

## **Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Taseco**

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025



**Shape the future  
with confidence**

## Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Taseco

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025



# Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Taseco

## MỤC LỤC

|                                                         | <i>Trang</i> |
|---------------------------------------------------------|--------------|
| Thông tin chung                                         | 1 - 2        |
| Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc                           | 3 - 4        |
| Báo cáo soát xét báo cáo tài chính riêng giữa niên độ   | 5 - 6        |
| Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ                 | 7 - 9        |
| Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ | 10           |
| Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ           | 11 - 12      |
| Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ        | 13 - 63      |

081  
ÔN  
TN  
ST  
IET  
PHC

# Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Taseco

## THÔNG TIN CHUNG

### CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Taseco ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0104079036 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội (nay là Sở Tài chính thành phố Hà Nội) cấp ngày 29 tháng 7 năm 2009. Công ty cũng nhận được các Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp sửa đổi sau đó với lần sửa đổi gần nhất là lần thứ 23 được cấp ngày 24 tháng 7 năm 2025.

Cổ phiếu của Công ty đã được chính thức giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh ("HOSE") kể từ ngày 1 tháng 8 năm 2025 theo Quyết định số 516/QĐ-SGDHCM do Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh ký ngày 27 tháng 6 năm 2025.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là đầu tư và kinh doanh bất động sản và các hoạt động kinh doanh khác.

Công ty mẹ của Công ty là Công ty Cổ phần Tập đoàn Taseco ("Taseco Group").

Công ty có trụ sở chính tại tầng 1, tòa nhà NO2-T1, khu Đoàn Ngoại giao, đường Xuân Tảo, phường Xuân Đình, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên Hội đồng Quản trị ("HĐQT") trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

|                      |                    |                                     |
|----------------------|--------------------|-------------------------------------|
| Ông Phạm Ngọc Thanh  | Chủ tịch           |                                     |
| Ông Nguyễn Minh Hải  | Phó Chủ tịch       |                                     |
| Ông Đỗ Tuấn Anh      | Phó Chủ tịch       | Miễn nhiệm ngày 21 tháng 4 năm 2025 |
| Ông Đỗ Việt Thanh    | Thành viên         |                                     |
| Ông Nguyễn Trần Tùng | Thành viên         |                                     |
| Ông Lê Đức Long      | Thành viên độc lập | Bổ nhiệm ngày 21 tháng 4 năm 2025   |

### BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

|                      |                   |
|----------------------|-------------------|
| Ông Nguyễn Trần Tùng | Tổng Giám đốc     |
| Ông Đỗ Việt Thanh    | Phó Tổng Giám đốc |
| Ông Nguyễn Văn Nghĩa | Phó Tổng Giám đốc |
| Ông Vũ Quốc Huy      | Phó Tổng Giám đốc |
| Ông Bùi Xuân Vượng   | Phó Tổng Giám đốc |
| Bà Cao Thị Lan Hương | Phó Tổng Giám đốc |
| Ông Ngô Thanh Dũng   | Phó Tổng Giám đốc |

### BAN KIỂM SOÁT

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

|                        |            |                                     |
|------------------------|------------|-------------------------------------|
| Bà Trần Thị Loan       | Trưởng ban |                                     |
| Ông Đặng Xuân Hiến     | Thành viên |                                     |
| Bà Lưu Thị Quỳnh Giang | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 21 tháng 4 năm 2025   |
| Bà Nguyễn Thị Hường    | Thành viên | Miễn nhiệm ngày 21 tháng 4 năm 2025 |

# Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Taseco

THÔNG TIN CHUNG (tiếp theo)

## NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và vào ngày lập báo cáo là ông Nguyễn Trần Tùng, Tổng Giám đốc.

## KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam là công ty kiểm toán của Công ty.

# Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Taseco

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Taseco ("Công ty") trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025.

### TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

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

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

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

# Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Taseco

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

## CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng giữa niên độ của Công ty vào ngày 30 tháng 6 năm 2025, kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho giai đoạn tài chính sáu tháng 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 giữa niên độ.

Công ty có các công ty con như được trình bày trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này theo 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 giữa niên độ. Ngoài ra, Công ty đã lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025 đề ngày 27 tháng 8 năm 2025 phù hợp với các quy định hiện hành trên áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con.

Thay mặt Ban Tổng giám đốc:



Nguyễn Trần Tùng  
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 27 tháng 8 năm 2025



Shape the future  
with confidence

Ernst & Young Vietnam Limited  
2 Hai Trieu Street, Sai Gon Ward  
Ho Chi Minh City, Vietnam

Tel: +84 28 3824 5252  
Email: eyhcmc@vn.ey.com  
Website (EN): ey.com/en\_vn  
Website (VN): ey.com/vi\_vn

Số tham chiếu: 11925146/E-68684750/LR

## BÁO CÁO SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Các cổ đông của Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Taseco**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Taseco ("Công ty"), được lập ngày 27 tháng 8 năm 2025 và được trình bày từ trang 7 đến trang 63, bao gồm bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ vào ngày 30 tháng 6 năm 2025, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày và các thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

### ***Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc***

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty theo 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 giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### ***Trách nhiệm của Kiểm toán viên***

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

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



Shape the future  
with confidence

### **Kết luận của Kiểm toán viên**

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính riêng giữa niên độ của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2025, và kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ của Công ty cho giai đoạn tài chính sáu tháng 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 giữa niên độ.

**Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam**



Phùng Mạnh Phú

Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 2598-2023-004-1

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 28 tháng 8 năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KÊ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ  
ngày 30 tháng 6 năm 2025

Đơn vị tính: VND

| Mã số      | TÀI SẢN                                      | Thuyết minh | Ngày 30 tháng 6 năm 2025 | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 |
|------------|----------------------------------------------|-------------|--------------------------|---------------------------|
| <b>100</b> | <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                   |             | <b>7.416.208.546.904</b> | <b>5.237.170.883.595</b>  |
| <b>110</b> | <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b> | <b>4</b>    | <b>115.125.743.902</b>   | <b>348.281.981.799</b>    |
| 111        | 1. Tiền                                      |             | 81.274.202.539           | 91.325.901.799            |
| 112        | 2. Các khoản tương đương tiền                |             | 33.851.541.363           | 256.956.080.000           |
| <b>120</b> | <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>         |             | <b>112.743.333.917</b>   | <b>66.730.000.000</b>     |
| 123        | 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn           | 5           | 112.743.333.917          | 66.730.000.000            |
| <b>130</b> | <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>      |             | <b>1.337.583.300.259</b> | <b>947.392.117.582</b>    |
| 131        | 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng          | 6.1         | 304.237.579.342          | 402.566.716.102           |
| 132        | 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn          | 6.2         | 546.485.799.006          | 65.540.647.753            |
| 135        | 3. Phải thu về cho vay ngắn hạn              | 7           | 117.990.000.000          | 281.590.000.000           |
| 136        | 4. Phải thu ngắn hạn khác                    | 8           | 369.976.417.453          | 198.801.249.269           |
| 137        | 5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi        | 6.1, 6.2    | (1.106.495.542)          | (1.106.495.542)           |
| <b>140</b> | <b>IV. Hàng tồn kho</b>                      | <b>9</b>    | <b>5.765.560.338.258</b> | <b>3.801.818.732.837</b>  |
| 141        | 1. Hàng tồn kho                              |             | 5.765.560.338.258        | 3.801.818.732.837         |
| <b>150</b> | <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>              |             | <b>85.195.830.568</b>    | <b>72.948.051.377</b>     |
| 151        | 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                | 10          | 28.842.441.181           | 16.018.116.979            |
| 152        | 2. Thuế GTGT được khấu trừ                   |             | 56.353.389.387           | 56.924.601.065            |
| 153        | 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước  |             | -                        | 5.333.333                 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
ngày 30 tháng 6 năm 2025

Đơn vị tính: VND

| Mã số      | TÀI SẢN                              | Thuyết minh | Ngày 30 tháng 6 năm 2025  | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 |
|------------|--------------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>200</b> | <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>            |             | <b>3.832.878.915.375</b>  | <b>3.821.916.882.780</b>  |
| <b>210</b> | <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b> |             | <b>4.238.965.916</b>      | <b>472.671.205.966</b>    |
| 216        | 1. Phải thu dài hạn khác             | 8           | 4.238.965.916             | 472.671.205.966           |
| <b>220</b> | <b>II. Tài sản cố định</b>           |             | <b>21.673.468.717</b>     | <b>23.005.236.536</b>     |
| 221        | 1. Tài sản cố định hữu hình          | 11          | 21.322.870.068            | 22.959.611.165            |
| 222        | Nguyên giá                           |             | 44.057.882.625            | 43.584.428.080            |
| 223        | Giá trị khấu hao lũy kế              |             | (22.735.012.557)          | (20.624.816.915)          |
| 227        | 2. Tài sản cố định vô hình           |             | 350.598.649               | 45.625.371                |
| 228        | Nguyên giá                           |             | 633.560.000               | 302.560.000               |
| 229        | Giá trị hao mòn lũy kế               |             | (282.961.351)             | (256.934.629)             |
| <b>230</b> | <b>III. Bất động sản đầu tư</b>      |             | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |
| 231        | 1. Nguyên giá                        |             | 48.701.493.330            | 48.701.493.330            |
| 232        | 2. Giá trị khấu hao lũy kế           |             | (48.701.493.330)          | (48.701.493.330)          |
| <b>240</b> | <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>   |             | <b>289.564.177.211</b>    | <b>493.263.446.163</b>    |
| 242        | 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang   | 12          | 289.564.177.211           | 493.263.446.163           |
| <b>250</b> | <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>   | <b>14</b>   | <b>3.503.095.268.891</b>  | <b>2.820.215.818.891</b>  |
| 251        | 1. Đầu tư vào công ty con            |             | 3.492.928.228.341         | 2.786.928.228.341         |
| 253        | 2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác    |             | 10.957.950.000            | 34.078.500.000            |
| 254        | 3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn |             | (790.909.450)             | (790.909.450)             |
| <b>260</b> | <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>      |             | <b>14.307.034.640</b>     | <b>12.761.175.224</b>     |
| 261        | 1. Chi phí trả trước dài hạn         |             | 3.178.614.699             | 4.652.177.504             |
| 262        | 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại    | 27.3        | 11.128.419.941            | 8.108.997.720             |
| <b>270</b> | <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>             |             | <b>11.249.087.462.279</b> | <b>9.059.087.766.375</b>  |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
ngày 30 tháng 6 năm 2025

Đơn vị tính: VND

| Mã số      | NGUỒN VỐN                                              | Thuyết minh | Ngày 30 tháng 6 năm 2025  | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 |
|------------|--------------------------------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>300</b> | <b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>                                  |             | <b>7.591.095.914.800</b>  | <b>5.146.088.749.086</b>  |
| <b>310</b> | <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                                  |             | <b>3.940.246.938.811</b>  | <b>2.103.000.333.893</b>  |
| 311        | 1. Phải trả người bán ngắn hạn                         | 15.1        | 482.549.172.149           | 320.713.277.620           |
| 312        | 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn                   | 15.2        | 272.124.924.527           | 130.792.195.390           |
| 313        | 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước                 | 16          | 59.854.350.164            | 60.897.940.816            |
| 314        | 4. Phải trả người lao động                             |             | 6.910.895.226             | 14.957.060.454            |
| 315        | 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                           | 17.1        | 116.912.661.336           | 100.806.739.052           |
| 319        | 6. Phải trả ngắn hạn khác                              | 18          | 907.583.244.664           | 368.006.378.203           |
| 320        | 7. Vay ngắn hạn                                        | 19          | 2.076.398.811.931         | 1.080.849.641.322         |
| 322        | 8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                           | 20          | 17.912.878.814            | 25.977.101.036            |
| <b>330</b> | <b>II. Nợ dài hạn</b>                                  |             | <b>3.650.848.975.989</b>  | <b>3.043.088.415.193</b>  |
| 337        | 1. Phải trả dài hạn khác                               | 18          | 103.786.581.098           | 103.786.581.098           |
| 338        | 2. Vay dài hạn                                         | 19          | 3.537.062.394.891         | 2.929.301.834.095         |
| 342        | 3. Dự phòng phải trả dài hạn                           | 17.2        | 10.000.000.000            | 10.000.000.000            |
| <b>400</b> | <b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                               |             | <b>3.657.991.547.479</b>  | <b>3.912.999.017.289</b>  |
| <b>410</b> | <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                               | <b>21</b>   | <b>3.657.991.547.479</b>  | <b>3.912.999.017.289</b>  |
| 411        | 1. Vốn cổ phần đã phát hành                            |             | 3.118.500.000.000         | 2.970.000.000.000         |
| 411a       | - Cổ phần phổ thông có quyền biểu quyết                |             | 3.118.500.000.000         | 2.970.000.000.000         |
| 412        | 2. Thặng dư vốn cổ phần                                |             | 109.111.905.000           | 109.480.005.000           |
| 421        | 3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối                   |             | 430.379.642.479           | 833.519.012.289           |
| 421a       | - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến cuối năm trước |             | 365.744.012.289           | 84.482.551.040            |
| 421b       | - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này/năm nay     |             | 64.635.630.190            | 749.036.461.249           |
| <b>440</b> | <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                             |             | <b>11.249.087.462.279</b> | <b>9.059.087.766.375</b>  |

Hà Nội, Việt Nam  
Ngày 27 tháng 8 năm 2025

  
 Vũ Thị Khánh Hà  
 Người lập

  
 Nguyễn Thị Kim Ngân  
 Kế toán trưởng

  
 Nguyễn Trần Tùng  
 Tổng Giám đốc



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ  
cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

