

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ST8



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO KỲ KẾ TOÁN QUÝ III
NĂM 2024**

TP. Hồ Chí Minh, tháng 10 năm 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ST8



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO KỶ KẾ TOÁN QUÝ III
NĂM 2024**

TP. Hồ Chí Minh, tháng 10 năm 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ST8

BB-S02A, Tầng trệt Tòa nhà Babylon 3, New City – Số 17 Mai Chí Thọ,
Phường An Khánh, Thành phố Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh

MỤC LỤC

| | <u>TRANG</u> |
|--|--------------|
| BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC | 1 - 2 |
| BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG QUÝ III | 3 - 4 |
| BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG QUÝ III | 5 |
| BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG QUÝ III | 6 |
| THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ III | 7 - 18 |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ST8

BB-S02A, Tầng trệt Tòa nhà Babylon 3, New City – Số 17 Mai Chí Thọ,
Phường An Khánh, Thành phố Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Tập Đoàn ST8 (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính riêng quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 (gọi tắt là “Báo cáo tài chính riêng quý III”) cho kỳ kế toán quý III năm 2024 của Công ty.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN ĐIỀU HÀNH, QUẢN LÝ

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban điều hành, quản lý đã điều hành Công ty trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

| Họ và tên | Chức vụ | Ngày bổ nhiệm | Ngày miễn nhiệm |
|------------------------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| Ông Nguyễn Văn Hoàng (Hans Nguyễn) | Chủ tịch | Ngày 30 tháng 06 năm 2023 | |
| Ông Thân Minh Thuận | Thành viên | Ngày 30 tháng 06 năm 2023 | |
| Ông Hata Kojiro | Thành viên | Ngày 30 tháng 06 năm 2023 | |
| Ông Phạm Phú Nguyên | Thành viên | Ngày 26 tháng 06 năm 2024 | |
| Ông Nguyễn Đức Tùng | Thành viên độc lập | Ngày 30 tháng 06 năm 2023 | Ngày 26 tháng 06 năm 2024 |
| Ông Đoàn Thế Toàn | Thành viên độc lập | Ngày 30 tháng 06 năm 2023 | |
| Ông Nguyễn Đức Ngọc | Thành viên độc lập | Ngày 26 tháng 06 năm 2024 | |
| Ông Trần Quốc Toàn | Thành viên độc lập | Ngày 26 tháng 06 năm 2024 | |

Tổng Giám đốc

| Họ và tên | Chức vụ | Ngày bổ nhiệm | Ngày miễn nhiệm |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|
| Ông Trần Hải Phong | Tổng Giám đốc | Ngày 16 tháng 9 năm 2024 | |
| Ông Thân Minh Thuận | Tổng Giám đốc | | Ngày 16 tháng 9 năm 2024 |

Ban Kiểm soát/Ủy ban Kiểm toán

| Họ và tên | Chức vụ | Ngày bổ nhiệm | Ngày miễn nhiệm |
|---------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Ông Nguyễn Đức Tùng | Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán | Ngày 30 tháng 06 năm 2023 | Ngày 26 tháng 06 năm 2024 |
| Ông Trần Quốc Toàn | Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán | Ngày 26 tháng 06 năm 2024 | |
| Ông Đoàn Thế Toàn | Thành viên Ủy ban Kiểm toán | Ngày 30 tháng 06 năm 2023 | |

Người đại diện pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập Báo cáo này như sau:

| Họ và tên | Chức vụ | Ngày bổ nhiệm | Ngày miễn nhiệm |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|
| Ông Trần Hải Phong | Tổng Giám đốc | Ngày 16 tháng 9 năm 2024 | |
| Ông Thân Minh Thuận | Tổng Giám đốc | | Ngày 16 tháng 9 năm 2024 |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ST8

BB-S02A, Tầng trệt Tòa nhà Babylon 3, New City – Số 17 Mai Chí Thọ,
Phường An Khánh, Thành phố Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

TRÁCH NHIỆM CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính riêng quý III phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 30 tháng 9 năm 2024, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày. Trong việc lập các Báo cáo tài chính riêng quý III này, Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng hay không;
- Lập Báo cáo tài chính riêng quý III 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 riêng quý III hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính riêng quý III tuân thủ 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. Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính riêng quý III.

