

Số : 122/CBTT-2025

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 10 năm 2025

**CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2025**

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty cổ phần Garmex Sài Gòn thực hiện công bố thông tin Báo cáo tài chính (BCTC) Quý 3 năm 2025 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN GARMEX SÀI GÒN

- Mã chứng khoán: GMC
- Địa chỉ: 252 Nguyễn Văn Lượng, Phường Gò Vấp, Tp. Hồ Chí Minh
- Điện thoại liên hệ/Tel:028-39844822 Fax: 02839844746
- Email: headoffice@garmex.vn Website: <https://www.garmex.vn>

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC Quý 3 năm 2025

BCTC riêng ☒

BCTC hợp nhất ☒

- + Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của Quý 3 năm 2025 lỗ, thay đổi từ 10% trở lên so với khoản lỗ của báo cáo Quý 3 năm 2024:

Có ☒

Không ☐

Văn bản giải trình:

Có ☒

Không ☐

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 29/10/2025 tại đường dẫn: <https://www.garmex.vn/vi/quan-he-co-dong/>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.

Tài liệu đính kèm

- Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất Quý 3/2025
- Văn bản giải trình số 121/CV-2025

Đại diện tổ chức

**Người đại diện theo pháp luật
TỔNG GIÁM ĐỐC**



NGUYỄN MINH HẰNG

CÔNG TY CỔ PHẦN GARMEX SÀI GÒN

252 NGUYỄN VĂN LƯỢNG, PHƯỜNG GÒ VẤP, THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH

MST: 0300742387

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Quý 3/2025



MỤC LỤC

Nội dung	Trang
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG	
- Bảng cân đối kế toán	1-3
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	4
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	5-6
- Thuyết minh báo cáo tài chính	7-35

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	161,500,855,549	167,410,701,840
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	11,416,899,883	78,452,374,341
1. Tiền	111	4,916,899,883	5,505,728,074
2. Các khoản tương đương tiền	112	6,500,000,000	72,946,646,267
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	60,338,975,695	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121	-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	60,338,975,695	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	50,745,772,701	49,935,487,538
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4,540,311,262	4,185,383,142
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	52,337,661,588	52,433,450,245
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134	-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	834,070,933	15,900,000
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	(6,966,271,082)	(6,699,245,849)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	-	-
IV. Hàng tồn kho	140	28,044,478,153	28,048,498,774
1. Hàng tồn kho	141	42,658,767,724	42,774,270,125
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	(14,614,289,571)	(14,725,771,351)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	10,954,729,117	10,974,341,187
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	261,913,803	278,829,757
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	10,232,489,483	10,213,845,343
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	460,325,831	481,666,087
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154	-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200	204,298,449,814	212,428,582,403
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213	-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	-	-
II. Tài sản cố định	220	70,131,940,385	77,027,180,781
1. Tài sản cố định hữu hình	221	69,784,735,317	76,595,520,433
- Nguyên giá	222	260,167,295,205	267,368,475,752
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	(190,382,559,888)	(190,772,955,319)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	-	-
- Nguyên giá	225	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226	-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025


Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
3. Tài sản cố định vô hình	227	347,205,068	431,660,348
- Nguyên giá	228	5,644,262,740	5,644,262,740
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	(5,297,057,672)	(5,212,602,392)
III. Bất động sản đầu tư	230	-	-
- Nguyên giá	231	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232	-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	13,380,169,682	13,380,169,682
1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241	-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13,380,169,682	13,380,169,682
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	113,500,813,476	114,523,809,971
1. Đầu tư vào công ty con	251	101,000,000,000	101,000,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	23,914,030,000	23,914,030,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	15,395,180,000	15,395,180,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	(26,808,396,524)	(25,785,400,029)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260	7,285,526,271	7,497,421,969
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	7,095,474,821	7,307,370,519
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	190,051,450	190,051,450
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268	-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270	365,799,305,363	379,839,284,243
C. NỢ PHẢI TRẢ	300	16,203,935,296	17,300,446,932
I. Nợ ngắn hạn	310	15,253,678,046	16,350,189,682
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	12,188,794,897	12,925,126,908
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	93,407,420	93,407,420
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	207,820,476	-
4. Phải trả người lao động	314	354,754,923	370,509,794
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	2,000,000	173,598,140
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317	-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	2,131,159,156	2,274,406,246
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	275,741,174	513,141,174
II. Nợ dài hạn	330	950,257,250	950,257,250
1. Phải trả người bán dài hạn	331	-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334	-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335	-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340	-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	950,257,250	950,257,250
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343	-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	349,595,370,067	362,538,837,311
I. Vốn chủ sở hữu	410	349,595,370,067	362,538,837,311
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	330,002,590,000	330,002,590,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	330,002,590,000	330,002,590,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b	-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	72,687,827,370	72,687,827,370
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415	(863,138,686)	(863,138,686)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	67,754,774,402	67,754,774,402
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	(119,986,683,019)	(107,043,215,775)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	(107,043,215,775)	(87,191,461,195)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	(12,943,467,244)	(19,851,754,580)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440	365,799,305,363	379,839,284,243

Người lập biểu

Trần Thị Thu Trâm

Kế toán trưởng

Trần Thị Mỹ Hạnh



Lập ngày 29 tháng 10 năm 2025

Tổng Giám Đốc

Nguyễn Minh Hằng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ III NĂM 2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III năm 2025	Quý III năm 2024	LŨY KẾ 09 THÁNG NĂM 2025	LŨY KẾ 09 THÁNG NĂM 2024
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	446,620,981	115,076,105	1,343,258,869	1,744,537,619
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				-	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		446,620,981	115,076,105	1,343,258,869	1,744,537,619
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	61,784,683	7,159,381	193,185,065	1,278,936,381
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		384,836,298	107,916,724	1,150,073,804	465,601,238
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1,049,290,389	838,086,899	2,421,013,316	3,397,370,587
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	907,362,000	25,204,500	1,022,996,495	(10,426,806,258)
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	25	VI.7	-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	4,628,599,652	6,632,734,435	16,847,889,240	22,520,533,540
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		(4,101,834,965)	(5,711,935,312)	(14,299,798,615)	(8,230,755,457)
11. Thu nhập khác	31	VI.5	704,140	1,696,826	1,356,331,371	5,938,226,369
12. Chi phí khác	32	VI.6	-	-	-	9,578,034
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		704,140	1,696,826	1,356,331,371	5,928,648,335
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(4,101,130,825)	(5,710,238,486)	(12,943,467,244)	(2,302,107,122)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.10	-	5,668,750	-	27,248,959
17. Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		(4,101,130,825)	(5,715,907,236)	(12,943,467,244)	(2,329,356,081)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu

Trần Thị Thu Trâm

Kế toán trưởng

Trần Thị Mỹ Hạnh



Lập ngày 29 tháng 10 năm 2025

Tổng Giám Đốc

Nguyễn Minh Hằng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

QUÝ III NĂM 2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	LŨY KẾ 09 THÁNG NĂM 2025	LŨY KẾ 09 THÁNG NĂM 2024
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(12,943,467,244)	(2,302,107,122)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		6,876,236,397	7,631,221,015
- Các khoản dự phòng	03		1,178,539,948	(11,055,496,521)
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(309,037,139)	(103,586,172)
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3,454,660,512)	(8,928,273,749)
- Chi phí lãi vay	06		-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(8,652,388,550)	(14,758,242,549)
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(102,341,586)	(1,227,518,382)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		115,502,401	(2,968,890,382)
- (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(859,219,931)	(473,283,205)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		228,811,652	1,022,670,891
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
- Thuế TNDN đã nộp	15		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(237,400,000)	(142,800,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(9,507,036,014)	(18,548,063,627)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	(2,241,767,701)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		1,363,888,889	5,769,600,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(64,138,975,695)	(46,500,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		3,800,000,000	108,868,685,907
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1,286,604,689	2,857,617,229
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(57,688,482,117)	68,754,135,435

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

QUÝ III NĂM 2025

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	LŨY KẾ 09 THÁNG NĂM 2025	LŨY KẾ 09 THÁNG NĂM 2024
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(67,195,518,131)	50,206,071,808
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		78,452,374,341	26,272,045,328
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại	61		160,043,673	53,631,423
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		11,416,899,883	76,531,748,559

Lập ngày 29 tháng 10 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc






Trần Thị Thu Trâm

Trần Thị Mỹ Hạnh

Nguyễn Minh Hằng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2025 và cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc cùng ngày

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Garmex Sài Gòn ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa từ một doanh nghiệp Nhà nước - Công ty Sản xuất - Xuất Nhập khẩu May Sài Gòn theo Quyết định số 1663/QĐ-UB ngày 5 tháng 5 năm 2003 của Chủ tịch Ủy ban Nhân dân thành phố Hồ Chí Minh. Công ty hiện đang hoạt động theo Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp ("GCNĐKDN") số 0300742387 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 7 tháng 1 năm 2004, và theo các GCNĐKDN điều chỉnh sau đó.

Vốn điều lệ của Công Ty theo Giấy chứng nhận ĐKDN là : 330,002,590,000 VND

Vốn góp thực tế của Công Ty tại ngày 30/09/2025 : 330,002,590,000 VND

Trụ sở chính của Công Ty tại 252 Nguyễn Văn Lượng, Phường Gò Vấp, TP. Hồ Chí Minh.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất, thương mại

3. Ngành nghề kinh doanh

- Bán buôn máy móc, thiết bị phụ tùng máy khác; Chi tiết: Kinh doanh vật tư, máy móc thiết bị ngành may

- Bán buôn hàng may sản giày dép

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc quyền sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;

- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu: Chi tiết: Kinh doanh nguyên phụ liệu ngành may.

- May trang phục (trừ trang phục từ da lông thú). Chi tiết: Công nghiệp may, sản phẩm chính: quần áo may sẵn các loại; (Ngành chính)

Hoạt động tư vấn quản lý. Chi tiết: Tư vấn kinh doanh; Kinh doanh dịch vụ giao nhận xuất khẩu, nhập khẩu (trừ tư vấn tài chính, kế toán, pháp luật);

- Hoàn thiện sản phẩm dệt. Chi tiết: Dịch vụ giặt, tẩy (không hoạt động tại trụ sở);

- Sản xuất vải dệt thoi. Chi tiết: Công nghiệp dệt vải các loại;

- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ. Chi tiết: Dịch vụ vận tải (trừ hóa lỏng khí để vận chuyển);

- Vận tải hành khách đường bộ khác;

- Bán lẻ trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp. Chi tiết: Bán lẻ trong siêu thị, bán lẻ trong cửa hàng tiện lợi, bán lẻ trong cửa hàng kinh doanh tổng hợp, (trừ bán lẻ bình gas, khí dầu mỏ hóa lỏng LPG, dầu nhớt cặn, vàng miếng, súng, đạn, loại dùng đi săn hoặc thể thao và tiền kim khí; trừ bán lẻ hóa chất tại trụ sở; trừ bán lẻ các sản phẩm như thuốc lá và xì gà, sách, báo và tạp chí, vật phẩm đã ghi hình, kim loại quý, đá quý, dược phẩm, thuốc nổ, dầu thô và dầu đã qua chế biến, gạo, đường mía và đường củ cải);

- Bán lẻ hàng may mặc, giày dép, hàng da và giả da trong các cửa hàng chuyên doanh;

- Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế. Chi tiết: Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế bằng gỗ, kim loại hoặc bằng các vật liệu khác;

- Đại lý, môi giới, đấu giá hàng hóa. Chi tiết: Đại lý môi giới các sản phẩm may mặc (trừ bán các sản phẩm như thuốc lá và xì gà, sách, báo và tạp chí, vật phẩm đã ghi hình, kim loại quý và đá quý, dược phẩm, thuốc nổ, dầu thô và dầu đã qua chế biến, gạo, đường mía và đường củ cải);

- Sản xuất vải dệt kim, vải đan móc và vải không dệt khác;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2025 và cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc cùng ngày

- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết: thực hiện quyền xuất khẩu, quyền nhập khẩu, quyền phân phối bán buôn các hàng hóa không thuộc diện cấm xuất khẩu, nhập khẩu, phân phối theo quy định của pháp luật Việt Nam hoặc không thuộc diện hạn chế theo các điều ước quốc tế mà Việt Nam là thành viên;
- Bán lẻ thuốc, dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: thực hiện quyền phân phối bán lẻ các hàng hóa không thuộc danh mục hàng hóa không được phân phối theo quy định của Pháp luật Việt Nam hoặc không thuộc diện hạn chế theo cam kết Quốc tế trong các điều ước quốc tế mà Việt Nam là thành viên.
- Hoạt động của các phòng khám đa khoa, chuyên khoa và nha khoa. Chi tiết: dịch vụ y tế và nha khoa, dịch vụ y tế đa khoa, dịch vụ y tế chuyên khoa.
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa. Chi tiết: Dịch vụ kho bãi.
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải. Chi tiết: Dịch vụ đại lý vận tải hàng hóa.
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác không kèm người điều khiển. Chi tiết: Dịch vụ thuê hoặc cho thuê máy móc thiết bị khác không có người điều hành.
- Bán lẻ thiết bị, dụng cụ thể dục, thể thao trong các cửa hàng chuyên doanh
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động
- Dịch vụ ăn uống khác; dịch vụ phục vụ đồ uống; giáo dục thể thao và giải trí

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng.

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

6. Mô hình hoạt động

a/ Số lượng các Công ty con: 02 công ty

Tổng số các công ty con đầu tư trực tiếp: 02 công ty.

Tổng số các công ty con đầu tư gián tiếp: 0 công ty.

Danh sách các Công ty con:

- (1) Công ty TNHH Garmex Quảng Nam

+ Địa chỉ: 252 Nguyễn Văn Lượng, Phường Gò Vấp, Thành phố Hồ Chí Minh.

+ Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

+ Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

- (2) Công ty TNHH May Tân Mỹ

+ Địa chỉ: Cùm Công nghiệp - Tiểu thủ công nghiệp Hắc Dịch, Khu Phố Trảng Cát, Phường Tân Thành, TP.HCM

+ Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

+ Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

b/ Danh sách các Công ty liên doanh, liên kết

- Công ty Cổ phần Phú Mỹ

+ Địa chỉ: Khu phố Trảng Cát, Phường Tân Thành, TP Hồ Chí Minh

+ Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 32,47%

+ Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 32,47%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2025 và cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc cùng ngày

c/ Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp

Tên	Địa chỉ
Nhà Máy May Bình Tiên	55E Minh Phụng, Phường Bình Tây, Thành phố Hồ Chí Minh
Nhà Máy May An Phú	14/5 Ấp Chánh 2, Xã Hóc Môn, Thành phố Hồ Chí Minh
Trung tâm Logistics Hồng Bàng	213 Hồng Bàng Phường Chợ Lớn, Thành phố Hồ Chí Minh
Trung tâm Logistics An Nhơn	252 Nguyễn Văn Lượng, Phường Gò Vấp, Thành phố Hồ Chí Minh

7. Số lượng người lao động

Số lượng công nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2025 là : 23 người.

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

2. Kỳ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

3. Đơn vị tiền tệ

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

1. Chế độ kế toán

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 các Thông tư hướng dẫn, bổ sung, sửa đổi.

2. 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 quy định của chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

2. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2025 và cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc cùng ngày

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng

3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

Nguyên vật liệu, công cụ, dụng cụ và hàng hóa : chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền.

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang và thành phẩm: giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường theo phương pháp bình quân gia quyền

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm và hàng hóa tồn kho khác thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng

4. Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

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

5. Tài sản cố định vô hình

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2025 và cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc cùng ngày

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

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

6. Khấu hao và hao mòn

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo

phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa và vật kiến trúc 5 - 50 năm

Máy móc, thiết bị 3 - 8 năm

Phương tiện vận tải 6 - 10 năm

Thiết bị văn phòng 3 - 8 năm

Phần mềm máy tính 4 - 8 năm

Tài sản vô hình 3 - 5 năm

7. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty và được hạch toán như chi phí phát sinh trong năm.

8. Các chi phí trả trước

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

Tiền thuê đất trả trước

Tiền thuê đất trả trước bao gồm số dư chưa phân bổ hết của khoản tiền thuê đất đã trả theo các hợp đồng thuê đất ký với Công ty Cổ phần Phú Mỹ số 02/HĐ-TĐ vào ngày 26 tháng 10 năm 2007 trong thời hạn 43 năm. Khoản tiền thuê đất trả trước nói trên được ghi nhận như chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ vào chi phí trong thời gian còn lại của hợp đồng thuê theo quy định của Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 do Bộ Tài chính ban hành hướng dẫn về việc quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

9. Các khoản đầu tư

Đầu tư vào công ty con

Các khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận thuần lũy kế của công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2025 và cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc cùng ngày

Đầu tư vào công ty liên kết

Khoản đầu tư vào công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối từ lợi nhuận thuần lũy kế của công ty liên kết sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư góp vốn

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư góp vốn vào ngày kết thúc kỳ kế toán theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 do Bộ Tài chính ban hành. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang xây dựng và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào hoạt động.

11. Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

12. Trợ cấp thôi việc phải trả

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công ty được hơn 12 tháng tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo Luật Lao động và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng dùng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi niên độ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Tăng hoặc giảm trong khoản trích trước này ngoại trừ phần thanh toán thực tế cho người lao động sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh riêng.

Khoản trợ cấp thôi việc trích trước này được sử dụng để trả trợ cấp thôi việc cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo Điều 46 của Bộ luật Lao động.

07
ÔN
CỔ
GA
SÁ
4P.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2025 và cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc cùng ngày

13. Dự phòng trợ cấp mất việc làm

Dự phòng trợ cấp mất việc làm được trích theo mức bằng một tháng lương cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 và mức trích lập tối thiểu cho người lao động bằng hai tháng lương theo Luật lao động và các hướng dẫn có liên quan. Tăng hoặc giảm số dư dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm ngoại trừ phần thanh toán cho người lao động

Khoản trợ cấp mất việc làm trích này được sử dụng để trả trợ cấp mất việc làm cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo điều 47 của Bộ luật lao động.

14. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán; và
- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch.

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

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

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

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

15. Cổ phiếu quỹ

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

16. Phân chia lợi nhuận

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

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau đây từ lợi nhuận thuần sau thuế của Công ty theo Quyết định của Đại hội cổ đông và được phê duyệt tại cuộc họp Đại hội cổ đông thường niên.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2025 và cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc cùng ngày

Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được ghi nhận như là một khoản nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

17. Ghi nhận doanh thu

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

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với việc thời điểm chuyển giao hàng hóa.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi dịch vụ đã được cung cấp và hoàn thành.

Tiền lãi

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

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập

Tiền cho thuê

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

18. Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2025 và cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc cùng ngày

Công ty chỉ được bù trừ tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải trả và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính riêng.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

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

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ mà tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2025 và cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc cùng ngày

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải trả và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế hoặc Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

19. Các bên liên quan

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2025 và cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc cùng ngày

V . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN 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	3,981,523	41,486,603
+ Tiền mặt (VND)	3,981,523	41,486,603
- Tiền gửi ngân hàng	4,912,918,360	5,464,241,471
+ Tiền gửi (VND)	521,185,850	1,232,469,037
Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN TP Hồ Chí Minh	335,317,765	820,606,930
Ngân Hàng First Commercial Bank TP. Hồ Chí Minh	2,892,907	2,889,252
Ngân Hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu Việt Nam (Eximbank)	3,739,599	162,874,317
Ngân Hàng Hồng Kông & Thượng Hải (HSBC)	-	-
Ngân Hàng TMCP Quân Đội (MB) - CN Bắc Sài Gòn	65,436,926	87,840,778
Ngân Hàng TMCP Phương Đông (OCB)	23,848,433	67,517,969
Công Ty CP Chứng Khoán Bảo Việt (BVSC) - CN TP Hồ Chí Minh	89,950,220	90,739,791
Ngân Hàng Chính Sách Xã Hội - CN Gò Vấp & Phú Nhuận	-	-
+ Tiền gửi (USD)	4,391,732,510	4,231,772,434
Ngân Hàng Hồng Kông & Thượng Hải (HSBC)	-	-
Ngân Hàng First Commercial Bank TP Hồ Chí Minh	149,271,210	143,831,464
Ngân Hàng TMCP Quân Đội (MB) - CN Bắc Sài Gòn	3,518,721,812	3,390,492,424
Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN TP. Hồ Chí Minh	723,739,488	697,448,546
- Các khoản tương đương tiền (kỳ hạn < 3 tháng)	6,500,000,000	72,946,646,267
Ngân hàng TMCP VCB - CN Tân Sơn Nhất	1,000,000,000	6,441,362,997
Ngân Hàng TMCP Quân Đội (MB) - CN Bắc Sài Gòn	5,500,000,000	6,200,000,000
Ngân hàng TMCP Eximbank	-	42,300,000,000
Ngân Hàng OCB -PGD Phố Quang	-	18,005,283,270
Cộng	11,416,899,883	78,452,374,341