Đơn vị tính: VND

| Mã số | CHỈ TIÊU                                           | Thuyết minh | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025 | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024 |
|-------|----------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| 01    | 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ          | 22.1        | 770.849.624.285                                                     | 571.687.991.815                                                     |
| 02    | 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                    | 22.1        | -                                                                   | -                                                                   |
| 10    | 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 22.1        | 770.849.624.285                                                     | 571.687.991.815                                                     |
| 11    | 4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp            | 23          | (486.834.784.712)                                                   | (385.371.767.578)                                                   |
| 20    | 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ   |             | 284.014.839.573                                                     | 186.316.224.237                                                     |
| 21    | 6. Doanh thu hoạt động tài chính                   | 22.2        | 12.727.819.759                                                      | 33.440.973.468                                                      |
| 22    | 7. Chi phí tài chính                               | 24          | (111.683.180.361)                                                   | (68.874.019.086)                                                    |
| 23    | Trong đó: Chi phí lãi vay                          |             | (95.851.756.439)                                                    | (53.319.622.730)                                                    |
| 25    | 8. Chi phí bán hàng                                | 25          | (40.596.994.834)                                                    | (7.706.608.445)                                                     |
| 26    | 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                    | 25          | (54.241.670.515)                                                    | (44.233.679.288)                                                    |
| 30    | 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh        |             | 90.220.813.622                                                      | 98.942.890.886                                                      |
| 31    | 11. Thu nhập khác                                  |             | 4.179.117.935                                                       | 30.653.676                                                          |
| 32    | 12. Chi phí khác                                   |             | (251.526.441)                                                       | (26.061.780)                                                        |
| 40    | 13. Lợi nhuận khác                                 |             | 3.927.591.494                                                       | 4.591.896                                                           |
| 50    | 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế              |             | 94.148.405.116                                                      | 98.947.482.782                                                      |
| 51    | 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành                    | 27.1        | (32.522.501.560)                                                    | (18.876.188.758)                                                    |
| 52    | 16. Thu nhập/(chi phí) thuế TNDN hoãn lại          | 27.3        | 3.009.726.634                                                       | (530.980.050)                                                       |
| 60    | 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN                        |             | 64.635.630.190                                                      | 79.540.313.974                                                      |

Hà Nội, Việt Nam  
Ngày 27 tháng 8 năm 2025

  
 Vũ Thị Khánh Hà  
 Người lập

  
 Nguyễn Thị Kim Ngân  
 Kế toán trưởng

  
 Nguyễn Trần Tùng  
 Tổng Giám đốc



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ  
cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

Đơn vị tính: VND

| Mã số     | CHỈ TIÊU                                                                           | Thuyết minh | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025 | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024 |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| <b>01</b> | <b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>                                  |             |                                                                     |                                                                     |
|           | <b>Lợi nhuận kế toán trước thuế</b>                                                |             | <b>94.148.405.116</b>                                               | <b>98.947.482.782</b>                                               |
|           | <i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>                                                   |             |                                                                     |                                                                     |
| 02        | Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình               |             | 2.190.767.819                                                       | 2.041.288.987                                                       |
| 03        | Các khoản dự phòng                                                                 |             | -                                                                   | (620.073.344)                                                       |
| 05        | Lãi từ hoạt động đầu tư                                                            |             | (12.773.274.304)                                                    | (33.440.973.468)                                                    |
| 06        | Chi phí lãi vay, chi phí phát hành trái phiếu và các chi phí khác                  |             | 96.486.164.341                                                      | 65.957.218.902                                                      |
| <b>08</b> | <b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>               |             | <b>180.052.062.972</b>                                              | <b>132.884.943.859</b>                                              |
| 09        | Tăng các khoản phải thu                                                            |             | (480.487.024.570)                                                   | (205.792.892.087)                                                   |
| 10        | (Tăng)/giảm hàng tồn kho                                                           |             | (1.278.352.474.231)                                                 | 149.299.319.106                                                     |
| 11        | Tăng/(giảm) các khoản phải trả                                                     |             | 365.529.174.374                                                     | (431.600.394.895)                                                   |
| 12        | (Tăng)/giảm chi phí trả trước                                                      |             | (11.350.761.397)                                                    | 5.214.639.100                                                       |
| 14        | Tiền lãi vay đã trả                                                                |             | (133.750.547.103)                                                   | (140.021.019.906)                                                   |
| 15        | Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp                                                  | 16          | (48.834.719.588)                                                    | (6.418.796.615)                                                     |
| 17        | Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                                             | 20          | (8.064.222.222)                                                     | (4.830.000.000)                                                     |
| <b>20</b> | <b>Lưu chuyển tiền sử dụng vào hoạt động kinh doanh</b>                            |             | <b>(1.415.258.511.765)</b>                                          | <b>(501.264.201.438)</b>                                            |
|           | <b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>                                     |             |                                                                     |                                                                     |
| 21        | Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định ("TSCĐ") và các tài sản dài hạn khác |             | (8.967.284.501)                                                     | (26.327.994.349)                                                    |
| 22        | Tiền thu do thanh lý, nhượng bán TSCĐ                                              |             | 50.000.000                                                          | -                                                                   |
| 23        | Tiền chi cho vay                                                                   |             | (82.413.333.917)                                                    | (52.625.000.000)                                                    |
| 24        | Tiền thu hồi cho vay                                                               |             | 200.000.000.000                                                     | 204.570.200.000                                                     |
| 25        | Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                                            |             | (706.000.000.000)                                                   | (14.331.581.757)                                                    |
| 26        | Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                                        |             | 23.120.550.000                                                      | -                                                                   |
| 27        | Tiền thu lãi tiền gửi, lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                  |             | 11.298.010.258                                                      | 27.267.206.494                                                      |
| <b>30</b> | <b>Lưu chuyển tiền thuần (sử dụng vào)/từ hoạt động đầu tư</b>                     |             | <b>(562.912.058.160)</b>                                            | <b>138.552.830.388</b>                                              |

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

Đơn vị tính: VND

| Mã số | CHỈ TIÊU                                                    | Thuyết minh | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025 | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024 |
|-------|-------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
|       | <b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>          |             |                                                                     |                                                                     |
| 31    | Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu |             | 148.131.900.000                                                     | -                                                                   |
| 33    | Tiền thu từ đi vay                                          |             | 2.324.264.417.785                                                   | 1.140.819.638.808                                                   |
| 34    | Tiền trả nợ gốc vay                                         |             | (721.589.094.282)                                                   | (845.082.142.974)                                                   |
| 36    | Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                     |             | (5.792.891.475)                                                     | (183.992.390)                                                       |
| 40    | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính                |             | <b>1.745.014.332.028</b>                                            | <b>295.553.503.444</b>                                              |
| 50    | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ                              |             | <b>(233.156.237.897)</b>                                            | <b>(67.157.867.606)</b>                                             |
| 60    | Tiền và tương đương tiền đầu kỳ                             |             | <b>348.281.981.799</b>                                              | <b>171.776.740.961</b>                                              |
| 61    | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ     |             | -                                                                   | -                                                                   |
| 70    | Tiền và tương đương tiền cuối kỳ                            | <b>5</b>    | <b>115.125.743.902</b>                                              | <b>104.618.873.355</b>                                              |

Hà Nội, Việt Nam  
Ngày 27 tháng 8 năm 2025

  
 Vũ Thị Khánh Hà  
 Người lập

  
 Nguyễn Thị Kim Ngân  
 Kế toán trưởng

  
 Nguyễn Trần Tùng  
 Tổng Giám đốc



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Taseco ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0104079036 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội (nay là Sở Tài chính thành phố Hà Nội) cấp vào ngày 29 tháng 7 năm 2009. Công ty cũng nhận được các Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp sửa đổi sau đó với lần sửa đổi gần nhất là lần thứ 23 được cấp ngày 24 tháng 7 năm 2025.

Cổ phiếu của Công ty đã được chính thức giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh ("HOSE") kể từ ngày 1 tháng 8 năm 2025 theo Quyết định số 516/QĐ-SGDHCM do Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh ký ngày 27 tháng 6 năm 2025.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là đầu tư và kinh doanh bất động sản và các hoạt động kinh doanh khác.

Chu kỳ kinh doanh cho hoạt động bất động sản của Công ty bắt đầu từ thời điểm xin giấy phép đầu tư, thực hiện giải phóng mặt bằng, xây dựng cơ sở hạ tầng cho đến thời điểm hoàn thiện và bàn giao cho khách hàng. Theo đó, chu kỳ kinh doanh cho hoạt động bất động sản của Công ty thông thường là trên 12 tháng và của các hoạt động khác thông thường là 12 tháng.

Công ty mẹ của Công ty là Công ty Cổ phần Tập đoàn Taseco ("Taseco Group").

Công ty có trụ sở chính tại tầng 1, tòa nhà NO2-T1, khu Đoàn Ngoại giao, đường Xuân Tảo, phường Xuân Đình, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2025 là 168 (ngày 31 tháng 12 năm 2024: 168).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

# 1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY (tiếp theo)

## *Cơ cấu tổ chức*

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2025, Công ty có 15 công ty con (ngày 31 tháng 12 năm 2024: 12 công ty con). Thông tin chi tiết về các công ty con và tỷ lệ lợi ích, tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty trong các công ty con này như sau:

| STT | Tên công ty                                                          | 30 tháng 6 năm 2025 |                        | 31 tháng 12 năm 2024 |                        | Trụ sở chính                                                                                              | Hoạt động chính                                                                      |
|-----|----------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                      | Tỷ lệ lợi ích       | Tỷ lệ quyền biểu quyết | Tỷ lệ lợi ích        | Tỷ lệ quyền biểu quyết |                                                                                                           |                                                                                      |
| 1   | Công ty Cổ phần Taseco Invest ("Công ty Taseco Invest")              | 99,90%              | 99,90%                 | 99,90%               | 99,90%                 | Tầng 1, Tòa nhà NO2-T1, khu Đoàn Ngoại giao, đường Xuân Tảo, phường Xuân Đình, thành phố Hà Nội, Việt Nam | Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng và đi thuê. |
| 2   | Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 4 ("Công ty ICON4")            | 72,50%              | 72,50%                 | 72,50%               | 72,50%                 | Số 243A Đê La Thành, phường Láng, thành phố Hà Nội, Việt Nam                                              | Cung cấp dịch vụ xây dựng chuyên dụng, đầu tư kinh doanh bất động sản.               |
| 3   | Công ty Cổ phần Bao bì Việt Nam ("Công ty Bao bì") (i)               | 48,05%              | 66,27%                 | 48,05%               | 66,27%                 | Số 1283 Giải Phóng, phường Hoàng Mai, thành phố Hà Nội, Việt Nam                                          | Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng và đi thuê. |
| 4   | Công ty Cổ phần Quản lý Bất động sản Quốc tế ("Công ty Quản lý BĐS") | 99,90%              | 99,90%                 | 99,90%               | 99,90%                 | Tầng 1, Tòa nhà NO2-T1, khu Đoàn Ngoại giao, đường Xuân Tảo, phường Xuân Đình, thành phố Hà Nội, Việt Nam | Quản lý và khai thác tòa nhà, kinh doanh bất động sản.                               |
| 5   | Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Phú Mỹ ("Công ty Phú Mỹ")        | 99,00%              | 99,00%                 | 99,00%               | 99,00%                 | Tầng 1, Tòa nhà NO2-T1, khu Đoàn Ngoại giao, đường Xuân Tảo, phường Xuân Đình, thành phố Hà Nội, Việt Nam | Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng và đi thuê. |
| 6   | Công ty Cổ phần Alacarte Hạ Long ("Công ty ALC Hạ Long")             | 99,00%              | 99,00%                 | 99,00%               | 99,00%                 | Lô đất H30-H33 bán đảo số 2, khu đô thị dịch vụ Hùng Thắng, phường Bãi Cháy, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam    | Kinh doanh dịch vụ lưu trú, nhà hàng, ăn uống và dịch vụ vận hành dự án sau đầu tư.  |
| 7   | Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Yên Bình ("Công ty Yên Bình")      | 84,00%              | 84,00%                 | 84,00%               | 84,00%                 | Số 748 Cù Chính Lan, tổ 1, phường Hòa Bình, tỉnh Phú Thọ, Việt Nam                                        | Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng và đi thuê. |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY (tiếp theo)**

**Cơ cấu tổ chức (tiếp theo)**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2025, Công ty có 15 công ty con (ngày 31 tháng 12 năm 2024: 12 công ty con). Thông tin chi tiết về các công ty con và tỷ lệ lợi ích, tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty trong các công ty con này như sau: (tiếp theo)

| STT | Tên công ty                                                                              | 30 tháng 6 năm 2025 |                        | 31 tháng 12 năm 2024 |                        | Trụ sở chính                                                                                                                              | Hoạt động chính                                                                        |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                          | Tỷ lệ lợi ích       | Tỷ lệ quyền biểu quyết | Tỷ lệ lợi ích        | Tỷ lệ quyền biểu quyết |                                                                                                                                           |                                                                                        |
| 8   | Công ty Cổ phần Đầu tư Du lịch Sinh thái Quốc tế ("Công ty Du lịch Quốc tế")             | 86,56%              | 86,56%                 | 86,56%               | 86,56%                 | Biệt thự BT-3.1, khu đô thị mới thuộc Dự án số 4 Khu đô thị mới trung tâm thành phố Thanh Hóa, phường Hạc Thành, tỉnh Thanh Hóa, Việt Nam | Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng và đi thuê.   |
| 9   | Công ty Cổ phần Xây dựng IKCONS ("Công ty IKCONS") (i)                                   | 36,98%              | 51,00%                 | 36,98%               | 51,00%                 | Tầng 7, tòa nhà ICON4 TOWER số 243A Đê La Thành, phường Láng, thành phố Hà Nội, Việt Nam                                                  | Lắp đặt, hoàn thiện công trình xây dựng và đầu tư, kinh doanh bất động sản.            |
| 10  | Công ty TNHH Quản lý Tòa nhà Alacarte Hạ Long ("Công ty Quản lý ALC") (i)                | 99,00%              | 100,00%                | 99,00%               | 100,00%                | Lô đất H30-H33 bán đảo số 2, khu đô thị dịch vụ Hùng Thắng, phường Bãi Cháy, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam                                    | Khai thác quản lý vận hành tòa nhà.                                                    |
| 11  | Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản nghỉ dưỡng Taseco Đà Nẵng ("Công ty Taseco Đà Nẵng") | 60,00%              | 60,00%                 | 60,00%               | 60,00%                 | Số 29 đường Trường Sa, phường Ngũ Hành Sơn, thành phố Đà Nẵng, Việt Nam                                                                   | Dịch vụ lưu trú, nhà hàng, ăn uống.                                                    |
| 12  | Công ty Cổ phần Taseco Hải Phòng ("Công ty Taseco Hải Phòng")                            | 50,50%              | 50,50%                 | 50,50%               | 50,50%                 | Phòng 3, Tầng 2, Tòa nhà Bạch Đằng, 268 Trần Nguyên Hân, phường An Biên, thành phố Hải Phòng, Việt Nam                                    | Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng và đi thuê.   |
| 13  | Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Taseco Hải Phòng ("Công ty KCN Taseco Hải Phòng") (ii)   | 75,00%              | 75,00%                 | -                    | -                      | Phòng 3, Tầng 2, Tòa nhà Bạch Đằng, 268 Trần Nguyên Hân, phường An Biên, thành phố Hải Phòng, Việt Nam                                    | Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng và đi thuê.   |
| 14  | Công ty TNHH Đầu tư Taseco Hà Nam ("Công ty Taseco Hà Nam") (iii)                        | 80,00%              | 80,00%                 | -                    | -                      | Số nhà SH3.2, TTTM Vạn Hải Lý, đường Lê Chân, phường Châu Sơn, tỉnh Ninh Bình, Việt Nam                                                   | Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. |
| 15  | Công ty Cổ phần Nước sạch Duy Tiên ("Công ty Nước sạch Duy Tiên") (i) (iv)               | 54,3%               | 74,9%                  | -                    | -                      | Số nhà SH3.2, TTTM Vạn Hải Lý, đường Lê Chân, phường Châu Sơn, tỉnh Ninh Bình, Việt Nam                                                   | Khai thác, xử lý và cung cấp nước.                                                     |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY (tiếp theo)**