Theo ý kiến của Tổng Giám đốc, Báo cáo tài chính riêng quý III đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 9 năm 2024, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.



Trần Hải Phong

Tổng Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 10 năm 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG QUÝ III

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2024

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Đơn vị: VND | |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 57.066.086.686 | 71.725.025.015 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 4 | 23.835.057.619 | 20.870.959.852 |
| 1. Tiền | 111 | | 23.835.057.619 | 20.870.959.852 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | 5 | 31.020.700.886 | - |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | 31.363.697.686 | - |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 122 | | (342.996.800) | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 769.031.474 | 48.336.527.897 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 6 | 20.093.205 | 101.319.099 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 212.243.151 | 73.527.667 |
| 3. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | 7 | - | 15.300.000.000 |
| 4. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 8 | 536.695.118 | 32.861.681.131 |
| IV. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 1.441.296.707 | 2.517.537.266 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 9 | 87.867.687 | 3.233.333 |
| 2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | 10 | 1.353.429.020 | 2.514.303.933 |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 216.534.062.177 | 191.281.873.940 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 25.000.000.000 | 145.987.470 |
| 1. Phải thu dài hạn khác | 216 | 8 | 25.000.000.000 | 145.987.470 |
| II. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 1.223.940.391 | 596.663.409 |
| 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 1.223.940.391 | 596.663.409 |
| III. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | 5 | 190.000.000.000 | 190.000.000.000 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | 190.000.000.000 | 190.000.000.000 |
| IV. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 310.121.786 | 539.223.061 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 9 | 310.121.786 | 539.223.061 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 273.600.148.863 | 263.006.898.955 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG QUÝ III (Tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2024

Đơn vị: VND

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| C - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 7.374.595.025 | 3.873.135.489 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 7.374.595.025 | 3.873.135.489 |
| 1. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | 10 | - | 4.743.154 |
| 3. Phải trả người lao động | 314 | | 104.113.983 | - |
| 2. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | 85.000.000 | 130.000.000 |
| 3. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 11 | 100.465.212 | 73.999.612 |
| 4. Vay ngắn hạn | 320 | | 3.420.623.107 | - |
| 5. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 3.664.392.723 | 3.664.392.723 |
| D - VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | 12 | 266.225.553.838 | 259.133.763.466 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 266.225.553.838 | 259.133.763.466 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 257.209.020.000 | 257.209.020.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 257.209.020.000 | 257.209.020.000 |
| 2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 9.016.533.838 | 1.924.743.466 |
| - LNST chưa PP lũy kế đến cuối năm trước | 421a | | 1.924.743.466 | 1.231.766.193 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 7.091.790.372 | 692.977.273 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + | 440 | | 273.600.148.863 | 263.006.898.955 |



Trần Hải Phong
Tổng Giám đốc
Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 10 năm 2024

Phan Thị Anh Phụng
Người lập biểu/Kế toán trưởng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG QUÝ III

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2024

Đơn vị: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý III năm 2024 | Quý III năm 2023 | Lũy kế 2024 | Lũy kế 2023 |
|---|-------|-------------|------------------|------------------|---------------|----------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 14 | 116.076.309 | 290.254.739 | 953.761.792 | 2.290.254.739 |
| 2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01) | 10 | | 116.076.309 | 290.254.739 | 953.761.792 | 2.290.254.739 |
| 3. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp | 11 | 15 | 51.950.668 | | 51.950.668 | 139.722.222 |
| 4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 64.125.641 | 290.254.739 | 901.811.124 | 2.150.532.517 |
| 5. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 16 | 1.868.226.474 | 780.782.617 | 3.367.163.401 | 1.444.575.829 |
| 6. Chi phí tài chính | 22 | 17 | 1.044.529.986 | - | 1.044.529.986 | - |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | - | - | - | - |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | | - | - | - | - |
| 6. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 18 | 644.380.888 | 633.593.958 | 1.851.551.213 | 1.570.460.835 |
| 7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 26) | 30 | | 243.441.241 | 437.443.398 | 1.372.893.326 | 2.024.647.511 |
| 8. Thu nhập khác | 31 | 19 | | | 7.500.000.000 | 8.750.001 |
| 9. Chi phí khác | 32 | 20 | 2.000.000 | 12.272.000 | 8.155.361 | 1.440.452.149 |
| 10. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | (2.000.000) | (12.272.000) | 7.491.844.639 | -1.431.702.148 |
| 11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 241.441.241 | 425.171.398 | 8.864.737.965 | 592.945.363 |
| 12. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 21 | 48.288.256 | 85.034.279 | 1.772.947.593 | 407.725.101 |
| 13. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51) | 60 | | 193.152.985 | 340.137.119 | 7.091.790.372 | 185.220.262 |



Trần Hải Phong
Tổng Giám đốc
Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 10 năm 2024

Phan Thị Anh Phụng
Người lập biểu/Kế toán trưởng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG QUÝ III
(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2024

Đơn vị: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Lũy kế đến ngày 30/09/2024 | Lũy kế đến ngày 30/09/2023 |
|--|-------|----------------------------|----------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | 8.864.737.965 | 592.945.363 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định | 02 | - | 8.750.001 |
| - Lãi từ hoạt động đầu tư | 05 | (2.255.504.634) | (1.450.625.405) |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi | 08 | 6.609.233.331 | (848.930.041) |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | 8.291.677.675 | 25.964.940.471 |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | (1.125.437.028) | (49.707.581.192) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | 144.466.921 | (635.540.874) |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | (31.020.700.886) | - |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | (566.674.136) | (852.788.592) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | (17.667.434.123) | (26.079.900.228) |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ | 21 | (627.276.982) | (25.210.000.000) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 22 | - | 210.000.000 |
| 3. Tiền chi cho vay | 23 | (89.590.000.000) | (83.780.000.000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay | 24 | 104.890.000.000 | 67.780.000.000 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | - | (190.000.000.000) |
| 6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 2.538.185.765 | 1.451.410.747 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | 17.210.908.783 | (229.548.589.253) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 1. Tiền thu từ đi vay | 33 | 39.099.481.428 | - |
| 2. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | (35.678.858.321) | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | 3.420.623.107 | - |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40) | 50 | 2.964.097.767 | (255.628.489.481) |
| Tiền và tương đương tiền đầu năm | 60 | 20.870.959.852 | 266.876.794.637 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60) | 70 | 23.835.057.619 | 11.248.305.156 |



Trần Hải Phong
Tổng Giám đốc
Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 10 năm 2024

Phan Thị Anh Phụng
Người lập biểu/Kế toán trưởng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Tập Đoàn ST8 trước là Công ty Cổ phần Siêu Thanh (gọi tắt là "Công ty") là Công ty Cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0302563707 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 18 tháng 3 năm 2002. Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được cấp theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 25 ngày 27 tháng 9 năm 2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp về việc thay đổi địa chỉ trụ sở chính, số điện thoại, thay đổi ngành nghề kinh doanh chính và điều chỉnh chi tiết các ngành nghề kinh doanh phù hợp quy định.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30/9/2024 là 11 người (tại ngày 01/01/2024 là 08 người).

Trụ sở

Công ty đăng ký trụ sở tại BB-S02A, Tầng trệt Tòa nhà Babylon 3, New City – Số 17 Mai Chí Thọ, Phường An Khánh, Thành phố Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là hoạt động tư vấn quản lý, cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình; đại lý môi giới, đầu giá hàng hóa; xây dựng nhà để ở; xây dựng nhà không để ở.

Hoạt động chính của Công ty là hoạt động tư vấn quản lý (trừ tư vấn tài chính, kế toán và pháp luật); cho thuê thiết bị văn phòng; đại lý ký gửi hàng hóa; xây dựng nhà để ở; xây dựng nhà không để ở.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính riêng quý III

Các số liệu tương ứng của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này.

Cấu trúc doanh nghiệp**Công ty con trực tiếp**

| Tên công ty | Nơi đăng ký và hoạt động | Tỷ lệ phần sở hữu % | Tỷ lệ quyền biểu quyết năm giữ % | Hoạt động chính |
|--|--|---------------------|----------------------------------|--------------------------|
| Công ty Cổ phần Ecogreen Agri Việt Nam (Trước là: Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại ST8) | BB-S02A, Tầng trệt, khu thương mại tòa nhà Babylon 3, Chung cư New City – Số 17 đường Mai Chí Thọ, Khu phố 7, Phường An Khánh, Thành phố Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. | 95 | 95 | Hoạt động tư vấn quản lý |

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (TIẾP THEO)

Công ty con gián tiếp

| Tên công ty | Nơi đăng ký và hoạt động | Tỷ lệ phần sở hữu % | Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ % | Hoạt động chính |
|-----------------------------------|---|----------------------------|---|--|
| Công ty Cổ phần Nông Sản Agriviet | 19/10/5 Trần Bình Trọng, Phường 5, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam | 79,17 | 79,17 | Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống |
| Công ty TNHH Smoving | BB-S02A, Tầng trệt Tòa nhà Babylon 3, New City – Số 17 Mai Chí Thọ, P. An Khánh, Tp. Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh | 95,00 | 95,00 | Bán lẻ máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm và thiết bị viễn thông trong các cửa hàng chuyên doanh |

2. KỲ KẾ TOÁN, CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Kỳ kế toán

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 tài chính riêng quý III này được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01/07/2024 đến ngày 30/9/2024.

Chế độ Kế toán áp dụng

Công ty áp dụng 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, Thông tư sửa đổi bổ sung số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 và 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 riêng quý III.

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

Tổng 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, Thông tư sửa đổi bổ sung số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực Kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính riêng quý III.

Báo cáo tài chính riêng quý III kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng quý III

Báo cáo tài chính riêng quý III kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc (trừ báo cáo Lưu chuyển tiền tệ riêng được lập theo phương pháp gián tiếp) và 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.

Đồng thời, Báo cáo tài chính riêng quý III cũng được lập và phát hành cùng Báo cáo tài chính Hợp nhất quý III, theo đó để có thông tin đầy đủ thì người sử dụng Báo cáo tài chính riêng quý III nên đọc Báo cáo tài chính riêng này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty.

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính riêng quý III tuân thủ theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng quý III yêu cầu Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính riêng quý III cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý

Luật Kế toán đã có hiệu lực từ ngày 01 tháng 01 năm 2017, trong đó bao gồm quy định về Đánh giá và Ghi nhận theo giá trị hợp lý, tuy nhiên chưa có hướng dẫn cụ thể cho vấn đề này; theo đó, Tổng Giám đốc đã xem xét và áp dụng như sau:

- a) Các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá theo tỷ giá giao dịch thực tế;*
- b) Đối với tài sản và nợ phải trả (ngoài các mục a,b trên đây) Công ty không có cơ sở để xác định được giá trị một cách đáng tin cậy do đó Công ty đang ghi nhận theo giá gốc.*

Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn.

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của công ty này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng quý III khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Dự phòng tổn thất cho khoản đầu tư vào công ty con được trích lập khi công ty con bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con 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. Nếu công ty con là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất quý III thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất quý III.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)***Đầu tư vào công ty con (Tiếp theo)***

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

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

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:

Chi phí 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 3 năm.

Chi phí trang trí nội thất văn phòng: là chi phí cải tạo văn phòng làm việc và chi phí đồ dùng văn phòng, được phân bổ trong 02 năm từ khi bắt đầu sử dụng.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Nợ phải trả là số tiền có thể phải trả nhà cung cấp hoặc các đối tượng khác. Nợ phải trả được trình bày theo giá trị ghi sổ.

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, 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.
- 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.

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

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông theo Điều lệ của Công ty, Đại hội đồng cổ đông thông qua .

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được 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 bất động sản Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản;
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)**Các khoản chi phí**

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các Chuẩn mực Kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng quý I vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính riêng và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng quý III và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

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.

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

Các bên liên quan của Công ty gồm:

| Bên liên quan | Mối quan hệ |
|--|--|
| Công ty Cổ phần Ecogreen Agri Việt Nam (Tên cũ: Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại ST8) | Công ty con |
| Công ty TNHH Smoving | Công ty con của Công ty Cổ phần Ecogreen Agri Việt Nam |
| Công ty Cổ phần Nông sản AgriViet | Công ty con của Công ty Cổ phần Ecogreen Agri Việt Nam |
| Hội đồng Quản trị, Tổng Giám đốc và các thành viên có quan hệ mật thiết với các thành viên này | Thành viên chủ chốt |

Báo cáo tài chính riêng quý III của Công ty được lập và công bố cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất quý III của Công ty, do đó Công ty không trình bày giao dịch với các bên liên quan trong Báo cáo tài chính riêng quý III của Công ty.

Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu

Báo cáo tài chính riêng quý III của Công ty được lập và công bố cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất quý III của Công ty, do đó Công ty không trình bày chỉ tiêu lãi cơ bản//lãi suy giảm trên cổ phiếu trong Báo cáo tài chính riêng quý III của Công ty.

Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng quý III của Công ty.

4. TIỀN

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 222.766.000 | 214.136.493 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 23.612.291.619 | 20.656.823.359 |
| Cộng | 23.835.057.619 | 20.870.959.852 |

5. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

| | <u>Số cuối kỳ</u> | | | <u>Số đầu năm</u> | | |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|----------|----------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý |
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| a) Chứng khoán kinh doanh (i) | | | | | | |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Cao Su Đồng Nai | 3.022.707.270 | - | 3.940.920.000 | - | - | - |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Bình Dương ACC | 10.915.905.000 | | 11.390.000.000 | | | |
| Công ty Cổ phần Xây dựng và Giao thông Bình Dương | 5.405.400.000 | | 5.670.000.000 | | | |
| Công ty Cổ phần Kinh doanh và Phát triển Bình Dương | 10.260.250.000 | (160.250.000) | 10.100.000.000 | | | |
| Khác | 1.759.435.416 | (182.746.800) | 1.572.580.000 | | | |
| Cộng | 31.363.697.686 | (342.996.800) | 32.673.500.000 | - | - | - |

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính riêng này

| | Số cuối kỳ | | | Số đầu năm | | |
|--|------------------------|----------|----------------|------------------------|----------|----------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý |
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| b) Đầu tư vào Công ty con | | | | | | |
| Công ty Cổ phần Ecogreen Agri Việt Nam (Tên cũ: Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại ST8) | 190.000.000.000 | - | | 190.000.000.000 | - | |
| Cộng | 190.000.000.000 | - | | 190.000.000.000 | - | |

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|-------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Công ty Cổ phần Chứng khoán Mirae Asset Việt Nam | 20.093.205 | 101.319.099 |
| Cộng | 20.093.205 | 101.319.099 |

7. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--------------------------|------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Công ty TNHH Golden Caju | - | 15.300.000.000 |
| Cộng | - | 15.300.000.000 |

8. PHẢI THU KHÁC

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|---|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | 536.695.118 | - | 32.861.681.131 | - |
| Tạm ứng | - | - | 10.000.000 | - |
| Ông Trần Duy Thiện (i) | - | - | 7.500.000.000 | - |
| Các khoản phải thu khác | 356.707.648 | - | - | - |
| Tiền lãi dự thu | - | - | 282.681.131 | - |
| - Công ty TNHH Golden Caju | - | - | 282.681.131 | - |
| Ký cược, ký quỹ | 179.987.470 | - | 25.069.000.000 | - |
| - Ông Lê Thanh Huy (ii) | - | - | 25.000.000.000 | - |
| - Các đối tượng khác | 179.987.470 | - | 69.000.000 | - |
| b) Dài hạn | 25.000.000.000 | - | 145.987.470 | - |
| Ký cược, ký quỹ | 25.000.000.000 | - | 145.987.470 | - |
| - Ông Lê Thanh Huy (ii) | 25.000.000.000 | - | - | - |
| - Công ty TNHH Xây dựng Thương mại Thuận Việt | - | - | 145.987.470 | - |
| Cộng | 25.536.695.118 | - | 33.007.668.601 | - |

- (i) Đây là giá trị đặt cọc để Công ty mua 03 thửa đất tại Thôn Ba Dùi, xã Khánh Bình, huyện Khánh Vĩnh, tỉnh Khánh Hòa theo Hợp đồng đặt cọc số 01/HĐĐC/ST8-LTH ngày 26 tháng 6 năm 2023.
- Khoản đặt cọc để nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất từ cá nhân là Ông Lê Thanh Huy.
 - Tổng diện tích đã được cấp quyền sử dụng đất của cả 3 thửa là 45.637,9 m².
 - Số tiền đặt cọc đã được chuyển đến tài khoản cá nhân Ông Lê Thanh Huy là 25.000.000.000 VND.

- Khoản đầu tư được thông qua tại Nghị quyết số 63/2023/ST8/NQ-HĐQT ngày 07/07/2023 của Hội đồng Quản trị, tiếp tục chủ trương đầu tư dự án Trầm Hương Resorts.
- Cho đến hiện nay, Công ty đã hoàn thiện việc thanh toán tiền đặt cọc mua 3 lô đất này và 02 bên đang tiến hành thương thảo hợp đồng chuyển nhượng quyền sử dụng đất.

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | 87.867.687 | 3.233.333 |
| Công cụ dụng cụ xuất dùng | 87.867.687 | 3.233.333 |
| b) Dài hạn | 310.121.786 | 539.223.061 |
| Công cụ dụng cụ xuất dùng | 31.330.787 | 78.053.944 |
| Chi phí trang trí, nội thất văn phòng | 278.790.999 | 461.169.117 |
| Các khoản khác | - | - |
| Cộng | 397.989.473 | 542.456.394 |

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

| | <u>Số đầu năm</u> | <u>Số phải nộp trong kỳ</u> | <u>Số đã nộp trong kỳ</u> | <u>Số cuối kỳ</u> |
|----------------------------|----------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------------|
| | VND | VND | VND | VND |
| a) Phải thu | | | | |
| Thuế GTGT | - | 103.498.767 | 151.108.422 | 47.609.655 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 2.487.205.112 | 1.772.947.593 | 566.674.136 | 1.280.931.655 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 12.573.478 | 88.566.670 | 86.355.559 | 10.362.367 |
| Các loại thuế khác | 14.525.343 | - | - | 14.525.343 |
| Cộng | 2.514.303.933 | 1.965.013.030 | 804.138.117 | 1.353.429.020 |
| b) Phải nộp | | | | |
| Thuế GTGT | 4.743.154 | - | 4.743.154 | - |
| Thuế môn bài | - | 3.000.000 | 3.000.000 | - |
| Cộng | 4.743.154 | 3.000.000 | 7.743.154 | - |

11. PHẢI TRẢ KHÁC

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | 100.465.212 | 73.999.612 |
| Kinh phí công đoàn | 598.400 | - |
| Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp | 5.867.200 | - |
| Cổ tức, lợi nhuận phải trả | 40.848.555 | 40.848.555 |
| Các khoản thu hộ | 33.151.057 | 33.151.057 |
| Lương và thù lao Ban Giám Đốc | 20.000.000 | - |
| Cộng | 100.465.212 | 73.999.612 |

12. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

| | <u>Vốn đầu tư</u> | <u>Lợi nhuận sau thuế</u> | <u>Tổng cộng</u> |
|--------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | <u>của chủ sở hữu</u> | <u>chưa phân phối</u> | <u></u> |
| | VND | VND | VND |
| Số đầu năm trước | 257.209.020.000 | 1.231.766.193 | 258.440.786.193 |
| Lãi trong năm | - | 692.977.273 | 692.977.273 |
| Số dư đầu năm | 257.209.020.000 | 1.924.743.466 | 259.133.763.466 |
| Lãi trong kỳ | - | 7.091.790.372 | 7.091.790.372 |
| Số dư cuối kỳ này | 257.209.020.000 | 9.016.533.838 | 266.225.553.838 |

Vốn điều lệ

Theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 0302563707, sửa đổi lần thứ 27 ngày 18 tháng 9 năm 2024, Vốn Điều lệ của Công ty là 257.209.020.000 VND. Tại ngày 30 tháng 9 năm 2024, chi tiết Vốn Điều lệ đã được góp đủ như sau:

| | <u>Số cuối kỳ</u> | | <u>Số đầu năm</u> | |
|-------------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
| | <u>Số cổ phiếu</u> | <u>Tỷ lệ</u> | <u>Số cổ phiếu</u> | <u>Tỷ lệ</u> |
| | VND | % | VND | % |
| Vốn góp của các cổ đông | 25.720.902 | 100,00% | 25.720.902 | 100,00% |
| Tổng cộng | 25.720.902 | 100% | 25.720.902 | 100% |

Cổ phiếu

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| - Số lượng Cổ phiếu đăng ký phát hành | 25.720.902 | 25.720.902 |
| - Số lượng Cổ phiếu đã phát hành | 25.720.902 | 25.720.902 |
| - Số lượng Cổ phiếu đang lưu hành | 25.720.902 | 25.720.902 |

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá 10.000 VND/cổ phiếu.

13. BÁO CÁO THEO BỘ PHẬN

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là đầu tư và tư vấn quản lý. Trong kỳ, Công ty chưa phát sinh nhiều hoạt động kinh doanh tạo doanh thu cung cấp dịch vụ, các hoạt động chính đều phát sinh tại Thành phố Hồ Chí Minh, vì vậy Công ty không trình bày thêm thông tin bộ phận.

14. DOANH THU

| | Lũy kế đến ngày 30/09/2024 | Lũy kế đến ngày 30/09/2023 |
|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 953.761.792 | 2.290.254.739 |
| Cộng | 953.761.792 | 2.290.254.739 |

15. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

| | Lũy kế đến ngày 30/09/2024 | Lũy kế đến ngày 30/09/2023 |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | VND | VND |
| Giá vốn dịch vụ đã cung cấp | 51.950.668 | 139.722.222 |
| Cộng | 51.950.668 | 139.722.222 |

16. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | Lũy kế đến ngày 30/09/2024 | Lũy kế đến ngày 30/09/2023 |
|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi, cho vay | 2.255.504.634 | 1.441.875.404 |
| Lãi đầu tư chứng khoán kinh doanh | 1.111.658.767 | - |
| Doanh thu tài chính khác | | 2.700.425 |
| Cộng | 3.367.163.401 | 1.444.575.829 |

17. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | Lũy kế đến ngày 30/09/2024 | Lũy kế đến ngày 30/09/2023 |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | VND | VND |
| Lỗ đầu tư chứng khoán kinh doanh | 524.755.651 | - |
| Dự phòng tổn thất đầu tư | 342.996.800 | - |
| Chi phí tài chính khác | 176.777.535 | - |
| Cộng | 1.044.529.986 | - |

18. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

| | Lũy kế đến ngày 30/09/2024 | Lũy kế đến ngày 30/09/2023 |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nhân viên | 481.439.404 | 617.200.761 |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 56.248.088 | 16.604.293 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | - | 8.750.001 |
| Thuế, phí và lệ phí | 3.000.000 | 3.000.000 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.136.663.721 | 732.369.112 |
| Các khoản chi phí QLDN khác | 174.200.000 | 192.536.668 |
| Cộng | 1.851.551.213 | 1.570.460.835 |

19. THU NHẬP KHÁC

| | <u>Lũy kế đến</u> <u>ngày 30/09/2024</u> | <u>Lũy kế đến</u> <u>ngày 30/09/2023</u> |
|---------------------------|---|---|
| | VND | VND |
| Thanh lý, nhượng bán TSCĐ | - | 8.750.001 |
| Thu từ vi phạm hợp đồng | 7.500.000.000 | - |
| Cộng | 7.500.000.000 | 8.750.001 |

20. CHI PHÍ KHÁC

| | <u>Lũy kế đến</u> <u>ngày 30/09/2024</u> | <u>Lũy kế đến</u> <u>ngày 30/09/2023</u> |
|--------------------|---|---|
| | VND | VND |
| Phạt chậm nộp thuế | 1.458.966 | 1.435.180.149 |
| Các khoản khác | 6.696.395 | 5.272.000 |
| Cộng | 8.155.361 | 1.440.452.149 |

21. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

| | <u>Lũy kế đến</u> <u>ngày 30/09/2024</u> | <u>Lũy kế đến</u> <u>ngày 30/09/2023</u> |
|--|---|---|
| | VND | VND |
| Lợi nhuận trước thuế | 8.864.737.965 | 592.945.363 |
| <i>Cộng: Các khoản chi phí không được trừ</i> | | <i>1.445.680.149</i> |
| Thu nhập chịu thuế | 8.864.737.965 | 2.038.625.512 |
| Thu nhập không tính thuế (cổ tức được chia) | | |
| Thu nhập tính thuế | 8.864.737.965 | 2.038.625.512 |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp | 20% | 20% |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp | 1.772.947.593 | 407.725.101 |

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 20% tính trên thu nhập chịu thuế.



Trần Hải Phong
Tổng Giám đốc
Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 10 năm 2024

Phan Thị Anh Phụng
Người lập biểu/Kế toán trưởng