2 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	60,338,975,695	60,338,975,695	-	-
Ngân hàng TMCP VCB - CN Tân Sơn Nhất	3,200,000,000	3,200,000,000	-	-
Ngân Hàng TMCP Quân Đội (MB) - CN Bắc Sài Gòn	13,300,000,000	13,300,000,000	-	-
Ngân hàng TMCP Eximbank	34,300,000,000	34,300,000,000	-	-
Ngân Hàng OCB -PGD Phố Quang	9,538,975,695	9,538,975,695	-	-
	60,338,975,695	60,338,975,695	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2025 và cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc cùng ngày

3 . PHẢI THU CỦA NGẮN HẠN KHÁCH HÀNG

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a. Phải thu khách hàng khác	4,257,939,860	4,103,011,740
- CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN CÔNG NGHỆ NHÀ BÈ	4,100,968	4,100,968
- NH TMCP NGOẠI THƯƠNG VN - CN TPHCM	28,290,358	-
- CÔNG TY TNHH SỸ NAM	1,005,053	1,005,053
- TOPO DESIGNS	4,091,477,264	3,942,375,503
- CÔNG TY TNHH JSP VIỆT NAM	133,066,217	133,066,217
- CÔNG TY TNHH QUỐC TẾ VIỆT AN		22,463,999
- CÔNG TY TNHH ĐẦU TƯ VIETSUN NINH THUẬN		
b. Phải thu của khách hàng là các bên liên	282,371,402	82,371,402
- BLUE SAI GON LLC		-
- CÔNG TY TNHH GARMEX QUẢNG NAM	82,371,402	82,371,402
- CÔNG TY CỔ PHẦN VINAPRINT	200,000,000	
	4,540,311,262	4,185,383,142

4 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a.Trả trước cho khách hàng khác	3,100,278,141	3,196,066,798
- CÔNG TY CỔ PHẦN TIN HỌC LẠC VIỆT	741,727,000	741,727,000
- TRUNG TÂM THIẾT BỊ PCCC 4/10	1,768,852,080	1,768,852,080
- CÔNG TY TNHH KIẾN TRÚC MỸ PHÚ	125,400,000	125,400,000
- CTY TNHH SX DV TM CÁCH KIỆM	75,000,000	75,000,000
- CÔNG TY TNHH THẨM ĐỊNH GIÁ CHUẨN VIỆT	38,500,000	38,500,000
- CÔNG TY TNHH TM CÔNG NGHIỆP LÊ PHAN	66,150,400	66,150,400
- CÔNG TY TNHH ĐIỆN LỰC GIA ĐỊNH	5,794,338	-
- CÔNG TY TNHH GRAB	-	5,000,000
- CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẮP ĐÔNG DƯƠNG	185,000,000	185,000,000
- CÔNG TY TNHH THU PHÍ TỰ ĐỘNG VETC	945,207	2,075,247
- CN CTY TNHH TM DV THỊNH PHÁT LỘC(TỈNH BÌNH DƯƠNG)-ĐLBLXD NGUYỄN OANH	14,392,500	13,742,250
- CTY TNHH CÔNG NGHỆ A.N.S.I	25,642,500	25,642,500
- CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ PCCC NHÂN PHÁT	9,652,500	-
- CÔNG TY ĐIỆN LỰC HỌC MÔN	16,221,616	14,597,321
- CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN A&C	27,000,000	
- CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)	-	80,000,000
- CÔNG TY LUẬT TNHH MTV CÔNG HÙNG VÀ CỘNG SỰ	-	54,000,000
- KHÁCH HÀNG KHÁC	-	380,000
b.Trả trước khách hàng là các bên liên quan	49,237,383,447	49,237,383,447
CÔNG TY TNHH MAY TÂN MỸ	49,237,383,447	49,237,383,447
Cộng	52,337,661,588	52,433,450,245

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2025 và cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc cùng ngày

5. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
a. Đầu tư vào công ty con	101,000,000,000	(15,000,000,000)	86,000,000,000	101,000,000,000	(15,000,000,000)	86,000,000,000
Công Ty TNHH May Tân Mỹ	15,000,000,000	(15,000,000,000)	-	15,000,000,000	(15,000,000,000)	-
Công Ty TNHH Garmex - Quảng Nam	86,000,000,000		86,000,000,000	86,000,000,000	-	86,000,000,000
b. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	23,914,030,000	(10,734,068,524)	13,179,961,476	23,914,030,000	(9,156,573,029)	14,757,456,971
Công Ty Cổ Phần Phú Mỹ	23,914,030,000	(10,734,068,524)	13,179,961,476	23,914,030,000	(9,156,573,029)	14,757,456,971
c. Đầu tư vào các đơn vị khác	15,395,180,000	(1,074,328,000)	14,320,852,000	15,395,180,000	(1,628,827,000)	13,766,353,000
Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam (56.920 cổ phiếu)	1,269,730,000	-	1,269,730,000	1,269,730,000	-	1,269,730,000
Ngân Hàng TMCP Việt Á (252.045 Cổ phiếu)	3,998,050,000	(1,074,328,000)	2,923,722,000	3,998,050,000	(1,628,827,000)	2,369,223,000
Công Ty CP Đầu Tư Phát Triển Gia Định (843.950 Cổ phiếu)	10,127,400,000	-	10,127,400,000	10,127,400,000	-	10,127,400,000
Cộng	140,309,210,000	(26,808,396,524)	113,500,813,476	140,309,210,000	(25,785,400,029)	114,523,809,971

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2025 và cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc cùng ngày

6 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Tạm ứng	10,900,000	-	15,900,000	-
+ Thái Hoàng Long	-	-	-	-
+ Ca Thanh Phú	-	-	5,000,000	-
+ Nguyễn Anh Tuấn	10,900,000	-	10,900,000	-
- Phải thu khác	823,170,933	-	-	-
+ Trích trước lãi tiền gửi tiết kiệm	-	-	-	-
Ngân Hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu Việt Nam (Eximbank)	576,675,616	-	-	-
Ngân Hàng TMCP Phương Đông (OCB)	246,495,317	-	-	-
Cộng	834,070,933	-	15,900,000	-

7 . DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công Ty Cổ Phần Tư Vấn Công Nghệ Nhà Rà	4,100,968	(4,100,968)	4,100,968	(4,100,968)
Công Ty TNHH Công Nghệ A.N.S.I	25,642,500	(25,642,500)	25,642,500	(25,642,500)
Công Ty TNHH Sx Dv Tm CáCh KiệM	75,000,000	(75,000,000)	75,000,000	(75,000,000)
Công Ty Cổ Phần Tin HọC Lạc Việt	741,727,000	(741,727,000)	741,727,000	(741,727,000)
Công Ty TNHH Kiến Trúc Mỹ Phú	125,400,000	(125,400,000)	125,400,000	(125,400,000)
Trung Tâm Thiết Bị Pccc 4/10	1,768,852,080	(1,768,852,080)	1,768,852,080	(1,650,928,608)
Công Ty TNHH Jsp Việt Nam	133,066,217	(133,066,217)	133,066,217	(133,066,217)
Công Ty TNHH Sỹ Nam	1,005,053	(1,005,053)	1,005,053	(1,005,053)
Topo Designs	4,091,477,264	(4,091,477,264)	3,942,375,503	(3,942,375,503)
Cộng	6,966,271,082	(6,966,271,082)	6,817,169,321	(6,699,245,849)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2025 và cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc cùng ngày