***Cơ cấu tổ chức*** (tiếp theo)

- (i) Tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty trong các công ty con này khác nhau do Công ty kiểm soát các công ty con này gián tiếp thông qua các công ty con khác.
- (ii) Theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 10/2025/NQ-HĐQT ngày 18 tháng 3 năm 2025, Hội đồng Quản trị Công ty đã thông qua quyết định tham gia góp vốn thành lập Công ty KCN Taseco Hải Phòng. Công ty KCN Taseco Hải Phòng là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0202279876 do Sở Tài chính thành phố Hải Phòng cấp với lần thay đổi gần nhất là lần thứ 2 ngày 28 tháng 7 năm 2025 với vốn điều lệ đã đăng ký là 600 tỷ VND, trong đó Công ty nắm giữ 75% tỷ lệ sở hữu. Tại ngày 30 tháng 6 năm 2025, Công ty đã góp vốn vào công ty con này với số tiền là 450 tỷ VND.
- (iii) Theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 21/2025/NQ-HĐQT ngày 19 tháng 5 năm 2025, Hội đồng Quản trị Công ty đã thông qua quyết định thành lập Công ty Taseco Hà Nam. Công ty Taseco Hà Nam là một công ty trách nhiệm hữu hạn được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0700896582 do Sở Tài chính tỉnh Hà Nam (nay là tỉnh Ninh Bình) cấp với lần thay đổi gần nhất là lần thứ nhất ngày 23 tháng 7 năm 2025 với vốn điều lệ đã đăng ký là 720 tỷ VND, trong đó Công ty nắm giữ 80% tỷ lệ sở hữu. Tại ngày 30 tháng 6 năm 2025, Công ty đã góp vào công ty con này với số tiền là 256 tỷ VND.
- (iv) Theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 12/2025/NQ-HĐQT ngày 16 tháng 4 năm 2025, Hội đồng Quản trị Công ty ICON4, một công ty con của Công ty, đã thông qua quyết định tham gia góp vốn thành lập Công ty Nước sạch Duy Tiên. Theo đó, Công ty Nước sạch Duy Tiên trở thành công ty con của Công ty ICON4 và gián tiếp trở thành công ty con của Công ty. Công ty Nước sạch Duy Tiên là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0700895564 do Sở Tài chính tỉnh Hà Nam (nay là tỉnh Ninh Bình) cấp ngày 24 tháng 4 năm 2025 với vốn điều lệ đã đăng ký là 150 tỷ VND, trong đó Công ty ICON4 nắm giữ 74,9% tỷ lệ sở hữu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

## 2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

### 2.1 Mục đích lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Công ty có các công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 1 và Thuyết minh số 14.1. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này theo 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 giữa niên độ. Ngoài ra, Công ty đã lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày để ngày 27 tháng 8 năm 2025 phù hợp với các quy định hiện hành trên áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con.

### 2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") và được lập phù hợp với Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 27 – Báo cáo tài chính giữa niên độ và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

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

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

### 2.3 Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

### 2.4 Kỳ kế toán năm

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

### 2.5 Đơn vị tiền tệ trong kế toán

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

#### 3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng và 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.

#### 3.2 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến (bao gồm chi phí nguyên vật liệu, chi phí lao động trực tiếp, chi phí liên quan trực tiếp khác, chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường) để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo 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 của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

##### *Hàng tồn kho bất động sản*

Bất động sản được mua hoặc được xây dựng để bán trong quá trình hoạt động bình thường của Công ty, không phải để cho thuê hoặc chờ tăng giá, được ghi nhận là hàng tồn kho bất động sản theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá thành của hàng hóa bất động sản bao gồm:

- Chi phí mua đất, tiền sử dụng đất và tiền thuê đất;
- Chi phí xây dựng trả cho nhà thầu; và
- Chi phí lãi vay, chi phí tư vấn, thiết kế, chi phí san lấp, đền bù giải phóng mặt bằng, thuế chuyển nhượng đất, chi phí quản lý xây dựng chung, và các chi phí liên quan khác.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho bất động sản trong điều kiện kinh doanh bình thường, dựa trên giá thị trường vào ngày báo cáo có tính đến chiết khấu giá trị thời gian của dòng tiền, nếu đáng kể, tại ngày kết thúc kỳ kế toán và trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Giá vốn của bất động sản đã bán được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ theo phương pháp tính theo giá đích danh.

##### *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, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với bất động sản để bán, nguyên vật liệu, thành phẩm, 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 giữa niên độ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

#### 3.2 Hàng tồn kho (tiếp theo)

*Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (tiếp theo)*

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 giữa niên độ. Khi hàng tồn kho bị hủy bỏ do hết hạn sử dụng, mất phẩm chất, hư hỏng, không còn giá trị sử dụng, các khoản chênh lệch phát sinh giữa số dự phòng giảm giá hàng tồn kho đã trích lập và giá gốc hàng tồn kho được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

#### 3.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ. 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 giữa niên độ. Khi các khoản nợ phải thu khó đòi được xác định là không thể thu hồi được và kế toán thực hiện xóa nợ, các khoản chênh lệch phát sinh giữa số dự phòng nợ phải thu khó đòi và giá gốc nợ phải thu được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

#### 3.4 Tài sản cố định hữu hình

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

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sẵn sàng hoạt động như: dự kiến và chi phí để tháo dỡ, di dời tài sản và khôi phục hiện trường tại địa điểm đặt tài sản, nếu có.

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 giữa niên độ 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 giữa niên độ.

#### 3.5 Tài sản cố định vô hình

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

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

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 giữa niên độ 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 giữa niên độ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

#### 3.6 Thuê tài sản

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

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

*Trong trường hợp Công ty là bên đi thuê*

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

*Trong trường hợp Công ty là bên cho thuê*

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

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

#### 3.7 Khấu hao và hao mòn

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

|                      |            |
|----------------------|------------|
| Vật kiến trúc        | 5 năm      |
| Máy móc, thiết bị    | 3 – 6 năm  |
| Phương tiện vận tải  | 6 – 10 năm |
| Tài sản cố định khác | 3 năm      |
| Phần mềm máy tính    | 4 năm      |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

#### 3.8 *Bất động sản đầu tư*

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá, Công ty không trích khấu hao mà xác định tổn thất do giảm giá trị.

Các khoản chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được hạch toán vào giá trị còn lại của bất động sản đầu tư khi Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu của bất động sản đầu tư đó.

Khấu hao và hao mòn bất động sản đầu tư được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các bất động sản như sau:

Nhà cửa và quyền sử dụng đất

50 năm

Bất động sản đầu tư không còn được trình bày trong bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ sau khi đã bán hoặc sau khi bất động sản đầu tư đã không còn được sử dụng và xét thấy không thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc thanh lý bất động sản đầu tư đó. Chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của bất động sản đầu tư được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ trong kỳ thanh lý.

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

#### 3.9 *Chi phí xây dựng cơ bản dở dang*

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang thể hiện chi phí mua sắm mới tài sản chưa được lắp đặt xong hoặc chi phí xây dựng cơ bản chưa được hoàn thành. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc bao gồm toàn bộ chi phí cần thiết để xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình như chi phí xây dựng, chi phí thiết bị, chi phí quản lý dự án, chi phí tư vấn đầu tư xây dựng và chi phí vay đủ điều kiện được vốn hóa.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang sẽ được chuyển sang tài khoản tài sản cố định thích hợp khi các tài sản này được lắp đặt xong hoặc dự án xây dựng được hoàn thành và khấu hao của các tài sản này sẽ được bắt đầu trích khi các tài sản này đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang ghi nhận vào chi phí trong kỳ trong trường hợp chi phí xây dựng cơ bản dở dang không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

#### 3.10 *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. Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ ngoại trừ các khoản được vốn hóa như theo nội dung của đoạn tiếp theo.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bán được vốn hóa vào nguyên giá của tài sản đó.

#### 3.11 *Chi phí trả trước*

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

#### 3.12 *Các khoản đầu tư*

##### *Đầu tư vào công ty con*

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

Các khoản phân phối mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ của Công ty. Các khoản phân phối từ trước thời điểm nắm giữ quyền kiểm soát được xem như phần thu hồi của 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*

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

##### *Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

#### 3.13 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

Các khoản phải trả nhà thầu xây dựng cho các dự án bất động sản được ghi nhận theo biên bản nghiệm thu khối lượng giữa các bên, không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

#### 3.14 Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)

*Trường hợp BCC chia lợi nhuận sau thuế đồng kiểm soát*

Trong trường hợp Công ty được chia lợi nhuận phụ thuộc vào kết quả kinh doanh của BCC và Công ty có quyền đồng kiểm soát BCC với các bên tham gia BCC. Công ty áp dụng phương pháp kế toán BCC chia doanh thu, chi phí như được quy định trong Thông tư 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014. Theo đó, trong trường hợp này, Công ty sẽ ghi nhận doanh thu và chi phí trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ theo tỷ lệ được hưởng quy định trong BCC.

*Trường hợp BCC chia lợi nhuận sau thuế và Công ty là bên kiểm soát*

Trong trường hợp các bên tham gia BCC được chia lợi nhuận sau thuế phụ thuộc vào kết quả kinh doanh của BCC và Công ty là bên kiểm soát BCC, Công ty sẽ hạch toán toàn bộ tài sản, nợ phải trả, doanh thu và chi phí của BCC trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ và ghi nhận phần lợi nhuận sau thuế chia sẻ cho các bên còn lại tham gia BCC vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ theo tỷ lệ được hưởng quy định trong BCC.

#### 3.15 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

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

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

- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được đánh giá lại 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 đánh giá lại 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 phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

#### 3.16 Các khoản dự phòng

##### *Dự phòng chung*

Công ty ghi nhận dự phòng khi có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) là kết quả của một sự kiện đã xảy ra trong quá khứ. Việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và Công ty có thể đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Khi Công ty cho rằng một phần hoặc toàn bộ chi phí để thanh toán một khoản dự phòng sẽ được hoàn lại, ví dụ như thông qua hợp đồng bảo hiểm, khoản bồi hoàn này chỉ được ghi nhận là một tài sản riêng biệt khi việc nhận được bồi hoàn là gần như chắc chắn. Chi phí liên quan đến các khoản dự phòng được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ sau khi đã trừ đi các khoản bồi hoàn.

Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì giá trị của một khoản dự phòng cần được chiết khấu về giá trị hiện tại sử dụng tỷ lệ chiết khấu là tỷ lệ trước thuế và phản ánh rõ những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Khi giá trị của khoản dự phòng được chiết khấu, phần tăng lên theo thời gian của khoản dự phòng được ghi nhận là chi phí tài chính.

##### *Dự phòng chi phí bảo hành*

Công ty ước tính chi phí dự phòng bảo hành dựa trên các thông tin hiện có về việc sửa chữa của các bất động sản và hàng hóa đã bán trong quá khứ.

#### 3.17 Vốn góp của chủ sở hữu

##### *Cổ phiếu phổ thông*

Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo mệnh giá phát hành.

##### *Thặng dư vốn cổ phần*

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh khoản chênh lệch giữa mệnh giá và giá phát hành cổ phiếu trừ đi chi phí phát hành cổ phiếu phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, sau khi trừ đi các ảnh hưởng thuế.

#### 3.18 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm lãi từ giao dịch mua giá rẻ) có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và có Quyết định của HĐQT 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 quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại đại hội đồng cổ đông thường niên.

##### *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 trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

#### 3.19 *Người mua trả tiền trước*

Các khoản tiền khách hàng ứng trước để mua nhà ở trong tương lai mà chưa đủ điều kiện để được ghi nhận là doanh thu trong kỳ được phản ánh trong tài khoản "Người mua trả tiền trước" trong phần nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ. Các khoản hỗ trợ theo chương trình bán hàng mang tính chất giảm trừ vào doanh thu được ghi giảm vào chỉ tiêu "Người mua trả tiền trước" đối với hợp đồng bán nhà ở trong tương lai chưa đủ điều kiện ghi nhận là doanh thu trong kỳ.

Các khoản tiền nhận từ khách hàng, dưới hình thức hợp đồng đặt cọc được phản ánh trong tài khoản "Phải trả ngắn hạn khác" trong phần nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ.

#### 3.20 *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 chuyển nhượng bất động sản*

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty đã chuyển giao cho bên mua phần lớn các rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản, thông thường là trùng với việc chuyển giao bất động sản, và khả năng thu hồi giá chuyển nhượng bất động sản được đảm bảo một cách hợp lý.

Nếu một giao dịch không đáp ứng được điều kiện ghi nhận doanh thu nói trên, các khoản thanh toán theo tiến độ nhận được từ khách hàng được ghi nhận vào khoản mục người mua trả tiền trước trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ đến khi tất cả các điều kiện nêu trên được đáp ứng.

##### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc được xác nhận bởi khách hàng. Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

##### *Doanh thu từ tiền lãi*

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

##### *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 riêng giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

##### *Cổ tức và lợi nhuận được chia*

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

##### *Thu nhập từ hoạt động chuyển nhượng vốn*

Thu nhập từ hoạt động chuyển nhượng vốn được xác định là phần chênh lệch giữa giá bán và giá vốn phần vốn chuyển nhượng. Thu nhập này được ghi nhận vào ngày phát sinh giao dịch, tức là khi hợp đồng chuyển nhượng được thực hiện.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

#### 3.21 Thuế

##### *Thuế thu nhập hiện hành*

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

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

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

##### *Thuế thu nhập hoãn lại*

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

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 chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

#### 3.21 Thuế (tiếp theo)

##### *Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)*

Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được 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 trong tương lai 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 năm tài chính khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

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

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:

- đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
- Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

#### 3.22 Trái phiếu thường

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, trái phiếu thường được xác định theo giá gốc bao gồm khoản tiền thu được từ việc phát hành trái phiếu trừ đi chi phí phát hành. Các khoản chiết khấu, phụ trội và chi phí phát hành được phân bổ dần theo phương pháp đường thẳng trong suốt kỳ hạn của trái phiếu.

#### 3.23 Thông tin theo bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận được chia theo hoạt động kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi một bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Hoạt động kinh doanh bất động sản và các dịch vụ liên quan là hoạt động chủ yếu tạo ra doanh thu và lợi nhuận cho Công ty, trong khi các khoản doanh thu từ các hoạt động khác chiếm tỷ trọng nhỏ trong tổng doanh thu của Công ty. Đồng thời, hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty chủ yếu được thực hiện trong lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy, rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty không bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm mà Công ty kinh doanh hoặc do Công ty hoạt động tại nhiều khu vực địa lý khác nhau. Do đó, Ban Tổng Giám đốc nhận định là Công ty chỉ có một bộ phận theo hoạt động kinh doanh và khu vực địa lý và Công ty không cần phải trình bày thông tin theo bộ phận.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

#### 3.24 Các bên liên quan

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

### 4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

|                                | Đơn vị tính: VND            |                              |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
|                                | Ngày 30 tháng 6<br>năm 2025 | Ngày 31 tháng 12<br>năm 2024 |
| Tiền mặt                       | 846.396                     | 1.031.122.052                |
| Tiền gửi ngân hàng             | 81.273.356.143              | 90.294.779.747               |
| Các khoản tương đương tiền (*) | 33.851.541.363              | 256.956.080.000              |
| <b>TỔNG CỘNG</b>               | <b>115.125.743.902</b>      | <b>348.281.981.799</b>       |

(\*) Các khoản tương đương tiền tại ngày 30 tháng 6 năm 2025 bao gồm vàng với giá trị là 116.080.000 VND và các khoản tiền gửi bằng VND tại các ngân hàng thương mại, có kỳ hạn không quá ba tháng và hưởng lãi suất từ 1,9%/năm đến 4,6%/năm (tại 31 tháng 12 năm 2024: từ 4,0%/năm đến 4,75%/năm).

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2025, một số khoản tiền gửi với tổng giá trị là 4,04 tỷ VND đang được sử dụng làm tài sản đảm bảo cho các khoản vay của Công ty tại các ngân hàng thương mại như được trình bày tại Thuyết minh số 19.

Bao gồm trong số dư tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền tại ngày 30 tháng 6 năm 2025 là khoản kinh phí bảo trì của Dự án Tòa nhà hỗn hợp thương mại dịch vụ và căn hộ chung cư Alacarte Hạ Long ("Dự án ALC Hạ Long"). Các khoản kinh phí bảo trì này sẽ được bàn giao cho Ban Quản trị tòa nhà.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

## 5. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

Đơn vị tính: VND

|                    | Ngày 30 tháng 6 năm 2025 |                        | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 |                       |
|--------------------|--------------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------|
|                    | Giá gốc                  | Giá trị ghi sổ         | Giá gốc                   | Giá trị ghi sổ        |
| Tiền gửi có kỳ hạn | 112.743.333.917          | 112.743.333.917        | 66.730.000.000            | 66.730.000.000        |
|                    | <b>112.743.333.917</b>   | <b>112.743.333.917</b> | <b>66.730.000.000</b>     | <b>66.730.000.000</b> |

Tiền gửi có kỳ hạn tại ngày 30 tháng 6 năm 2025 bao gồm các khoản tiền gửi bằng VND tại các ngân hàng thương mại, có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng và hưởng lãi suất từ 2,9%/năm đến 5,5%/năm (tại 31 tháng 12 năm 2024: từ 2,9%/năm đến 5,6%/năm), trong đó:

- Một số khoản tiền gửi với tổng giá trị là 7,6 tỷ VND đang được sử dụng làm tài sản đảm bảo cho nghĩa vụ bảo lãnh thực hiện Dự án số 4 thuộc Khu đô thị mới trung tâm thành phố Thanh Hóa ("Dự án số 4 Thanh Hóa") và Dự án Khu nhà ở thuộc Khu tái định cư Hải Yến tại phường Nguyễn Bình, thị xã Nghi Sơn, tỉnh Thanh Hóa ("Dự án Hải Yến").
- Một số khoản tiền gửi với tổng giá trị là 21 tỷ VND đang được sử dụng làm tài sản đảm bảo cho các khoản vay của Công ty tại các ngân hàng thương mại như được trình bày tại Thuyết minh số 19.

Ngoài ra, bao gồm trong số dư tiền gửi có kỳ hạn tại ngày 30 tháng 6 năm 2025 là khoản kinh phí bảo trì của Dự án ALC Hạ Long. Các khoản kinh phí bảo trì này sẽ được bàn giao cho Ban Quản trị tòa nhà.

## 6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG VÀ TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

### 6.1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

Đơn vị tính: VND

|                                                               | Ngày 30 tháng 6 năm 2025 | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Phải thu từ hoạt động kinh doanh bất động sản                 | 284.503.502.440          | 305.884.023.936           |
| Phải thu từ hoạt động chuyển nhượng cổ phần                   | 4.159.305.402            | 84.761.054.100            |
| Phải thu từ các hoạt động khác                                | 15.574.771.500           | 11.921.638.066            |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                                              | <b>304.237.579.342</b>   | <b>402.566.716.102</b>    |
| Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi                            | (1.091.495.542)          | (1.091.495.542)           |
| <i>Trong đó:</i>                                              |                          |                           |
| <i>Phải thu ngắn hạn từ các bên khác</i>                      | <i>229.658.236.738</i>   | <i>358.398.692.956</i>    |
| <i>Phải thu ngắn hạn từ bên liên quan (Thuyết minh số 28)</i> | <i>74.579.342.604</i>    | <i>44.168.023.146</i>     |
| <i>Chi tiết các khách hàng có số dư lớn trên 10%:</i>         |                          |                           |
| <i>Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Samcons Việt Nam</i>    | <i>37.504.830.600</i>    | <i>37.504.830.600</i>     |
| <i>Công ty Cổ phần Đầu tư TLI</i>                             | <i>33.641.654.900</i>    | <i>2.601.190.200</i>      |
| <i>Vietnam Investment Limited (R, R1, R2)</i>                 | <i>4.159.305.402</i>     | <i>84.761.054.100</i>     |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG VÀ TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**  
(tiếp theo)

**6.2 Trả trước cho người bán ngắn hạn**

Đơn vị tính: VND

|                                                        | Ngày 30 tháng 6<br>năm 2025 | Ngày 31 tháng<br>12 năm 2024 |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Trả trước cho người bán ngắn hạn                       | 106.106.279.593             | 65.540.647.753               |
| - Trung tâm Quỹ đất Thanh Hóa (i)                      | 28.848.224.533              | 27.840.441.794               |
| - Trả trước cho các đối tượng khác                     | 77.258.055.060              | 37.700.205.959               |
| Trả trước cho các bên liên quan<br>(Thuyết minh số 28) | 440.379.519.413             | -                            |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                                       | <b>546.485.799.006</b>      | <b>65.540.647.753</b>        |

Dự phòng trả trước khó đòi (15.000.000) (15.000.000)

(i) Đây là khoản tiền trả trước cho Trung tâm Phát triển quỹ đất Thanh Hóa cho mục đích thực hiện bồi thường, giải phóng mặt bằng tại Dự án số 4 Thanh Hóa theo Hợp đồng thực hiện dự án đầu tư số 18/TTPTQĐ/2020/HĐĐTĐA.

**7. PHẢI THU VÉ CHO VAY NGẮN HẠN**

Đơn vị tính: VND

|                                               | Ngày 30 tháng 6<br>năm 2025 | Ngày 31 tháng<br>12 năm 2024 |
|-----------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Cho vay các bên khác (i)                      | 16.340.000.000              | 16.340.000.000               |
| Cho vay các bên liên quan (Thuyết minh số 28) | 101.650.000.000             | 265.250.000.000              |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                              | <b>117.990.000.000</b>      | <b>281.590.000.000</b>       |

(i) Đây là khoản cho vay tín chấp ngắn hạn với Công ty TNHH Riverview Lương Sơn với lãi suất từ 7%/năm đến 10,5%/năm, gốc và lãi thanh toán tại thời điểm đáo hạn từ ngày 8 tháng 8 năm 2025 đến ngày 31 tháng 12 năm 2025.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**8. PHẢI THU KHÁC**

Đơn vị tính: VND

|                                                          | Ngày 30 tháng 6 năm 2025 |          | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 |          |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|----------|---------------------------|----------|
|                                                          | Giá trị                  | Dự phòng | Giá trị                   | Dự phòng |
| <b>Ngắn hạn</b>                                          |                          |          |                           |          |
| Đặt cọc nhận chuyển nhượng bất động sản                  | 127.000.000.000          | -        | 127.000.000.000           | -        |
| Chi phí bồi thường giải phóng mặt bằng (i)               | 99.444.695.250           | -        | -                         | -        |
| Tạm ứng (ii)                                             | 76.435.107.731           | -        | 8.733.743.306             | -        |
| Phải thu lãi tiền gửi, cho vay                           | 22.779.668.326           | -        | 16.034.617.089            | -        |
| Đầu tư góp vốn để thực hiện dự án                        | 13.527.830.166           | -        | 13.090.911.418            | -        |
| Thu hộ, chi hộ                                           | 12.659.730.371           | -        | 25.181.443.680            | -        |
| Phải thu cổ tức                                          | -                        | -        | 8.336.000.000             | -        |
| Phải thu ngắn hạn khác                                   | 18.129.385.609           | -        | 424.533.776               | -        |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                                         | <b>369.976.417.453</b>   | <b>-</b> | <b>198.801.249.269</b>    | <b>-</b> |
| <i>Trong đó:</i>                                         |                          |          |                           |          |
| <i>Phải thu từ các bên khác</i>                          | <i>346.203.631.689</i>   | <i>-</i> | <i>174.765.285.983</i>    | <i>-</i> |
| <i>Phải thu từ các bên liên quan (Thuyết minh số 28)</i> | <i>23.772.785.764</i>    | <i>-</i> | <i>24.035.963.286</i>     | <i>-</i> |
| <b>Dài hạn</b>                                           |                          |          |                           |          |
| Chi phí bồi thường giải phóng mặt bằng                   | -                        | -        | 461.688.179.000           | -        |
| Đầu tư góp vốn để thực hiện dự án                        | 3.293.465.916            | -        | 9.860.526.966             | -        |
| Phải thu dài hạn khác                                    | 945.500.000              | -        | 1.122.500.000             | -        |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                                         | <b>4.238.965.916</b>     | <b>-</b> | <b>472.671.205.966</b>    | <b>-</b> |

(i) Đây là khoản phải thu liên quan đến các khoản chi phí bồi thường, giải phóng mặt bằng Công ty đã thực hiện chi trả theo các Quyết định của Ủy Ban Nhân dân tỉnh Hà Nam cho Dự án Khu đô thị mới phía nam trung tâm Thị xã Duy Tiên, tỉnh Hà Nam ("Dự án Duy Tiên – Hà Nam") là 86,9 tỷ VND và các Quyết định của Ủy ban nhân dân tỉnh Quảng Bình cho Dự án Khu đô thị cao cấp Quán Hàu, Quảng Ninh là 12,5 tỷ VND và sẽ được bù trừ với tiền sử dụng đất của dự án khi có quyết định của các cơ quan có thẩm quyền.

(ii) Số dư tại ngày 30 tháng 6 năm 2025 chủ yếu là các khoản tạm ứng cho nhân viên nhằm mục đích thực hiện các dự án đầu tư của Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**9. HÀNG TỒN KHO**

|                                         | Đơn vị tính: VND         |          |                           |          |
|-----------------------------------------|--------------------------|----------|---------------------------|----------|
|                                         | Ngày 30 tháng 6 năm 2025 |          | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 |          |
|                                         | Giá gốc                  | Dự phòng | Giá gốc                   | Dự phòng |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (i) | 5.676.746.968.227        | -        | 3.667.055.909.716         | -        |
| Thành phẩm bất động sản (ii)            | 87.984.499.404           | -        | 133.933.952.494           | -        |
| Hàng tồn kho khác                       | 828.870.627              | -        | 828.870.627               | -        |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                        | <b>5.765.560.338.258</b> | <b>-</b> | <b>3.801.818.732.837</b>  | <b>-</b> |

(i) Số dư tại ngày 30 tháng 6 năm 2025 chủ yếu bao gồm tiền sử dụng đất, tiền giải phóng mặt bằng, chi phí xây dựng và phát triển cho Dự án nghiên cứu khu Đô thị mới trung tâm thành phố Thái Nguyên; Dự án số 4 Thanh Hóa; Dự án Khu nhà ở cao tầng Long Biên; Dự án Hải Yên; Dự án tổ hợp thương mại, dịch vụ, hỗn hợp Nam Thái, Thái Nguyên; Dự án Khu công nghiệp Hỗ trợ Đồng Văn III và các Dự án khác.

(ii) Bao gồm các hàng tồn kho đã hoàn thành việc xây dựng tại Dự án ALC Hạ Long.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2025, hàng tồn kho có giá trị ghi sổ khoảng 5.614 tỷ VND đang được Công ty sử dụng làm tài sản đảm bảo cho các khoản vay của Công ty như được trình bày tại Thuyết minh số 19.

**10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN**

|                                                        | Đơn vị tính: VND         |                           |
|--------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                                        | Ngày 30 tháng 6 năm 2025 | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 |
| Chi phí hoa hồng môi giới và các chi phí bán hàng khác | 27.254.379.075           | 12.801.158.992            |
| Chi phí trả trước ngắn hạn khác                        | 1.588.062.106            | 3.216.957.987             |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                                       | <b>28.842.441.181</b>    | <b>16.018.116.979</b>     |

## 11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2025, Công ty sử dụng một số tài sản là phương tiện vận tải với giá trị còn lại là 6,5 tỷ VND làm tài sản đảm bảo cho khoản vay của Công ty như được trình bày tại Thuyết minh số 19.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

## 12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

|                                                    | Đơn vị tính: VND            |                              |
|----------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
|                                                    | Ngày 30 tháng 6<br>năm 2025 | Ngày 31 tháng 12<br>năm 2024 |
| Dự án Khu du lịch nghỉ dưỡng Taseco Quảng Bình (i) | 269.506.585.080             | 266.571.280.174              |
| Dự án Khu công nghiệp hỗ trợ Đồng Văn III          | -                           | 191.952.447.896              |
| Các dự án khác                                     | 20.057.592.131              | 34.739.718.093               |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                                   | <b>289.564.177.211</b>      | <b>493.263.446.163</b>       |

(i) Tại ngày 30 tháng 6 năm 2025, một số lô đất thuộc dự án này đang được sử dụng làm tài sản đảm bảo cho các khoản vay của Công ty như được trình bày tại Thuyết minh số 19.

## 13. CHI PHÍ ĐI VAY ĐƯỢC VỐN HÓA

Trong kỳ, Công ty đã vốn hóa chi phí đi vay với với giá trị 62,5 tỷ VND (cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024: 72,9 tỷ VND). Các khoản chi phí đi vay này chủ yếu liên quan đến các khoản vay trực tiếp và vay chung nhằm đầu tư các dự án xây dựng cơ bản của Công ty.

Chi phí đi vay liên quan đến các khoản vay chung được vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa là 6,5%/năm trên chi phí lũy kế bình quân phát sinh cho việc đầu tư các dự án xây dựng cơ bản của Công ty. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay trong kỳ của Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**14. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

Đơn vị tính: VND

| Công ty                                                 | Ngày 30 tháng 6 năm 2025 |                      |                          | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 |                      |                          |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------|--------------------------|
|                                                         | Giá gốc                  | Dự phòng             | Giá trị còn lại          | Giá gốc                   | Dự phòng             | Giá trị còn lại          |
| Đầu tư vào công ty con<br>(Thuyết minh số 14.1)         | 3.492.928.228.341        | -                    | 3.492.928.228.341        | 2.786.928.228.341         | -                    | 2.786.928.228.341        |
| Đầu tư góp vốn vào đơn vị<br>khác (Thuyết minh số 14.2) | 10.957.950.000           | (790.909.450)        | 10.167.040.550           | 34.078.500.000            | (790.909.450)        | 33.287.590.550           |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                                        | <b>3.503.886.178.341</b> | <b>(790.909.450)</b> | <b>3.503.095.268.891</b> | <b>2.821.006.728.341</b>  | <b>(790.909.450)</b> | <b>2.820.215.818.891</b> |

**14.1 Đầu tư vào công ty con**

|                                                    | Ngày 30 tháng 6 năm 2025 |                      | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 |                      |
|----------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|
|                                                    | Giá trị (VND)            | Giá trị hợp lý (VND) | Giá trị (VND)             | Giá trị hợp lý (VND) |
| Công ty Taseco Invest                              | 1.282.800.000.000        | (i)                  | 1.282.800.000.000         | (i)                  |
| Công ty ICON4 (ii)                                 | 587.602.915.205          | (i)                  | 587.602.915.205           | 774.880.000.000      |
| Công ty Quản lý BĐS                                | 147.160.016.113          | (i)                  | 147.160.016.113           | (i)                  |
| Công ty Phú Mỹ                                     | 118.800.000.000          | (i)                  | 118.800.000.000           | (i)                  |
| Công ty ALC Hạ Long                                | 297.000.000.000          | (i)                  | 297.000.000.000           | (i)                  |
| Công ty Yên Bình                                   | 8.718.000.000            | (i)                  | 8.718.000.000             | (i)                  |
| Công ty Du lịch Quốc tế                            | 132.000.000.000          | (i)                  | 132.000.000.000           | (i)                  |
| Công ty Taseco Đà Nẵng                             | 211.847.297.023          | (i)                  | 211.847.297.023           | (i)                  |
| Công ty Taseco Hải Phòng                           | 1.000.000.000            | (i)                  | 1.000.000.000             | (i)                  |
| Công ty KCN Taseco Hải Phòng<br>(Thuyết minh số 1) | 450.000.000.000          | (i)                  | -                         | (i)                  |
| Công ty Taseco Hà Nam (Thuyết minh số 1)           | 256.000.000.000          | (i)                  | -                         | (i)                  |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                                   | <b>3.492.928.228.341</b> |                      | <b>2.786.928.228.341</b>  |                      |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**14. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN** (tiếp theo)

**14.1 Đầu tư vào công ty con** (tiếp theo)

Thông tin về tỷ lệ sở hữu và tỷ lệ biểu quyết của Công ty tại các công ty con này được trình bày tại Thuyết minh số 1.

- (i) Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này do cổ phiếu của các công ty này chưa được niêm yết trên thị trường chứng khoán.
- (ii) Giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào Công ty ICON4 tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 được xác định theo giá đóng cửa của cổ phiếu tại ngày gần nhất có giao dịch trên thị trường chứng khoán tính đến ngày kết thúc kỳ kế toán. Tại ngày 30 tháng 6 năm 2025, Công ty này đã hủy tư cách công ty đại chúng theo công văn số 1643/UBCK-GSDC ngày 14 tháng 5 năm 2025 của Ủy ban Chứng khoán nhà nước.

**14.2 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

|                                                                                  | Ngày 30 tháng 6 năm 2025 |                   |                  |                           | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 |                   |                  |                           |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|------------------|---------------------------|
|                                                                                  | Giá gốc<br>(VND)         | Dự phòng<br>(VND) | Tỷ lệ lợi<br>ích | Tỷ lệ quyền<br>biểu quyết | Giá gốc<br>(VND)          | Dự phòng<br>(VND) | Tỷ lệ lợi<br>ích | Tỷ lệ quyền<br>biểu quyết |
| Công ty Cổ phần Xây dựng và Phát triển Công nghệ Việt Nam ("Công ty Vinconstec") | 10.957.950.000           | (790.909.450)     | 15,00%           | 15,00%                    | 34.078.500.000            | (790.909.450)     | 15,00%           | 15,00%                    |

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 01/2025/NQ-ĐHĐCĐ ngày 25 tháng 2 năm 2025, Đại hội đồng cổ đông của Công ty Vinconstec đã thông qua phương án giảm vốn điều lệ của Công ty Vinconstec từ 300 tỷ VND xuống còn 68 tỷ VND. Trong kỳ, Công ty Vinconstec đã hoàn tất việc giảm vốn này, theo đó, giá trị đầu tư của Công ty vào công ty này cũng giảm tương ứng theo tỷ lệ sở hữu.

Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của khoản đầu tư nêu trên do cổ phiếu của công ty này chưa được niêm yết trên thị trường chứng khoán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

## 15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN VÀ NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

### 15.1 Phải trả người bán ngắn hạn

|                                                     | Đơn vị tính: VND                           |                           |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------|
|                                                     | Giá trị đồng thời là số có khả năng trả nợ |                           |
|                                                     | Ngày 30 tháng 6 năm 2025                   | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 |
| Phải trả cho người bán ngắn hạn                     | 79.244.256.935                             | 122.113.273.675           |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Cơ điện lạnh R.E.E | 9.199.206.855                              | 37.000.000.000            |
| Phải trả người bán ngắn hạn khác                    | 70.045.050.080                             | 85.113.273.675            |
| Phải trả cho các bên liên quan (Thuyết minh số 28)  | 403.304.915.214                            | 198.600.003.945           |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                                    | <b>482.549.172.149</b>                     | <b>320.713.277.620</b>    |

### 15.2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

Đây chủ yếu là số dư các khoản thanh toán theo tiến độ từ các khách hàng ký hợp đồng mua bất động sản tại các dự án bất động sản của Công ty.

## 16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

|                                 | Đơn vị tính: VND          |                              |                            |                          |
|---------------------------------|---------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------------|
|                                 | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 | Số phải nộp/cần trừ trong kỳ | Số đã nộp trong kỳ         | Ngày 30 tháng 6 năm 2025 |
| Thuế giá trị gia tăng           | 16.581.718.501            | 23.316.614.793               | (8.141.550.780)            | 31.756.782.514           |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp      | 43.961.557.308            | 32.649.757.035               | (48.834.719.588)           | 27.776.594.755           |
| Thuế thu nhập cá nhân           | 354.665.007               | 4.793.057.235                | (4.832.082.680)            | 315.639.562              |
| Tiền sử dụng đất, tiền thuế đất | -                         | 1.100.848.717.777            | (1.100.848.717.777)        | -                        |
| Các loại thuế và phí khác       | -                         | 1.561.765.808                | (1.556.432.475)            | 5.333.333                |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                | <b>60.897.940.816</b>     | <b>1.163.169.912.648</b>     | <b>(1.164.213.503.300)</b> | <b>59.854.350.164</b>    |

## 17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN VÀ CÁC KHOẢN DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

### 17.1 Chi phí phải trả ngắn hạn

|                                                                                       | Đơn vị tính: VND         |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                                                                       | Ngày 30 tháng 6 năm 2025 | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 |
| Trích trước chi phí phát triển dự án cho bất động sản đã bán giao và chi phí xây dựng | 62.298.343.693           | 65.112.471.524            |
| Trích trước chi phí hoa hồng môi giới, hỗ trợ lãi suất và các chi bán hàng khác       | 30.424.123.205           | 24.498.566.923            |
| Trích trước chi phí lãi vay                                                           | 20.822.094.437           | 11.195.700.605            |
| Trích trước chi phí khác                                                              | 3.368.100.001            | -                         |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                                                                      | <b>116.912.661.336</b>   | <b>100.806.739.052</b>    |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN VÀ CÁC KHOẢN DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN (tiếp theo)**

**17.2 Các khoản dự phòng phải trả dài hạn**

Số dư dự phòng phải trả tại ngày 30 tháng 6 năm 2025 bao gồm khoản dự phòng phải trả liên quan đến các dự án mà Công ty là chủ đầu tư theo điều khoản bảo hành trong các hợp đồng mua bán bất động sản.

**18. PHẢI TRẢ KHÁC**

|                                                                                       | Đơn vị tính: VND            |                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
|                                                                                       | Ngày 30 tháng 6<br>năm 2025 | Ngày 31 tháng 12<br>năm 2024 |
| <b>Ngắn hạn</b>                                                                       |                             |                              |
| Phải trả cổ tức                                                                       | 467.779.702.000             | 5.797.593.475                |
| Nhận góp vốn đầu tư thực hiện dự án bất động sản và lợi nhuận phân chia phải trả (i)  | 212.182.978.753             | 198.599.691.311              |
| Nhận đặt cọc liên quan tới các dự án bất động sản                                     | 100.822.087.692             | 57.793.315.510               |
| Kinh phí bảo trì (iii)                                                                | 66.458.488.423              | 65.752.293.196               |
| Chi phí lãi vay phải trả                                                              | 51.437.926.075              | 36.510.564.535               |
| Phải trả ngắn hạn khác                                                                | 8.902.061.721               | 3.552.920.176                |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                                                                      | <b>907.583.244.664</b>      | <b>368.006.378.203</b>       |
| <i>Trong đó:</i>                                                                      |                             |                              |
| <i>Phải trả ngắn hạn cho các bên khác</i>                                             | <i>304.762.224.048</i>      | <i>138.018.256.134</i>       |
| <i>Phải trả ngắn hạn cho bên liên quan (Thuyết minh số 28)</i>                        | <i>602.821.020.616</i>      | <i>229.988.122.069</i>       |
| <b>Dài hạn</b>                                                                        |                             |                              |
| Nhận góp vốn đầu tư thực hiện dự án bất động sản và lợi nhuận phân chia phải trả (ii) | 103.786.581.098             | 103.786.581.098              |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                                                                      | <b>103.786.581.098</b>      | <b>103.786.581.098</b>       |
| <i>Trong đó:</i>                                                                      |                             |                              |
| <i>Phải trả dài hạn cho các bên khác</i>                                              | <i>56.248.159.539</i>       | <i>56.248.159.539</i>        |
| <i>Phải trả dài hạn cho bên liên quan (Thuyết minh số 28)</i>                         | <i>47.538.421.559</i>       | <i>47.538.421.559</i>        |

(i) Số dư tại ngày 30 tháng 6 năm 2025 chủ yếu bao gồm các khoản nhận góp vốn và lợi nhuận phân chia phải trả (nếu có) cho các đối tác doanh nghiệp theo các hợp đồng hợp tác liên danh/hợp đồng hợp tác đầu tư trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát để thực hiện Dự án số 4 Thanh Hóa và Dự án Hải Yến của Công ty. Theo các hợp đồng này, các công ty cam kết góp vốn đầu tư dự án, phân chia lợi nhuận theo tỷ lệ góp vốn và một số điều kiện cụ thể như được đề cập tại các hợp đồng.

(ii) Số dư tại ngày 30 tháng 6 năm 2025 bao gồm các khoản nhận góp vốn và lợi nhuận phân chia phải trả (nếu có) cho các đối tác doanh nghiệp và các cá nhân theo các hợp đồng hợp tác liên danh/hợp đồng hợp tác đầu tư trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát để thực hiện Dự án Khu du lịch nghỉ dưỡng Taseco Quảng Bình và Dự án khác của Công ty. Theo các hợp đồng này, các công ty và cá nhân cam kết góp vốn đầu tư dự án, phân chia theo tỷ lệ góp vốn và một số điều kiện cụ thể như được đề cập tại các hợp đồng.

(iii) Đây là phần kinh phí bảo trì Công ty thu từ khách hàng mua căn hộ của Dự án ALC Hạ Long và sẽ được bàn giao cho Ban Quản trị Tòa nhà.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**19. VAY**

|                                                                  | Đơn vị tính: VND                                |                          |                          |                                                 |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                                                                  | Ngày 31 tháng 12<br>năm 2024                    | Số phát sinh trong kỳ    |                          | Ngày 30 tháng 6<br>năm 2025                     |
|                                                                  | Giá trị (đồng thời là số<br>có khả năng trả nợ) | Tăng                     | Giảm                     | Giá trị (đồng thời là số<br>có khả năng trả nợ) |
| <b>Vay ngắn hạn</b>                                              |                                                 |                          |                          |                                                 |
| Vay ngân hàng (Thuyết minh số 19.1)                              | 246.493.389.293                                 | 75.831.203.391           | (219.351.026.490)        | 102.973.566.194                                 |
| Vay các bên liên quan (Thuyết minh số 28)                        | 496.538.800.000                                 | 712.800.000.000          | (9.538.800.000)          | 1.199.800.000.000                               |
| Vay các bên liên quan dài hạn đến hạn trả<br>(Thuyết minh số 28) | 17.705.579.260                                  | 237.150.000.000          | (133.405.579.260)        | 121.450.000.000                                 |
| Vay các đối tượng khác                                           | 2.000.000.000                                   | -                        | (2.000.000.000)          | -                                               |
| Vay ngân hàng dài hạn đến hạn trả<br>(Thuyết minh số 19.1)       | 39.383.029.533                                  | 512.233.994.599          | (48.805.029.533)         | 502.811.994.599                                 |
| Trái phiếu dài hạn đến hạn trả (Thuyết minh số 19.2)             | 278.728.843.236                                 | 634.407.902              | (130.000.000.000)        | 149.363.251.138                                 |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                                                 | <b>1.080.849.641.322</b>                        | <b>1.538.649.605.892</b> | <b>(543.100.435.283)</b> | <b>2.076.398.811.931</b>                        |
| <b>Vay dài hạn</b>                                               |                                                 |                          |                          |                                                 |
| Vay ngân hàng (Thuyết minh số 19.1)                              | 2.692.151.834.095                               | 1.535.633.214.394        | (690.722.653.598)        | 3.537.062.394.891                               |
| Vay các bên liên quan (Thuyết minh số 28)                        | 237.150.000.000                                 | -                        | (237.150.000.000)        | -                                               |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                                                 | <b>2.929.301.834.095</b>                        | <b>1.535.633.214.394</b> | <b>(927.872.653.598)</b> | <b>3.537.062.394.891</b>                        |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐO (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**19. VAY (tiếp theo)**

**19.1 Vay ngân hàng**

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng được trình bày như sau:

| <i>Ngân hàng</i>                                                 | <i>Ngày 30 tháng 6 năm<br/>2025 (VND)</i> | <i>Kỳ hạn trả gốc và lãi vay</i>                                                                                                                        | <i>Lãi suất<br/>(%/năm)</i> | <i>Hình thức<br/>đảm bảo</i> |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Ngân hàng TMCP Công<br>thương Việt Nam – Chi<br>nhánh Thanh Xuân | 39.664.794.160                            | Gốc vay trả theo thời hạn quy định trong từng giấy nhận nợ với<br>khoản vay cuối cùng đáo hạn vào ngày 13 tháng 11 năm 2025.<br>Lãi vay trả hàng tháng. | 6,5 - 7,5                   | Tín chấp                     |
| Ngân hàng TMCP Quốc tế<br>Việt Nam – Chi nhánh Sở<br>giao dịch I | 63.308.772.034                            | Gốc vay trả theo thời hạn quy định trong từng giấy nhận nợ với<br>khoản vay cuối cùng đáo hạn vào ngày 2 tháng 1 năm 2026. Lãi<br>vay trả hàng tháng.   | 7,0                         | (i)                          |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                                                 | <b><u>102.973.566.194</u></b>             |                                                                                                                                                         |                             |                              |

(i) Tài sản đảm của khoản vay này là Quyền sử dụng đất theo Giấy Chứng nhận số CX 924353 tại thôn Cửa Phú, xã Bảo Ninh, phường Đồng Hới, Quảng Bình (nay là tỉnh Quảng Trị) của Công ty và 10 triệu cổ phiếu niêm yết của Công ty thuộc sở hữu của Taseco Group.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**19. VAY** (tiếp theo)

**19.1 Vay ngân hàng** (tiếp theo)

Chi tiết các khoản vay dài hạn từ ngân hàng được trình bày như sau:

| <i>Ngân hàng</i>                                                        | <i>Ngày 30 tháng 6 năm 2025 (VND)</i> | <i>Kỳ hạn trả gốc và lãi vay</i>                                                                                                    | <i>Lãi suất (%/năm)</i>                                                     | <i>Hình thức đảm bảo</i> |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh Thăng Long                          | 763.284.311.468                       | Thanh toán gốc theo lịch trả nợ của ngân hàng bắt đầu từ 31 tháng 3 năm 2025 tới ngày 30 tháng 6 năm 2028. Lãi vay trả hàng quý.    | Lãi suất cố định trong 6 tháng đầu năm 2025. Lãi suất trong kỳ là 9%/năm.   | (ii)                     |
| Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Thanh Xuân              | 493.398.136.641                       | Thanh toán gốc theo lịch trả nợ của ngân hàng bắt đầu từ 31 tháng 3 năm 2025 tới ngày 28 tháng 11 năm 2027. Lãi vay trả hàng tháng. | Lãi suất thả nổi. Lãi suất trong kỳ là 10% - 8,8%/năm.                      | (iii)                    |
|                                                                         | 271.308.801.272                       | Thanh toán gốc theo lịch trả nợ của ngân hàng bắt đầu từ 31 tháng 3 năm 2025 tới ngày 30 tháng 3 năm 2026. Lãi vay trả hàng tháng.  |                                                                             | (iv)                     |
| Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Hà Nội                  | 616.211.544.161                       | Thanh toán gốc theo lịch trả nợ của ngân hàng bắt đầu từ 30 tháng 11 năm 2025 tới ngày 31 tháng 5 năm 2029. Lãi vay trả hàng tháng. | Lãi suất thả nổi. Lãi suất trong kỳ là 8,2% - 7%/năm.                       | (v)                      |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Sở giao dịch I | 1.875.000.000                         | Gốc và lãi vay trả hàng quý từ tháng 8 năm 2024 đến tháng 2 năm 2029.                                                               | Lãi suất cố định trong 6 tháng đầu năm 2025. Lãi suất trong kỳ là 7,4%/năm. | (vi)                     |
|                                                                         | 328.000.000                           | Gốc và lãi vay trả hàng quý từ tháng 9 năm 2024 đến tháng 12 năm 2025.                                                              | Lãi suất cố định trong 6 tháng đầu năm 2025. Lãi suất trong kỳ là 7,9%/năm. | (vi)                     |
|                                                                         | 1.094.197.000.000                     | Thanh toán gốc theo lịch trả nợ của ngân hàng bắt đầu từ tháng 11 năm 2026 đến tháng 11 năm 2028. Lãi vay trả hàng quý.             | Lãi suất cố định trong 6 tháng đầu năm 2025. Lãi suất trong kỳ là 6,5%/năm. | (vii)                    |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**19. VAY (tiếp theo)**

**19.1 Vay ngân hàng (tiếp theo)**

Chi tiết các khoản vay dài hạn từ ngân hàng được trình bày như sau (tiếp theo):

| Ngân hàng                                                  | Ngày 30 tháng 6 năm 2025 (VND) | Kỳ hạn trả gốc và lãi vay                                                                                                                           | Lãi suất (%/năm)                                                            | Hình thức đảm bảo |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Hà Nội    | 695.271.595.948                | Thanh toán gốc theo lịch trả nợ của ngân hàng từ thời điểm phát sinh dòng tiền thu từ dự án tới ngày 30 tháng 7 năm 2027. Lãi vay trả hàng quý.     | Lãi suất cố định trong 6 tháng đầu năm 2025. Lãi suất trong kỳ là 6%/năm.   | (viii)            |
| Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam – Chi nhánh Sở giao dịch I | 104.000.000.000                | Gốc vay trả theo thời gian quy định trong từng kế ước nhận nợ với khoản vay cuối cùng đáo hạn vào ngày 29 tháng 4 năm 2028. Lãi vay trả hàng tháng. | Lãi suất cố định trong 6 tháng đầu năm 2025. Lãi suất trong kỳ là 8,5%/năm. | (ix)              |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                                           | <b>4.039.874.389.490</b>       |                                                                                                                                                     |                                                                             |                   |

Trong đó:

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| Vay dài hạn đến hạn trả | 502.811.994.599   |
| Vay dài hạn             | 3.537.062.394.891 |

(ii) Tài sản đảm bảo là quyền tài sản gắn liền Dự án số 4 Thanh Hóa.

(iii) Tài sản đảm bảo là Dự án Hải Yến và Quyền tài sản gắn liền với dự án.

(iv) Tài sản đảm bảo là toàn bộ quyền tài sản phát sinh từ Dự án tổ hợp thương mại, dịch vụ, hỗn hợp Nam Thái, Thái Nguyên.

(v) Tài sản đảm bảo là quyền tài sản và động sản hình thành thuộc dự án Khu công nghiệp hỗ trợ Đồng Văn III, các quyền, lợi ích của bên thế chấp phát sinh từ tất cả các hợp đồng bảo hiểm đối với tài sản nêu trên.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**19. VAY (tiếp theo)**

**19.1 Vay ngân hàng (tiếp theo)**

- (vi) Một số phương tiện vận tải với giá trị còn lại là 6,5 tỷ VND của Công ty.
- (vii) Tài sản đảm bảo là toàn bộ quyền tài sản phát sinh từ Dự án Khu đô thị trung tâm Phố đi bộ Thái Nguyên.
- (viii) Tài sản đảm bảo là toàn bộ Quyền khai thác, quản lý Dự án Khu nhà ở cao tầng Long Biên, Việt Hưng.
- (ix) Tài sản đảm bảo của khoản vay này là khoản tiền gửi ngân hàng của Công ty với giá trị là 25,04 tỷ VND, Quyền sử dụng đất theo Giấy Chứng nhận số CX 924355 tại thôn Cửa Phú, xã Bảo Ninh, phường Đồng Hới, Quảng Bình (nay là tỉnh Quảng Trị) của Công ty. Sau kỳ, tài sản đảm bảo là khoản tiền gửi ngân hàng của Công ty đã được giải chấp.

**19.2 Trái phiếu**

Chi tiết khoản trái phiếu được trình bày như sau:

| Đơn vị tư vấn phát hành                            | Ngày 30 tháng 6 năm 2025 (VND) | Kỳ hạn trả gốc và lãi                                           | Lãi suất                                            | Hình thức đảm bảo |
|----------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|
| Công ty Cổ phần Chứng khoán SSI – Chi nhánh Hà Nội | 149.363.251.138                | Gốc đáo hạn vào ngày 24 tháng 8 năm 2025. Lãi vay trả hàng quý. | Lãi suất tại ngày 30 tháng 6 năm 2025 là 12,3%/năm. | (x)               |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                                   | <b>149.363.251.138</b>         |                                                                 |                                                     |                   |

Trong đó:

|                                |                 |
|--------------------------------|-----------------|
| Trái phiếu dài hạn đến hạn trả | 150.000.000.000 |
| Trái phiếu dài hạn             | -               |
| Chi phí phát hành trái phiếu   | (636.748.862)   |

- (x) Tài sản đảm bảo là 4 triệu cổ phần của Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco ("Taseco Airs") thuộc sở hữu của Taseco Group và 9 triệu cổ phần của Công ty ICON4 thuộc sở hữu của Bà Đoàn Thị Phương Thảo, bên liên quan của Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

## 20. QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

Đơn vị tính: VND

|                  | Cho giai đoạn tài chính<br>sáu tháng kết thúc ngày<br>30 tháng 6 năm 2025 | Cho giai đoạn tài chính<br>sáu tháng kết thúc ngày<br>30 tháng 6 năm 2024 |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Số đầu kỳ        | 25.977.101.036                                                            | 4.830.000.000                                                             |
| Sử dụng trong kỳ | (8.064.222.222)                                                           | (4.830.000.000)                                                           |
| Số cuối kỳ       | 17.912.878.814                                                            | -                                                                         |

## 21. VỐN CHỦ SỞ HỮU

### 21.1 Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

|                                                                             | Vốn cổ phần<br>đã phát hành | Thặng dư vốn cổ<br>phần | Lợi nhuận sau thuế<br>chưa phân phối | Tổng cộng         |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| <b>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024:</b> |                             |                         |                                      |                   |
| Ngày 31 tháng 12<br>năm 2023                                                | 2.970.000.000.000           | 109.480.005.000         | 529.982.551.040                      | 3.609.462.556.040 |
| - Lợi nhuận thuần<br>trong kỳ                                               | -                           | -                       | 79.540.313.974                       | 79.540.313.974    |
| Ngày 30 tháng 6<br>năm 2024                                                 | 2.970.000.000.000           | 109.480.005.000         | 609.522.865.014                      | 3.689.002.870.014 |
| <b>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025:</b> |                             |                         |                                      |                   |
| Ngày 31 tháng 12<br>năm 2024                                                | 2.970.000.000.000           | 109.480.005.000         | 833.519.012.289                      | 3.912.999.017.289 |
| - Tăng vốn (*)                                                              | 148.500.000.000             | (368.100.000)           | -                                    | 148.131.900.000   |
| - Lợi nhuận thuần<br>trong kỳ                                               | -                           | -                       | 64.635.630.190                       | 64.635.630.190    |
| - Chia cổ tức<br>(Thuyết minh số<br>21.5)                                   | -                           | -                       | (467.775.000.000)                    | (467.775.000.000) |
| Ngày 30 tháng 6<br>năm 2025                                                 | 3.118.500.000.000           | 109.111.905.000         | 430.379.642.479                      | 3.657.991.547.479 |

(\*) Theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 08/2025/NQ-HĐQT ngày 27 tháng 2 năm 2025, Hội đồng Quản trị Công ty đã thông qua kết quả chào bán thêm cổ phiếu ra công chúng cho cổ đông hiện hữu với số lượng cổ phiếu đã chào bán thành công là 14.850.000 cổ phiếu (giá chào bán 10.000 VND/cổ phiếu), tương ứng với số tiền là 148,5 tỷ VND. Trong kỳ, Công ty đã hoàn tất giao dịch theo văn bản chấp thuận số 09/UBCK-QLCB ngày 5 tháng 3 năm 2025 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc nhận được đầy đủ tài liệu báo cáo kết quả chào bán thêm cổ phiếu ra công chúng và theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp thay đổi lần thứ 22 ngày 11 tháng 3 năm 2025.

### 21.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

|                  | Ngày 30 tháng 6 năm 2025 |                          | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 |                          |
|------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
|                  | Tổng số                  | Cổ phần thường           | Tổng số                   | Cổ phần thường           |
| Taseco Group     | 2.260.673.470.000        | 2.260.673.470.000        | 2.153.022.360.000         | 2.153.022.360.000        |
| Các cổ đông khác | 857.826.530.000          | 857.826.530.000          | 816.977.640.000           | 816.977.640.000          |
| <b>TỔNG CỘNG</b> | <b>3.118.500.000.000</b> | <b>3.118.500.000.000</b> | <b>2.970.000.000.000</b>  | <b>2.970.000.000.000</b> |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**21. VỐN CHỦ SỞ HỮU** (tiếp theo)

**21.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận**

Đơn vị tính: VND

|                                         | Cho giai đoạn tài chính<br>sáu tháng kết thúc ngày<br>30 tháng 6 năm 2025 | Cho giai đoạn tài chính<br>sáu tháng kết thúc ngày<br>30 tháng 6 năm 2024 |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| <b>Vốn đầu tư đã góp của chủ sở hữu</b> |                                                                           |                                                                           |
| Số đầu kỳ                               | 2.970.000.000.000                                                         | 2.970.000.000.000                                                         |
| Tăng vốn từ phát hành thêm cổ phần      | 148.500.000.000                                                           | -                                                                         |
| Số cuối kỳ                              | <b>3.118.500.000.000</b>                                                  | <b>2.970.000.000.000</b>                                                  |
| <b>Cổ tức đã chia</b>                   | <b>467.775.000.000</b>                                                    | -                                                                         |

**21.4 Cổ phần**

|                                        | Ngày 30 tháng 6 năm 2025 |                          | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 |                          |
|----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
|                                        | Số lượng                 | Giá trị (VND)            | Số lượng                  | Giá trị (VND)            |
| <b>Cổ phần đăng ký và đã phát hành</b> | <b>311.850.000</b>       | <b>3.118.500.000.000</b> | <b>297.000.000</b>        | <b>2.970.000.000.000</b> |
| Cổ phần phổ thông                      | 311.850.000              | 3.118.500.000.000        | 297.000.000               | 2.970.000.000.000        |
| <b>Cổ phần đang lưu hành</b>           | <b>311.850.000</b>       | <b>3.118.500.000.000</b> | <b>297.000.000</b>        | <b>2.970.000.000.000</b> |
| Cổ phần phổ thông                      | 311.850.000              | 3.118.500.000.000        | 297.000.000               | 2.970.000.000.000        |

Mệnh giá cổ phần đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phần (ngày 31 tháng 12 năm 2024: 10.000 VND/cổ phần).

**21.5 Cổ tức**

Đơn vị tính: VND

|                                                                                                                         | Cho giai đoạn tài<br>chính sáu tháng kết<br>thúc ngày 30 tháng<br>6 năm 2025 | Cho giai đoạn tài<br>chính sáu tháng kết<br>thúc ngày 30 tháng<br>6 năm 2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Cổ tức đã công bố và ghi nhận</b>                                                                                    | <b>467.775.000.000</b>                                                       | -                                                                            |
| Cổ tức trên cổ phiếu phổ thông                                                                                          |                                                                              |                                                                              |
| Cổ tức trả bằng tiền cho năm 2024: 1.500 VND/cổ phiếu (i)                                                               | 467.775.000.000                                                              | -                                                                            |
| <b>Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán và chưa được ghi nhận là nợ phải trả vào ngày 30 tháng 6 năm 2025</b> | -                                                                            | -                                                                            |

(i) Theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 24/2025/NQ-HĐQT ngày 19 tháng 6 năm 2025, Hội đồng Quản trị Công ty đã thông qua việc chi trả cổ tức bằng tiền cho cổ đông hiện hữu từ nguồn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 với tỷ lệ chi trả là 15%/ vốn điều lệ (tương đương 1 cổ phần được nhận 1.500 VND).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

## 22. DOANH THU

### 22.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

|                                                             | Đơn vị tính: VND                                                             |                                                                              |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
|                                                             | Cho giai đoạn tài<br>chính sáu tháng kết<br>thúc ngày 30 tháng<br>6 năm 2025 | Cho giai đoạn tài<br>chính sáu tháng kết<br>thúc ngày 30 tháng<br>6 năm 2024 |
| <b>Tổng doanh thu</b>                                       | <b>770.849.624.285</b>                                                       | <b>571.687.991.815</b>                                                       |
| Trong đó:                                                   |                                                                              |                                                                              |
| Doanh thu từ hoạt động chuyển nhượng bất<br>động sản        | 767.346.790.299                                                              | 569.244.548.923                                                              |
| Doanh thu từ hoạt động bán hàng và cung cấp<br>dịch vụ khác | 3.502.833.986                                                                | 2.443.442.892                                                                |
| <b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>                         | <b>-</b>                                                                     | <b>-</b>                                                                     |
| <b>Doanh thu thuần</b>                                      | <b>770.849.624.285</b>                                                       | <b>571.687.991.815</b>                                                       |
| Trong đó:                                                   |                                                                              |                                                                              |
| Doanh thu đối với các bên khác                              | 726.382.074.286                                                              | 362.465.469.609                                                              |
| Doanh thu đối với các bên liên quan                         | 44.467.549.999                                                               | 209.222.522.206                                                              |

### 22.2 Doanh thu hoạt động tài chính

|                                    | Đơn vị tính: VND                                                             |                                                                              |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
|                                    | Cho giai đoạn tài<br>chính sáu tháng kết<br>thúc ngày 30 tháng<br>6 năm 2025 | Cho giai đoạn tài<br>chính sáu tháng kết<br>thúc ngày 30 tháng<br>6 năm 2024 |
| Lãi tiền gửi, cho vay              | 9.768.514.357                                                                | 5.015.699.380                                                                |
| Lãi chuyển nhượng các khoản đầu tư | 2.959.305.402                                                                | -                                                                            |
| Cổ tức được chia                   | -                                                                            | 28.425.274.088                                                               |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                   | <b>12.727.819.759</b>                                                        | <b>33.440.973.468</b>                                                        |

## 23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

|                                                    | Đơn vị tính: VND                                                             |                                                                              |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
|                                                    | Cho giai đoạn tài<br>chính sáu tháng kết<br>thúc ngày 30 tháng<br>6 năm 2025 | Cho giai đoạn tài<br>chính sáu tháng kết<br>thúc ngày 30 tháng<br>6 năm 2024 |
| Giá vốn từ hoạt động chuyển nhượng<br>bất động sản | 485.583.895.271                                                              | 382.840.015.236                                                              |
| Giá vốn từ hoạt động khác                          | 1.250.889.441                                                                | 2.531.752.342                                                                |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                                   | <b>486.834.784.712</b>                                                       | <b>385.371.767.578</b>                                                       |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**24. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

|                                                           | Đơn vị tính: VND                                                             |                                                                              |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
|                                                           | Cho giai đoạn tài<br>chính sáu tháng kết<br>thúc ngày 30 tháng<br>6 năm 2025 | Cho giai đoạn tài<br>chính sáu tháng kết<br>thúc ngày 30 tháng<br>6 năm 2024 |
| Chi phí lãi vay                                           | 95.851.756.439                                                               | 53.319.622.730                                                               |
| Lợi nhuận chia sẻ theo các hợp đồng hợp tác<br>kinh doanh | 14.303.578.420                                                               | 11.742.005.306                                                               |
| Chi phí phát hành trái phiếu                              | 634.407.902                                                                  | 895.590.866                                                                  |
| Hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư                        | -                                                                            | (620.073.344)                                                                |
| Chi phí tài chính khác                                    | 893.437.600                                                                  | 3.536.873.528                                                                |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                                          | <b>111.683.180.361</b>                                                       | <b>68.874.019.086</b>                                                        |

**25. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

|                                                                              | Đơn vị tính: VND                                                             |                                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                              | Cho giai đoạn tài<br>chính sáu tháng kết<br>thúc ngày 30 tháng<br>6 năm 2025 | Cho giai đoạn tài<br>chính sáu tháng kết<br>thúc ngày 30 tháng<br>6 năm 2024 |
| <b>Chi phí bán hàng</b>                                                      |                                                                              |                                                                              |
| Chi phí môi giới và chi phí bán hàng liên<br>quan đến các dự án bất động sản | 39.106.169.487                                                               | 6.673.460.618                                                                |
| Chi phí bán hàng khác                                                        | 1.490.825.347                                                                | 1.033.147.827                                                                |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                                                             | <b>40.596.994.834</b>                                                        | <b>7.706.608.445</b>                                                         |
| <b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>                                          |                                                                              |                                                                              |
| Chi phí nhân công                                                            | 17.329.705.800                                                               | 13.927.252.906                                                               |
| Chi phí tài trợ, ủng hộ                                                      | 1.391.589.400                                                                | 80.000.000                                                                   |
| Chi phí khấu hao                                                             | 2.124.687.494                                                                | 1.986.875.329                                                                |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài                                                    | 12.981.305.355                                                               | 12.557.500.327                                                               |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp khác                                            | 20.414.382.466                                                               | 15.682.050.726                                                               |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                                                             | <b>54.241.670.515</b>                                                        | <b>44.233.679.288</b>                                                        |

**26. CHI PHÍ KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

|                                        | Đơn vị tính: VND                                                             |                                                                              |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
|                                        | Cho giai đoạn tài<br>chính sáu tháng kết<br>thúc ngày 30 tháng<br>6 năm 2025 | Cho giai đoạn tài<br>chính sáu tháng kết<br>thúc ngày 30 tháng<br>6 năm 2024 |
| Chi phí phát triển bất động sản để bán | 1.816.345.817.684                                                            | 351.747.382.466                                                              |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài              | 50.842.906.730                                                               | 22.760.305.558                                                               |
| Chi phí tài trợ, ủng hộ                | 1.391.589.400                                                                | 80.000.000                                                                   |
| Chi phí nhân công                      | 17.009.439.788                                                               | 13.962.808.462                                                               |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định       | 2.124.687.494                                                                | 2.041.288.987                                                                |
| Chi phí bằng tiền khác                 | 24.720.931.378                                                               | 15.627.637.068                                                               |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                       | <b>1.912.435.372.474</b>                                                     | <b>406.219.422.541</b>                                                       |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**27. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

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

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

**27.1 Chi phí thuế TNDN**

|                                                                      | Đơn vị tính: VND                                                    |                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
|                                                                      | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025 | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024 |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành<br>(Thu nhập)/chi phí thuế TNDN hoãn lại | 32.522.501.560<br>(3.009.726.634)                                   | 18.876.188.758<br>530.980.050                                       |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                                                     | <b>29.512.774.926</b>                                               | <b>19.407.168.808</b>                                               |

Dưới đây là đối chiếu chi phí thuế TNDN và kết quả của lợi nhuận kế toán trước thuế nhân với thuế suất thuế TNDN:

|                                                                            | Đơn vị tính: VND                                                    |                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
|                                                                            | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025 | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024 |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế                                          | 94.148.405.116                                                      | 98.947.482.782                                                      |
| Thuế TNDN theo thuế suất 20%                                               | 18.829.681.023                                                      | 19.789.496.556                                                      |
| <b>Các khoản điều chỉnh:</b>                                               |                                                                     |                                                                     |
| Lợi nhuận chia sẻ theo các hợp đồng hợp tác kinh doanh                     | 2.887.846.337                                                       | 2.348.401.062                                                       |
| Tài sản thuế TNDN hoãn lại chưa được ghi nhận cho lỗ tính thuế của Công ty | 988.527.528                                                         | 1.234.242.500                                                       |
| Chi phí không hợp lý, hợp lệ                                               | 1.353.645.735                                                       | 1.016.585.031                                                       |
| Điều chỉnh thuế TNDN theo Nghị định 132/2020/NĐ-CP                         | 5.453.074.303                                                       | 703.498.477                                                         |
| Cổ tức được chia                                                           | -                                                                   | (5.685.054.818)                                                     |
| <b>Chi phí thuế TNDN</b>                                                   | <b>29.512.774.926</b>                                               | <b>19.407.168.808</b>                                               |

**27.2 Thuế TNDN hiện hành**

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**27. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP** (tiếp theo)

**27.3 Thuế TNDN hoãn lại**

Công ty đã ghi nhận một số khoản tài sản thuế thu nhập hoãn lại với các biến động trong kỳ báo cáo và kỳ trước như sau:

Đơn vị tính: VND

|                                                                                                                | Bảng cân đối kế toán riêng giữa<br>niên độ |                              | Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh<br>riêng giữa niên độ                   |                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                | Ngày 30 tháng 6<br>năm 2025                | Ngày 31 tháng<br>12 năm 2024 | Cho giai đoạn tài<br>chính sáu tháng kết<br>thúc ngày 30 tháng<br>6 năm 2025 | Cho giai đoạn tài<br>chính sáu tháng kết<br>thúc ngày 30 tháng<br>6 năm 2024 |
| <b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>                                                                          |                                            |                              |                                                                              |                                                                              |
| Chi phí lãi vay đã phát sinh nhưng chưa được trừ thuế tương<br>ứng phần diện tích chưa bàn giao cho khách hàng | 675.999.293                                | 675.999.293                  | -                                                                            | -                                                                            |
| Chi phí bán hàng trích trước nhưng chưa thanh toán tương ứng<br>với phần diện tích đã bàn giao                 | 1.981.405.969                              | 2.805.579.033                | (833.868.651)                                                                | 432.654.250                                                                  |
| Thuế TNDN tạm tính cho các khoản thanh toán trước tiền mua<br>căn hộ của khách hàng                            | 3.357.598.022                              | 1.329.374.970                | 2.028.223.052                                                                | (26.966.750)                                                                 |
| Chi phí hỗ trợ lãi suất trích trước                                                                            | 5.113.416.657                              | 3.298.044.424                | 1.815.372.233                                                                | (936.667.550)                                                                |
| <b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>                                                                          | <b>11.128.419.941</b>                      | <b>8.108.997.720</b>         |                                                                              |                                                                              |
| <b>Thu nhập/(chi phí) thuế thu nhập hoãn lại tính vào báo cáo<br/>kết quả kinh doanh riêng giữa niên độ</b>    |                                            |                              | <b>3.009.726.634</b>                                                         | <b>(530.980.050)</b>                                                         |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**27. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)**

**27.4 Lỗ thuế chuyển sang từ năm trước**

Công ty được phép chuyển các khoản lỗ tính thuế sang kỳ sau để bù trừ với lợi nhuận thu được trong vòng 5 năm kể từ sau năm phát sinh khoản lỗ đó. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ, Công ty có các khoản lỗ lũy kế có thể sử dụng để bù trừ với lợi nhuận phát sinh trong tương lai. Chi tiết như sau:

| Đơn vị tính: VND |                          |                      |                                 |                      |                                   |
|------------------|--------------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------|-----------------------------------|
| Năm phát sinh    | Có thể chuyển lỗ đến năm | Lỗ tính thuế (*)     | Đã chuyển lỗ đến ngày 30/6/2025 | Không được chuyển lỗ | Chưa chuyển lỗ tại ngày 30/6/2025 |
| 2025             | 2030                     | 4.942.637.640        | -                               | -                    | 4.942.637.640                     |
| <b>TỔNG CỘNG</b> |                          | <b>4.942.637.640</b> | <b>-</b>                        | <b>-</b>             | <b>4.942.637.640</b>              |

(\*) Lỗ tính thuế ước tính theo tờ khai thuế của Công ty chưa được cơ quan thuế địa phương quyết toán vào ngày lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

Công ty chưa ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại cho khoản lỗ tính thuế nêu trên do không thể dự tính được lợi nhuận trong tương lai tại thời điểm này.

**27.5 Chi phí lãi vay vượt ngưỡng quy định**

Công ty được phép chuyển các khoản chi phí lãi vay vượt ngưỡng quy định chưa được trừ khi tính thuế TNDN cho năm hiện tại ("chi phí lãi vay chưa được trừ") sang năm sau khi xác định tổng chi phí lãi vay được trừ của năm sau. Thời gian chuyển chi phí lãi vay sang năm sau được tính liên tục không quá 5 năm kể từ sau năm phát sinh khoản chi phí lãi vay chưa được trừ đó. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ, Công ty có các khoản chi phí lãi vay chưa được trừ lũy kế có thể sử dụng trong tương lai như sau:

| Đơn vị tính: VND |                                                                |                                              |                                                                               |                                                                                      |                                                                            |
|------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Năm phát sinh    | Có thể được chuyển thành chi phí lãi vay được trừ thuế đến năm | Chi phí lãi vay chưa được trừ thuế phát sinh | Chi phí lãi vay chưa được trừ đã chuyển sang năm sau tính đến ngày 30/06/2025 | Chi phí lãi vay chưa được trừ không còn được chuyển sang năm sau đến ngày 30/06/2025 | Chi phí lãi vay chưa được trừ chưa chuyển sang năm sau tại ngày 30/06/2025 |
| 2025             | 2030 (i)                                                       | 27.265.371.515                               | -                                                                             | -                                                                                    | 27.265.371.515                                                             |
| <b>TỔNG CỘNG</b> |                                                                | <b>27.265.371.515</b>                        | <b>-</b>                                                                      | <b>-</b>                                                                             | <b>27.265.371.515</b>                                                      |

(i) Đây là các khoản chi phí lãi vay không được trừ thuế TNDN ước tính theo tờ khai thuế của Công ty chưa được cơ quan thuế địa phương quyết toán vào ngày lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

Công ty chưa ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại cho phần chi phí lãi vay không được khấu trừ nêu trên do không thể dự tính được liệu chi phí lãi vay không được khấu trừ này có thể sẽ được sử dụng trong thời gian cho phép còn lại hay không.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

## 28. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách bên có quan hệ kiểm soát với Công ty trong kỳ và tại ngày 30 tháng 6 năm 2025 như sau:

| <i>Bên liên quan</i>                                                                     | <i>Mối quan hệ</i>              |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Công ty Cổ phần THT Phúc Linh                                                            | Công ty mẹ cấp 1                |
| Ông Phạm Ngọc Thanh                                                                      | Chủ sở hữu của công ty mẹ cấp 1 |
| Công ty Cổ phần Tập đoàn Taseco ("Taseco Group")                                         | Công ty mẹ trực tiếp            |
| Công ty Cổ phần Taseco Invest ("Công ty Taseco Invest")                                  | Công ty con                     |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 4 ("Công ty ICON4")                                | Công ty con                     |
| Công ty Cổ phần Bao bì Việt Nam ("Công ty Bao bì")                                       | Công ty con gián tiếp           |
| Công ty Cổ phần Quản lý Bất động sản Quốc tế ("Công ty Quản lý BĐS")                     | Công ty con                     |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Phú Mỹ ("Công ty Phú Mỹ")                            | Công ty con                     |
| Công ty Cổ phần Alacarte Hạ Long ("Công ty ALC Hạ Long")                                 | Công ty con                     |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Yên Bình ("Công ty Yên Bình")                          | Công ty con                     |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Du lịch Sinh thái Quốc tế ("Công ty Du lịch Quốc tế")             | Công ty con                     |
| Công ty Cổ phần Xây dựng IKCONS ("Công ty IKCONS")                                       | Công ty con gián tiếp           |
| Công ty TNHH Quản lý Tòa nhà ALC Hạ Long ("Công ty Quản lý ALC")                         | Công ty con gián tiếp           |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản nghỉ dưỡng Taseco Đà Nẵng ("Công ty Taseco Đà Nẵng") | Công ty con                     |
| Công ty Cổ phần Taseco Hải Phòng ("Công ty Taseco Hải Phòng")                            | Công ty con                     |
| Công ty Cổ phần khu công nghiệp Taseco Hải phòng ("Công ty KCN Taseco Hải phòng")        | Công ty con                     |
| Công ty TNHH Đầu tư Taseco Hà Nam ("Công ty Taseco Hà Nam")                              | Công ty con                     |
| Công ty Cổ phần Nước sạch Duy Tiên ("Công ty Nước sạch Duy Tiên")                        | Công ty con gián tiếp           |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**28. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ này và kỳ trước bao gồm:

|                           |                                     |                                           | Đơn vị tính: VND                                                    |                                                                     |
|---------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| Bên liên quan             | Mối quan hệ                         | Nội dung nghiệp vụ                        | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025 | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024 |
| Taseco Group              | Công ty mẹ                          | Hoàn vốn góp và lợi nhuận thực hiện dự án | 1.000.000.000                                                       | 197.183.677.157                                                     |
|                           |                                     | Nhận góp vốn thực hiện dự án              | -                                                                   | 3.671.200.000                                                       |
|                           |                                     | Cổ tức công bố (*)                        | 339.101.020.500                                                     | -                                                                   |
|                           |                                     | Thu tiền chào bán cổ phần                 | 107.651.110.000                                                     | -                                                                   |
|                           |                                     | Chia sẻ lợi nhuận dự án đầu tư            | 7.363.671.600                                                       | 6.759.861.620                                                       |
|                           |                                     |                                           |                                                                     |                                                                     |
| Công ty Quản lý BĐS       | Công ty con                         | Phải trả phí dịch vụ                      | 6.228.139.500                                                       | 7.998.440.373                                                       |
|                           |                                     | Cổ tức được chia                          | -                                                                   | 3.096.900.000                                                       |
|                           |                                     | Chi phí quản lý tòa nhà                   | 2.487.098.922                                                       | 471.000.000                                                         |
| Công ty Du lịch Quốc tế   | Công ty con                         | Chi phí lãi vay                           | 3.223.828.769                                                       | -                                                                   |
|                           |                                     | Trả gốc vay                               | 1.500.000.000                                                       | -                                                                   |
|                           |                                     | Cổ tức được chia                          | -                                                                   | 2.640.080.000                                                       |
| Công ty Phát triển Hồ Tây | Công ty có cùng thành viên chủ chốt | Doanh thu chuyển nhượng bất động sản      | -                                                                   | 66.882.949.598                                                      |
|                           |                                     | Thu tiền từ chuyển nhượng bất động sản    | -                                                                   | 67.526.507.300                                                      |
|                           |                                     | Đi vay                                    | -                                                                   | 146.100.000.000                                                     |
|                           |                                     | Trả gốc vay                               | 1.580.000.000                                                       | 59.500.000.000                                                      |
|                           |                                     | Thu tiền cho vay                          | 200.000.000                                                         | 29.500.000.000                                                      |
|                           |                                     |                                           |                                                                     |                                                                     |
| Công ty Taseco Invest     | Công ty con                         | Đi vay                                    | 150.000.000.000                                                     | 304.500.000.000                                                     |
|                           |                                     | Thu tiền cho vay                          | -                                                                   | 20.700.000.000                                                      |
|                           |                                     | Trả gốc vay                               | 115.700.000.000                                                     | 18.600.000.000                                                      |
|                           |                                     | Chi phí lãi vay phải trả                  | 15.648.377.396                                                      | 3.772.472.603                                                       |
| Công ty ICON4             | Công ty con                         | Chi phí dịch vụ                           | 306.713.840.525                                                     | 25.589.015.344                                                      |
|                           |                                     | Nhận tiền đi vay                          | 100.000.000.000                                                     | -                                                                   |
| Công ty ALC Hạ Long       | Công ty con                         | Thu tiền cho vay                          | 200.000.000.000                                                     | -                                                                   |
|                           |                                     | Cho vay                                   | 16.700.000.000                                                      | 33.000.000.000                                                      |
|                           |                                     | Chi phí dịch vụ                           | 2.093.819.205                                                       | 2.455.228.075                                                       |
|                           |                                     | Lãi cho vay                               | 5.568.643.839                                                       | 2.780.221.913                                                       |

(\*) Theo thông báo số 818/2025/TB-TAL ngày 19 tháng 6 năm 2025 về việc chốt danh sách cổ đông thực hiện quyền nhận cổ tức năm 2024 bằng tiền, ngày đăng ký cuối cùng lập danh sách sở hữu chứng khoán là ngày 8 tháng 7 năm 2025.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**28. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ này và kỳ trước bao gồm: (tiếp theo)

|                                 |                                                                   |                                        | Đơn vị tính: VND                                                    |                                                                     |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| Bên liên quan                   | Mối quan hệ                                                       | Nội dung nghiệp vụ                     | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025 | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024 |
| Công ty Yên Bình                | Công ty con                                                       | Đi vay                                 | 13.000.000.000                                                      | 11.500.000.000                                                      |
|                                 |                                                                   | Nhận cổ tức bằng tiền                  | -                                                                   | 3.552.000.000                                                       |
|                                 |                                                                   | Cổ tức được chia                       | -                                                                   | 3.552.000.000                                                       |
| Công ty Cổ phần xây dựng IKCONS | Công ty con gián tiếp                                             | Chi phí dịch vụ                        | 1.415.914.472                                                       | 190.129.387.147                                                     |
| Công ty TAH                     | Công ty con (đến ngày 20 tháng 8 năm 2024)                        | Cho vay                                | -                                                                   | 18.025.000.000                                                      |
|                                 |                                                                   | Thu tiền cho vay                       | -                                                                   | 152.202.200.000                                                     |
|                                 |                                                                   | Nhận cổ tức bằng tiền                  | -                                                                   | 10.820.294.088                                                      |
|                                 |                                                                   | Cổ tức được chia                       | -                                                                   | 10.820.294.088                                                      |
| Công ty Phú Mỹ                  | Công ty con                                                       | Đi vay                                 | -                                                                   | 48.928.800.000                                                      |
|                                 |                                                                   | Trả gốc vay                            | 6.458.800.000                                                       | 20.600.000.000                                                      |
|                                 |                                                                   | Cho vay                                | 12.350.000.000                                                      | -                                                                   |
|                                 |                                                                   | Nhận cổ tức bằng tiền                  | -                                                                   | 8.316.000.000                                                       |
|                                 |                                                                   | Chia sẻ lợi nhuận từ thực hiện Dự án   | 7.219.615.843                                                       | -                                                                   |
|                                 |                                                                   | Nhận góp vốn thực hiện dự án           | -                                                                   | 3.671.200.000                                                       |
|                                 |                                                                   |                                        |                                                                     |                                                                     |
| Công ty Vinconstec              | Công ty có cùng thành viên chủ chốt                               | Cho vay                                | 4.500.000.000                                                       | -                                                                   |
|                                 |                                                                   | Trả tiền vay                           | 17.705.579.260                                                      | -                                                                   |
| Công ty Taseco Đà Nẵng          | Công ty con                                                       | Cho vay                                | 2.850.000.000                                                       | -                                                                   |
|                                 |                                                                   | Doanh thu cung cấp hàng hóa dịch vụ    | 1.417.965.216                                                       | -                                                                   |
| Công ty KCN Taseco Hải Phòng    | Công ty con (từ ngày 18 tháng 3 năm 2025)                         | Góp vốn                                | 450.000.000.000                                                     | -                                                                   |
|                                 |                                                                   | Nhận tiền vay                          | 449.800.000.000                                                     | -                                                                   |
|                                 |                                                                   | Chi phí lãi vay                        | 4.479.917.809                                                       | -                                                                   |
| Công ty Cổ phần Đầu tư TLI      | Công ty có mối quan hệ với thành viên mật thiết của Chủ tịch HĐQT | Doanh thu chuyển nhượng bất động sản   | 41.242.493.789                                                      | 49.087.041.420                                                      |
|                                 |                                                                   | Thu tiền từ chuyển nhượng bất động sản | 13.303.056.300                                                      | 15.607.141.200                                                      |
|                                 |                                                                   | Đi vay                                 | -                                                                   | 30.000.000.000                                                      |
|                                 |                                                                   | Trả gốc vay                            | -                                                                   | 30.000.000.000                                                      |
|                                 |                                                                   |                                        |                                                                     |                                                                     |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**28. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ này và kỳ trước bao gồm: (tiếp theo)

|                               |                                                 |                                        | Đơn vị tính: VND                                                    |                                                                     |
|-------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| Bên liên quan                 | Mối quan hệ                                     | Nội dung nghiệp vụ                     | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025 | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024 |
| Công ty Cổ phần THT Phúc Linh | Công ty mