-
Nguyễn Thị Trang	-	-	1.170.000.000	-
Các đối tượng khác	-	-	-	-
Cộng	1.840.150.400	-	1.170.000.000	-

3. Tài sản cố định hữu hình

	Máy móc, thiết bị	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số đầu năm	157.000.000	157.000.000
Tăng trong kỳ	-	-
Giảm trong kỳ	-	-
Số cuối kỳ	157.000.000	157.000.000
Trong đó:		
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	157.000.000	157.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số đầu năm	157.000.000	157.000.000
Khấu hao trong kỳ	-	-
Giảm trong kỳ	-	-
Số cuối kỳ	157.000.000	157.000.000
Giá trị còn lại		
Số đầu năm	-	-
Số cuối kỳ	-	-

4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ	Giảm khác	Số cuối kỳ
Xây dựng cơ bản dở dang					
- Chi phí mua đất nền tại khu dân cư 6B (*)	4.875.000.000	-	-	-	4.875.000.000
- Chi phí thiết kế	83.635.200	-	-	-	83.635.200
Cộng	4.958.635.200	-	-	-	4.958.635.200

(*) Là chi phí mua đất nền xây dựng nhà ở tại lô số 08 khu dân cư 6B, xã Bình Hưng, huyện Bình Chánh theo Hợp đồng ký ngày 30 tháng 03 năm 2017. Chủ đầu tư đang thực hiện thủ tục chuyển nhượng giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và các tài sản khác gắn liền với đất cho Công ty.

5. Đầu tư tài chính dài hạn

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý (*)	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý (*)	Dự phòng
Đầu tư vào công ty con	49.000.000.000	49.000.000.000	-	49.000.000.000	49.000.000.000	-
Công ty TNHH TM và DV VTJ Việt Nam ⁽¹⁾	49.000.000.000	49.000.000.000	-	49.000.000.000	49.000.000.000	-
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	39.200.000.000	16.747.303.785	(22.452.696.215)	39.200.000.000	16.370.146.825	(22.829.853.175)
Công ty CP Sản xuất Ứng dụng Công nghệ cao Thái Sơn ⁽²⁾	39.200.000.000	16.747.303.785	(22.452.696.215)	39.200.000.000	16.370.146.825	(22.829.853.175)
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	30.000.000.000	30.000.000.000	-	30.000.000.000	30.000.000.000	-
Quỹ Đầu tư Hạ tầng Red One ⁽³⁾	30.000.000.000	30.000.000.000	-	30.000.000.000	30.000.000.000	-
Cộng	118.200.000.000	95.747.303.785	(22.452.696.215)	118.200.000.000	95.370.146.825	(22.829.853.175)

(1) Công ty TNHH TM và DV VTJ Việt Nam hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0109150860 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp (cấp lần đầu ngày 06/04/2020 và thay đổi lần thứ 01 ngày 08/05/2023). Ngành nghề hoạt động chính là thương mại dịch vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã đầu tư 49.000.000.000 đồng, tương đương 100% vốn điều lệ của Công ty TNHH TM và DV VTJ Việt Nam (số đầu năm là 49.000.000.000 đồng, tương đương 100% vốn điều lệ).

(2) Công ty CP Sản xuất Ứng dụng Công nghệ cao Thái Sơn hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0106039039 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp (cấp lần đầu ngày 19/11/2012 và thay đổi lần thứ 04 ngày 03/07/2018). Ngành nghề hoạt động chính là hoạt động tư vấn quản lý. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã đầu tư 39.200.000.000 đồng, tương đương 39,20% vốn điều lệ của Công ty CP Sản xuất Ứng dụng Công nghệ cao Thái Sơn (số đầu năm là 39.200.000.000 đồng, tương đương 39,20% vốn điều lệ).

(3) Quỹ Đầu tư Hạ tầng Red One hoạt động theo Giấy phép thành lập số 41/GCN-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 01/11/2021. Ngành nghề hoạt động chính là đầu tư tài chính. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã đầu tư 30.000.000.000 đồng, tương đương 9,375% vốn điều lệ của Quỹ Đầu tư Hạ tầng Red One (số đầu năm là 30.000.000.000 đồng, tương đương 9,375% vốn điều lệ).

(*) Đối với cổ phiếu chưa niêm yết được giao dịch trên thị trường công ty đại chúng chưa niêm yết (Upcom), giá trị hợp lý được xác định bằng chênh lệch giữa giá gốc khoản đầu tư với mức dự phòng. Mức dự phòng được xác định dựa vào Báo cáo tài chính của bên nhận đầu tư.

6. Phải trả người bán ngắn hạn

Chi tiết gồm:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả ngắn hạn các bên liên quan	-	-
Phải trả người bán ngắn hạn khác	2.340.444.721	81.462.721
Công ty TNHH Xuất Nhập Khẩu và Thương Mại Minh Tín	2.258.982.000	-
Phải trả người bán khác (*)	81.462.721	81.462.721
Cộng	2.340.444.721	81.462.721

(*) Trong đó nợ quá hạn thanh toán là 81.462.721 đồng.

7. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã nộp	Phải nộp	Phải thu
- Thuế GTGT phải nộp	-	-	-	-	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-
- Thuế thu nhập cá nhân	9.150.000	-	18.300.000	(18.300.000)	9.150.000	-
- Thuế môn bài	-	-	3.000.000	(3.000.000)	-	-
- Các loại thuế khác	-	-	-	-	-	-
Cộng	9.150.000	-	21.300.000	(21.300.000)	9.150.000	-

7a. Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ.

7b. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp (“TNDN”) phải nộp trong năm được dự tính như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	212.769.307	(390.008.647)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế	212.769.307	(390.008.647)
Lỗi các năm trước được chuyển	(212.769.307)	-
Thu nhập tính thuế	-	-
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế TNDN phải nộp theo thuế suất phổ thông	-	-
Thuế TNDN được miễn, giảm	-	-
Thuế TNDN phải nộp	-	-

8. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải trả ngắn hạn khác các bên liên quan</i>	<i>100.000.000</i>	<i>-</i>
Lê Chí Long	100.000.000	-
<i>Phải trả ngắn hạn khác các đối tượng khác</i>	<i>1.775.510.000</i>	<i>1.775.510.000</i>
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	1.775.510.000	1.775.510.000
Các khoản phải trả khác	-	-
Cộng	1.875.510.000	1.775.510.000

9. Vốn chủ sở hữu

9a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2024					
Số dư tại ngày 01/01/2024	114.000.000.000	497.638.934	472.910.044	(15.478.442.041)	99.492.106.937
Tăng trong kỳ trước	-	-	-	(390.008.647)	(390.008.647)
Tăng từ kết quả kinh doanh	-	-	-	(390.008.647)	(390.008.647)
Giảm trong kỳ trước	-	-	-	-	-
Số dư tại ngày 30/06/2024	114.000.000.000	497.638.934	472.910.044	(15.868.450.688)	99.102.098.290
Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2025					
Số dư tại ngày 01/01/2025	114.000.000.000	497.638.934	472.910.044	(15.303.373.650)	99.667.175.328
Tăng trong kỳ này	-	-	-	212.769.307	212.769.307
Tăng từ kết quả kinh doanh	-	-	-	212.769.307	212.769.307
Giảm trong kỳ này	-	-	-	-	-
Số dư tại ngày 30/06/2025	114.000.000.000	497.638.934	472.910.044	(15.090.604.343)	99.879.944.635

9b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Chi tiết	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Tỷ lệ (%)	Vốn góp	Tỷ lệ (%)	Vốn góp
Danh sách cổ đông	100,00	114.000.000.000	100,00	114.000.000.000
Cộng	100,00	114.000.000.000	100,00	114.000.000.000

Tình hình góp vốn điều lệ như sau:

	Theo Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư	Vốn điều lệ đã góp	Vốn điều lệ còn phải góp
	114.000.000.000	114.000.000.000	-
Cộng	114.000.000.000	114.000.000.000	-

9c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Kỳ này	Kỳ trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	114.000.000.000	114.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	114.000.000.000	114.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

9d. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	11.400.000	11.400.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành/bán ra công chúng	11.400.000	11.400.000
- Cổ phiếu phổ thông	11.400.000	11.400.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11.400.000	11.400.000
- Cổ phiếu phổ thông	11.400.000	11.400.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (ĐƠN VỊ TÍNH: VND)

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Kỳ này	Kỳ trước
Doanh thu bán hàng hóa	3.313.581.000	-
Cộng	3.313.581.000	-

Doanh thu đối với các bên liên quan

	Kỳ này	Kỳ trước
Tổng Công ty Chè Việt Nam - CTCP		
Doanh thu bán hàng hóa	3.313.581.000	-
Cộng	3.313.581.000	-

2. Giá vốn hàng bán

	Kỳ này	Kỳ trước
Giá vốn bán hàng hóa	3.259.260.000	-
Cộng	3.259.260.000	-

3. Chi phí tài chính

	Kỳ này	Kỳ trước
Dự phòng tổn thất khoản đầu tư	-	148.275.299
Hoàn nhập dự phòng tổn thất khoản đầu tư	(377.156.960)	-
Cộng	(377.156.960)	148.275.299

4. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí cho nhân viên quản lý	120.000.000	120.000.000
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	-	9.345.240
- Thuế, phí và lệ phí	3.968.000	3.924.000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	28.781.691	44.288.730
- Chi phí bằng tiền khác	66.503.391	64.468.800
Cộng	219.253.082	242.026.770

5. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí cho nhân viên quản lý	120.000.000	120.000.000
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	-	9.345.240
- Thuế, phí và lệ phí	3.968.000	3.924.000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	28.781.691	44.288.730
- Chi phí bằng tiền khác	66.503.391	64.468.800
Cộng	219.253.082	242.026.770

6. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu

Chỉ tiêu này không trình bày trên Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ của Công ty Cổ phần Thương mại và Đầu tư Vinataba vì đây là Công ty mẹ, và được trình bày trên Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ của Tập đoàn theo quy định tại khoản 3.19, điều 113 của Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính.

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Tài sản tiềm tàng

Tại ngày lập báo cáo này, Công ty không phát sinh các khoản tài sản tiềm tàng.

2. Nợ tiềm tàng

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính không có yếu tố nào cho thấy có thể phát sinh khoản nợ tiềm tàng mà Công ty có nghĩa vụ phải thanh toán.

3. Giao dịch với các bên liên quan

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

3a. *Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

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

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

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

Tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2025, Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt (bao gồm tiền lương, thưởng, thù lao)

Chi tiết gồm:	Chức vụ	Kỳ này	Kỳ trước
Lê Chí Long	Chủ tịch HĐQT	18.000.000	18.000.000
Lê Thị Hạnh	Thành viên HĐQT	12.000.000	12.000.000
Vũ Ngọc Lân	Thành viên HĐQT	12.000.000	12.000.000
Nguyễn Công Đức	Trưởng ban kiểm soát	9.000.000	9.000.000
Nguyễn Thị Phương	Thành viên	6.000.000	6.000.000
Quảng Thanh Bình	Thành viên	6.000.000	6.000.000
Nguyễn Minh Anh	Thành viên	2.000.000	-
Nguyễn Thị Thùy Duyên	Kế toán trưởng	120.000.000	120.000.000
Cộng		185.000.000	183.000.000

3b. *Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác*

STT	Bên liên quan	Mối quan hệ
1	Công ty TNHH TM và DV VTJ Việt Nam	Công ty con
2	Công ty CP Sản xuất Ứng dụng Công nghệ cao Thái Sơn	Công ty liên kết
3	Tổng Công ty Chè Việt Nam - CTCP	Chung thành viên quản lý chủ chốt
4	Lê Chí Long	Chủ tịch Công ty
5	Công ty Cổ phần Nhựa Miền Trung	Ông Lê Chí Long làm đại diện pháp luật

Giao dịch với các bên liên quan

	<u>Kỳ trước</u>	<u>Kỳ này</u>
Tổng Công ty Chè Việt Nam - CTCP		
Doanh thu bán hàng	3.313.581.000	
Lê Chí Long		
Phải thu khác	100.000.000	

Số dư với các bên liên quan khác

Số dư với các bên liên quan đã được trình bày tại thuyết minh số V.2, V.8, VI.1.

4. Tài sản đảm bảo

Tài sản thế chấp cho đơn vị khác

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty không có tài sản thế chấp cho đơn vị khác.

Nhận thế chấp tài sản của đơn vị khác

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty không nhận thế chấp tài sản của đơn vị khác.

5. Báo cáo bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chủ yếu là theo lĩnh vực kinh doanh.

Lĩnh vực kinh doanh

Trong kỳ, hoạt động kinh doanh chủ yếu của công ty là hoạt động kinh doanh thương mại.

Khu vực địa lý

Trong kỳ, toàn bộ hoạt động của Công ty là toàn bộ trên lãnh thổ Việt Nam.

6. Khả năng hoạt động kinh doanh liên tục

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ không có yếu tố nào cho thấy có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Do vậy, Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025 được lập dựa trên giả thiết Công ty hoạt động kinh doanh liên tục.

7. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Công ty không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

Tp. Hà Nội, ngày 26 tháng 8 năm 2025.

Người lập biểu/ Kế toán trưởng

NGUYỄN THỊ THỦY DUYÊN

Chủ tịch HĐQT



LÊ CHÍ LONG