8 . HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	-	-	-	-
- Công cụ, dụng cụ	650,002,660	-	651,363,960	-
- Dự trữ phẩm - Dụng Cụ Y Tế	118,947,121	-	121,606,442	-
- Thành phẩm, bán thành phẩm	41,889,817,943	(14,614,289,571)	42,001,299,723	(14,725,771,351)
Cộng	42,658,767,724	(14,614,289,571)	42,774,270,125	(14,725,771,351)

9 . TÀI SẢN DỞ DANG DÀI HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Xây dựng cơ bản	13,380,169,682	13,380,169,682
+ <i>Xây dựng cơ bản công trình 213 Hồng Bàng</i>	<i>1,529,569,682</i>	<i>1,529,569,682</i>
+ <i>Tiền đất tại 213 Hồng Bàng, Q5(*)</i>	<i>10,020,000,000</i>	<i>10,020,000,000</i>
+ <i>Tiền đất xây dựng nhà ở cho công nhân tại Cụm Công Nghiep Hắc Dịch(**)</i>	<i>1,830,600,000</i>	<i>1,830,600,000</i>
Cộng	13,380,169,682	13,380,169,682

Ghi chú:

(*) Đây là số tiền Công ty đã nộp vào Ngân sách Nhà nước theo thông báo định giá quyền sử dụng đất tại 213 Hồng Bàng (đã hết hiệu lực), hiện công ty đang trong quá trình chờ hướng dẫn chỉ đạo tiếp theo từ các cơ quan ban ngành có liên quan.

(**) Đây là số tiền Công ty đã thanh toán cho Công ty cổ phần Phú Mỹ để mua hai thửa đất số 479 và 450 tại Tổ 8, Ấp Trảng Cát, Xã Hắc Dịch huyện Tân Thành, tỉnh Bà Rịa - Vũng tàu để xây dựng nhà ở cho công nhân.

10 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
10.1. Ngắn hạn		
- Máy móc thiết bị, công cụ dụng cụ	-	32,293,069
- Công cụ, dụng cụ	-	53,544,425
- Chi phí phần mềm	-	300,000
- Chi phí bảo hiểm tài sản	261,913,803	192,692,263
Cộng	261,913,803	278,829,757
10.2. Dài hạn		
- Quyền sử dụng đất tại Hắc Dịch - Bà Rịa Vũng Tàu	7,019,652,730	7,195,632,880
- Máy móc thiết bị	-	-
- Công cụ dụng cụ	66,329,155	97,748,218
- Chi phí khác	9,492,936	13,989,421
Cộng	7,095,474,821	7,307,370,519

Ghi chú: Trong năm, Công ty hạch toán phân bổ công cụ dụng cụ trong giai đoạn thu hẹp hoạt động vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2025 và cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc cùng ngày

11 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	140,229,429,519	100,163,773,352	13,031,692,135	13,943,580,746	-	267,368,475,752
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư XDDB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	7,201,180,547	-	-	-	7,201,180,547
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	7,201,180,547	-	-	-	7,201,180,547
- Giảm khác (Xoá sổ theo NQ số 12/NQ-HĐQT/2023 ngày 15/06/2023)	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	140,229,429,519	92,962,592,805	13,031,692,135	13,943,580,746	-	260,167,295,205
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	70,138,882,582	96,019,436,686	12,694,942,154	11,919,693,897	-	190,772,955,319
Số tăng trong kỳ	4,258,037,664	1,855,948,985	77,277,775	600,516,693	-	6,791,781,117
- Khấu hao trong kỳ	4,258,037,664	1,855,948,985	77,277,775	600,516,693	-	6,791,781,117
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	7,182,176,548	-	-	-	7,182,176,548
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	7,182,176,548	-	-	-	7,182,176,548
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	74,396,920,246	90,693,209,123	12,772,219,929	12,520,210,590	-	190,382,559,888
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	70,090,546,937	4,144,336,666	336,749,981	2,023,886,849	-	76,595,520,433
Tại ngày cuối kỳ	65,832,509,273	2,269,383,682	259,472,206	1,423,370,156	-	69,784,735,317

Ghi chú: Trong năm, Công ty hạch toán khấu hao tài sản cố định trong giai đoạn thu hẹp hoạt động vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

143,945,739,943

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2025 và cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc cùng ngày

12 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	-	-	-	5,644,262,740	-	5,644,262,740
Số dư cuối kỳ	-	-	-	5,644,262,740	-	5,644,262,740
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	-	-	-	5,212,602,392	-	5,212,602,392
Số tăng trong kỳ	-	-	-	84,455,280	-	84,455,280
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	84,455,280	-	84,455,280
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	5,297,057,672	-	5,297,057,672
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	-	-	-	431,660,348	-	431,660,348
Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	347,205,068	-	347,205,068

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2025 và cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc cùng ngày

13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Phải trả khách hàng khác	375,082,715	375,082,715	348,414,726	348,414,726
- CÔNG TY CỔ PHẦN HAI BỐN BẢY	64,469	64,469	187,182	187,182
- DA LUEN INTERNATIONAL CORP.	3,199,966	3,199,966	3,091,671	3,091,671
- CÔNG TY TNHH DIỆT CÔN TRÙNG SỐ 1	12,960,000	12,960,000	16,092,000	16,092,000
- CTY TNHH MTV DV MÔI TRƯỜNG Á CHÂU	594,000	594,000	594,000	594,000
- CÔNG TY TNHH XÂY DỰNG HUY THƯỚC	80,000,000	80,000,000	80,000,000	80,000,000
- CÔNG TY TNHH SX TM BAO BÌ THUẬN LỢI PHÁT	19,129,200	19,129,200	19,129,200	19,129,200
- CÔNG TY CP DỊCH VỤ BẢO VỆ LONG HOÀNG	166,860,000	166,860,000	166,860,000	166,860,000
- CÔNG TY TNHH MTV MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ TP.HCM	605,000	605,000	605,000	605,000
- CN CTY CP TM & CHUYỂN PHÁT NHANH NỘI BÀI TẠI BÌNH DƯƠNG	3,256,742	3,256,742	3,256,742	3,256,742
- CTY TNHH ĐẦU TƯ NAM NAM PHÁT	1,675,350	1,675,350	1,675,350	1,675,350
- CTY CP NỒI HƠI VIỆT NAM	4,184,250	4,184,250	4,184,250	4,184,250
- CÔNG TY TNHH TIN HỌC NGÔI SAO LỚN	1,360,000	1,360,000	1,360,000	1,360,000
- CÔNG TY TNHH MTV THANH SƠN	1,690,800	1,690,800	1,690,800	1,690,800
- CTYTNNH SXTM TRUNG KIM LONG (Tên TK:VŨ NGỌC TRUNG)	848,786	848,786	848,786	848,786
- CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN ĐẦU TƯ THIÊN PHÚ GIA	7,454,545	7,454,545	7,454,545	7,454,545
- CÔNG TY TNHH VIỆT VƯƠNG 2	3,289,000	3,289,000	3,289,000	3,289,000
- CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ CÔNG NGHỆ MÔI	26,568,000	26,568,000	-	-
- NGUYỄN ANH TUẤN	8,416,807	8,416,807	-	-
- CÔNG TY TNHH MTV PT CN MT BÁCH KHOA	32,745,800	32,745,800	32,745,800	32,745,800
- KHÁCH HÀNG KHÁC	180,000	180,000	5,350,400	5,350,400
b. Phải trả người bán là các bên liên quan	11,813,712,182	11,813,712,182	12,576,712,182	12,576,712,182
- CÔNG TY TNHH GARMEX QUẢNG NAM	11,813,712,182	11,813,712,182	12,576,712,182	12,576,712,182
Cộng	12,188,794,897	12,188,794,897	12,925,126,908	12,925,126,908

14 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a. Ngắn hạn		
- CÔNG TY TNHH HB VINA	378,493	378,493
- CÔNG TY TNHH IN THÊU TÂN HÙNG NGỌC	1,028,927	1,028,927
- PHAN QUỐC KHÁNH	92,000,000	92,000,000
Cộng	93,407,420	93,407,420
a. Dài hạn		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2025 và cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc cùng ngày

15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số cuối kỳ
16.1. Thuế và các khoản phải thu				
Thuế thu nhập cá nhân		246,321,536	38,501,060	207,820,476
Thuê đất, thuế nhà đất	-			-
Thuế khác	-	7,000,000	7,000,000	-
Cộng	-	253,321,536	45,501,060	207,820,476
16.2. Thuế và các khoản phải thu				
Thuế thu nhập doanh nghiệp	447,199,792	-	-	447,199,792
Thuế thu nhập cá nhân	33,329,750	33,329,750	-	-
Thuê đất, thuế nhà đất		2,410,455,236	2,423,581,275	13,126,039
Thuế khác	-	-	-	-
Cộng	480,529,542	2,443,784,986	2,423,581,275	460,325,831

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy 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 có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn		
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		50,642,422
- Chi phí dịch vụ kiểm toán		80,000,000
- Các khoản khác	2,000,000	42,955,718
Cộng	2,000,000	173,598,140

17 . PHẢI TRẢ NGƯỜI LAO ĐỘNG

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền lương phải trả	354,754,923	370,509,794
Cộng	354,754,923	370,509,794

18 . PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn		
- KPCĐ	15,012,004	15,262,564
- BHXH, BHYT, BHTN	297,903,394	297,679,924
- Trợ cấp ốm đau thai sản	208,995,216	208,995,216
- Cổ tức lợi nhuận phải trả	55,588,425	55,588,425
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1,553,660,117	1,696,880,117
+ Công Ty Tân Mỹ	32,200,000	32,200,000
+ Khoản trích thù lao HĐQT - BKS	1,520,540,117	1,663,340,117
+ Khác	920,000	1,340,000
Cộng	2,131,159,156	2,274,406,246

19 . QUỸ KHEN THƯỞNG PHÚC LỢI

	Lũy kế 09 tháng Năm 2025	Lũy kế 09 tháng Năm 2024
Số đầu năm	513,141,174	519,816,174
Sử dụng quỹ	(237,400,000)	
Cộng	275,741,174	519,816,174

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2025 và cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc cùng ngày

20 DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
20.1. Ngắn hạn		
- Trợ cấp mất việc làm, phép năm	-	-
Cộng	-	-
20.2. Dài hạn		
- Trợ cấp mất việc, thôi việc, phép năm	950,257,250	950,257,250
Cộng	950,257,250	950,257,250

21 TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI PHẢI TRẢ

	Số đầu năm	Số căn cứ tính thuế	Ghi nhận vào kết quả kinh doanh trong năm/kỳ	Bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Số căn cứ tính thuế	Số cuối kỳ
Dự phòng trợ cấp thôi việc	103,535,450			-		103,535,450
Dự phòng trợ cấp mất việc	86,516,000			-		86,516,000
Dự phòng phép	-	-	-	-	-	-
Cộng	190,051,450	-	-	-	-	190,051,450

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời khấu trừ	190,051,450	190,051,450
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	190,051,450	190,051,450

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2025 và cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc cùng ngày

22 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

23.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	330,002,590,000	72,687,827,370	(863,138,686)	67,754,774,402	(87,191,461,195)	382,390,591,891
- Lợi nhuận tăng/lỗ trong năm	-	-	-	-	(19,566,154,580)	(19,566,154,580)
- Trích thù lao HĐQT, BKS năm trước	-	-	-	-	-	-
- Chi thù lao HĐQT năm trước	-	-	-	-	-	-
- Trích thù lao HĐQT, BKS Năm nay	-	-	-	-	(285,600,000)	(285,600,000)
- Trích thù lao HĐQT, BKS Năm nay	-	-	-	-	-	-
- Chi thù lao HĐQT-BKS Năm Nay	-	-	-	-	-	-
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước (Số dư đầu kỳ này)	330,002,590,000	72,687,827,370	(863,138,686)	67,754,774,402	(107,043,215,775)	362,538,837,311
- Lợi nhuận tăng/lỗ trong năm	-	-	-	-	(12,943,467,244)	(12,943,467,244)
- Trích lập thù lao HĐQT-BAN KS năm nay	-	-	-	-	-	-
- Chi thù lao HĐQT - BKS năm nay	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	330,002,590,000	72,687,827,370	(863,138,686)	67,754,774,402	(119,986,683,019)	349,595,370,067

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2025 và cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc cùng ngày

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

	Quý II Năm 2025	Quý II Năm 2025
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	330,002,590,000	330,002,590,000
+ Vốn góp cuối kỳ	330,002,590,000	330,002,590,000

22.3. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	33,000,259	33,000,259
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	33,000,259	33,000,259
+ Cổ phiếu phổ thông	33,000,259	33,000,259
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	49,260	49,260
+ Cổ phiếu phổ thông	49,260	49,260
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	32,950,999	32,950,999
+ Cổ phiếu phổ thông	32,950,999	32,950,999

22.4. Các quỹ của doanh nghiệp

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	67,754,774,402	67,754,774,402

23 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ các loại

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- USD	167,585.00	167,594.90

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2025 và cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc cùng ngày

VI . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH

Đơn vị tính: VND

1 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	LŨY KẾ 09 THÁNG NĂM 2025	LŨY KẾ 09 THÁNG NĂM 2024
1.1.Doanh thu		
- Doanh thu dược phẩm	257,612,272	40,943,549
- Doanh thu dịch vụ	290,295,669	303,594,070
- Doanh thu khác (mua bán máy thanh lý đã qua sử dụng)		1,400,000,000
Cộng	547,907,941	1,744,537,619
1.2. Doanh thu đối với các bên liên quan		
Công ty Cổ Phần Vinaprint	795,350,928	
Cộng	795,350,928	
Tổng cộng doanh thu :	1,343,258,869	1,744,537,619

2 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	LŨY KẾ 09 THÁNG NĂM 2025	LŨY KẾ 09 THÁNG NĂM 2024
- Giá vốn thành phẩm, dịch vụ đã cung cấp	304,666,845	1,821,342,647
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(111,481,780)	(542,406,266)
Cộng	193,185,065	1,278,936,381

3 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	LŨY KẾ 09 THÁNG NĂM 2025	LŨY KẾ 09 THÁNG NĂM 2024
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,109,775,622	3,158,673,749
- Lãi chênh lệch tỷ giá	309,210,103	238,696,838
- Chiết khấu thanh toán	2,027,591	-
Cộng	2,421,013,316	3,397,370,587

4 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	LŨY KẾ 09 THÁNG NĂM 2025	LŨY KẾ 09 THÁNG NĂM 2024
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	(221,793)	
- Hoàn nhập dự phòng đầu tư công ty con		(9,796,693,758)
- Dự phòng đầu tư tài chính	2,485,079,288	
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	(1,461,861,000)	(630,112,500)
Cộng	1,022,996,495	(10,426,806,258)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2025 và cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc cùng ngày

5 . THU NHẬP KHÁC

	LŨY KẾ 09 THÁNG NĂM 2025	LŨY KẾ 09 THÁNG NĂM 2024
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	1,344,884,890	5,769,600,000
- Thanh lý, nhượng bán CCDC	10,740,741	168,626,369
- Thu nhập khác	705,740	
Cộng	1,356,331,371	5,938,226,369

6 . CHI PHÍ KHÁC

	LŨY KẾ 09 THÁNG NĂM 2025	LŨY KẾ 09 THÁNG NĂM 2024
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán CCDC		9,578,034
Cộng	-	9,578,034

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

	LŨY KẾ 09 THÁNG NĂM 2025	LŨY KẾ 09 THÁNG NĂM 2024
7.1. Chi phí bán hàng		
- Các khoản chi phí bán hàng khác		
Cộng		
7.2. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Chi phí nguyên, vật liệu		
- Chi phí nhân công	4,189,343,576	4,715,443,406
- Chi phí khấu hao	6,876,236,397	7,631,221,015
- Chi phí công cụ, dụng cụ	157,199,643	1,179,798,126
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,593,687,891	3,088,512,212
- Chi phí khác	2,764,396,500	5,855,597,982
- Dự phòng phải thu khách hàng	267,025,233	49,960,799
Cộng	16,847,889,240	22,520,533,540

8 . CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	LŨY KẾ 09 THÁNG NĂM 2025	LŨY KẾ 09 THÁNG NĂM 2024
- Chi phí nguyên liệu,		86,961,312
- Chi phí nhân công	4,189,343,576	4,715,443,406
- Chi phí khấu hao TSCĐ	6,876,236,397	7,631,221,015
- Chi phí công cụ, dụng cụ	157,199,643	1,180,575,126
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,792,877,999	4,372,055,721
- Chi phí khác	2,764,396,500	5,855,597,982
- Dự phòng phải thu khách hàng	267,025,233	49,960,799
Cộng	17,047,079,348	23,891,815,361

9 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	LŨY KẾ 09 THÁNG NĂM 2025	LŨY KẾ 09 THÁNG NĂM 2024
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(12,943,467,244)	(2,302,107,122)
+ Các khoản điều chỉnh	416,577,044	1,684,633,998
Các khoản chi phí không hợp lệ	37,498,114	68,955,341
Dự phòng lương phép, trợ cấp mất việc làm	-	(35,162,000)
Hoàn nhập lãi do đánh giá lại công nợ và tiền gửi có gốc ngoại tệ năm trước	379,078,930	1,650,840,657
+ Các khoản điều chỉnh giảm	420,627,214	238,575,018
Dự phòng lương, trợ cấp mất việc làm đã chi	-	101,082,796
Điều chỉnh dự phòng hàng tồn kho	111,481,780	
Lãi do đánh giá lại công nợ và tiền gửi có gốc ngoại tệ	309,145,434	103,592,222
Điều chỉnh khoản chi phí đã tính thuế năm trước		33,900,000
- Lỗ lũy kế từ năm trước	(103,782,556,637)	(70,236,630,780)
- Tổng thu nhập chịu thuế	(116,730,074,051)	(71,092,678,922)
- Thuế TNDN hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế kỳ này	0	0
+ Thuế TNDN theo thuế suất thông thường	30	20%
		20%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2025 và cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc cùng ngày

10 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÀN LẠI

	LŨY KẾ 09 THÁNG NĂM 2025	LŨY KẾ 09 THÁNG NĂM 2024
- Thu nhập thuế TNDN hoàn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		27,248,959
Cộng	-	27,248,959

VII . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

Thông tin tài chính khác

2 . Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán: Không có.

3 . Thông tin về các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công Ty TNHH May Tân Mỹ	Công ty con
Công Ty TNHH Garmex - Quảng Nam	Công ty con
Công Ty Cổ Phần Transimex	Đồng nhân sự chủ chốt
Công Ty Cổ Phần Vinaprint	Đồng nhân sự chủ chốt
Công Ty Cổ Phần Phú Mỹ	Công ty liên kết

Giao dịch với bên có liên quan

- Các giao dịch chủ yếu giữa Công ty với các bên có liên quan trong kỳ như sau:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Năm 2025
Công Ty TNHH Garmex - Quảng Nam	Mua máy thanh lý đã qua sử dụng	-
Công Ty TNHH May Tân Mỹ	Chi phí gia công, may thuê	-
Công Ty Cổ Phần Vinaprint	Lợi nhuận được chia	795,350,928

- Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, tình hình công nợ giữa Công ty với các bên có liên quan như sau:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Tại ngày 30/09/2025
Công Ty TNHH May Tân Mỹ	Trả trước	49,237,383,447
Công Ty TNHH Garmex - Quảng Nam	Phải thu	82,371,402
Công Ty Cổ Phần Vinaprint	Phải trả	11,813,712,182
	Phải thu	200,000,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2025 và cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc cùng ngày

- Thù lao, thưởng thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm Soát và tiền lương, thưởng của Tổng Giám đốc và người quản lý khác trong kỳ như sau:

Bên liên quan		LŨY KẾ 09 THÁNG NĂM 2025	LŨY KẾ 09 THÁNG NĂM 2024
Thành viên Hội đồng Quản Trị			
Lê Văn Hùng	Chủ Tịch HĐQT	-	-
Phạm Văn Tàu	Thành viên HĐQT	-	-
Bùi Minh Tuấn	Thành viên HĐQT	-	30,000,000
Trần Nguyễn Anh Minh	Thành viên HĐQT	-	30,000,000
Nguyễn Thị Diễm My	Thành viên HĐQT	-	-
Trần Vũ	Thành viên HĐQT (từ ngày 27/09/2023 đến 27/06/2024)	-	30,000,000
Thành viên Ban Kiểm Soát			
Phan Thị Phụng	Trưởng BKS (đến ngày 27/06/2024)	-	24,000,000
Lê Thị Chấn	Kiểm soát viên (đến ngày 27/06/2024)	-	14,400,000
Từ Vi Trí	Trưởng BKS (từ ngày 02/07/2024)	-	14,400,000
Mai Thanh Tol	Kiểm soát viên	-	-
Trần Thị Thu Yến	Kiểm soát viên	-	-
Lương, Thưởng của Tổng Giám Đốc và người quản lý khác		LŨY KẾ 09 THÁNG NĂM 2025	LŨY KẾ 09 THÁNG NĂM 2024
Nguyễn Minh Hằng	Tổng Giám Đốc kiêm Giám Đốc Tài Chính	668,072,927	733,833,667

4. Thông tin về Báo cáo bộ phận

- Công ty chủ yếu hoạt động trong lĩnh vực sản xuất và kinh doanh sản phẩm trong ngành may, do đó Công ty không thuyết minh Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.
- Bên cạnh đó khu vực hoạt động của Công ty chủ yếu ở TP Hồ Chí Minh, do đó Công ty không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý để theo dõi và quản lý hoạt động của mình.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2025 và cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc cùng ngày

5. Quản lý rủi ro của công ty

Nợ phải trả tài chính chủ yếu của Công ty bao gồm các khoản nợ vay, các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác. Mục đích chính của những khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động nguồn tài chính phục vụ các hoạt động của Công ty. Công ty có các tài sản tài chính như các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, đầu tư chứng khoán niêm yết và chưa niêm yết phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty.

Rủi ro trọng yếu phát sinh từ các công cụ tài chính của Công ty là rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Nghị quyết quản lý rủi ro là nghị quyết không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty đã thiết lập hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí khi rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc liên tục theo dõi quy trình quản lý rủi ro của Công ty nhằm đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Ban Giám đốc Công ty xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro trên như

5.1. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo sự biến động của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại rủi ro: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro giá. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, trái phiếu doanh nghiệp, trái phiếu chuyển đổi, các khoản đặt cọc và các khoản đầu tư tài chính.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

a. Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Rủi ro về thay đổi tỷ giá ngoại tệ của Công ty chủ yếu liên quan đến các hoạt động của Công ty (khi doanh thu hoặc chi phí có gốc ngoại tệ khác so với tiền tệ chức năng của Công ty).

Độ nhạy về ngoại tệ

Do công ty được thành lập và hoạt động tại Việt Nam với đồng tiền báo cáo là đồng Việt Nam, đồng tiền giao dịch chính của Công ty cũng là đồng Việt Nam. Do đó, rủi ro về ngoại tệ của Công ty là không trọng yếu. Tại thời điểm cuối kỳ kế toán, Công ty có số dư gốc ngoại tệ không đáng kể nên Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ.

b. Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

c. Rủi ro về giá

Rủi ro về giá cổ phiếu:

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư dẫn đến giá trị khoản dự phòng giảm giá đầu tư có thể tăng/giảm. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Ban Giám đốc của công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu.

Công ty sẽ tiến hành việc phân tích và trình bày độ nhạy do tác động của biến động giá cổ phiếu đến kết quả kinh doanh của Công ty khi có các hướng dẫn chi tiết bởi các cơ quan quản lý.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2025 và cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc cùng ngày

Rủi ro về giá bất động sản:

Công ty đã xác định được rủi ro sau liên quan đến danh mục đầu tư bất động sản của Công ty:

- Việc chi phí của các dự án phát triển có thể tăng nếu có sự chậm trễ trong quá trình lập kế hoạch. Để hạn chế rủi ro này Công ty thuê các chuyên gia cố vấn chuyên về các yêu cầu lập kế hoạch cụ thể trong phạm vi dự án nhằm giảm các rủi ro có thể phát sinh trong quá trình lập kế hoạch.
- Rủi ro giá trị hợp lý của danh mục đầu tư bất động sản do các yếu tố cơ bản của thị trường và người mua.

5.2. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng giao dịch không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng và từ hoạt động tài chính bao gồm tiền gửi ngân hàng, ngoại hối và các công cụ tài chính khác.

a. Đối với khoản phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

b. Đối với tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam. Rủi ro tín dụng đối với số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

5.3. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty sẽ gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Phần lớn phát sinh nghĩa vụ phải trả của Công ty đều được đảm bảo bằng các khoản tiền gửi và các khoản phải thu và tài sản có kỳ hạn ngắn hạn. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro thanh khoản đối với việc thực hiện nghĩa vụ tài chính là Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp với các khoản vay ở mức độ mà Ban Giám đốc cho là đủ đáp ứng như cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng trên cơ sở chưa được chiết khấu:

	< 1 năm	Từ 01 - 05 năm	> 5 năm	Cộng
Số cuối kỳ				
Phải trả người bán	12,188,794,897	-	-	12,188,794,897
Chi phí phải trả	2,000,000	-	-	2,000,000
Các khoản phải trả khác	2,131,159,156	-	-	2,131,159,156
Số đầu năm				
Phải trả người bán	12,925,126,908	-	-	12,925,126,908
Chi phí phải trả	173,598,140	-	-	173,598,140
Các khoản phải trả khác	2,274,406,246	-	-	2,274,406,246

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2025 và cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc cùng ngày

5.4. Tài sản đảm bảo

Tại Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ này, Công ty đã sử dụng các tài sản đảm bảo để làm thế chấp cho các khoản vay và nắm giữ tài sản đảm bảo của các bên khác cho các giao dịch của Công ty.

6. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính như sau:

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	11,416,899,883	78,452,374,341	11,416,899,883	78,452,374,341
Phải thu khách hàng	4,540,311,262	4,185,383,142	4,540,311,262	4,185,383,142
Trả trước cho người bán	52,337,661,588	52,433,450,245	52,337,661,588	52,433,450,245
Các khoản phải thu khác	834,070,933	15,900,000	834,070,933	15,900,000
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả cho người bán	12,188,794,897	12,925,126,908	12,188,794,897	12,925,126,908
Người mua trả tiền trước	93,407,420	93,407,420	93,407,420	93,407,420
Vay và nợ	-	-	-	-
Phải trả người lao động	354,754,923	370,509,794	354,754,923	370,509,794
Chi phí phải trả	2,000,000	173,598,140	2,000,000	173,598,140
Các khoản phải trả khác	2,131,159,156	2,274,406,246	2,131,159,156	2,274,406,246

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn. Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý: giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính không được đánh giá lại vào ngày cuối năm. Tuy nhiên, Ban Giám đốc cho rằng không có sự chênh lệch trọng yếu về giá trị ghi sổ với giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính của nó tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

7. Điều chỉnh trong báo cáo tài chính năm trước do các thay đổi trong chính sách kế toán của kỳ này:

8 Thông tin về hoạt động liên tục

Hiện Công ty thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động, nhưng theo Biên bản họp Đại hội đồng cổ đông, Công ty hiện không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, nên Báo cáo này được lập trên cơ sở hoạt động liên tục.

Người lập biểu

Trần Thị Thu Trâm

Kế toán trưởng

Trần Thị Mỹ Hạnh



Hợp ngày 29 tháng 10 năm 2025

Tổng Giám Đốc

Nguyễn Minh Hằng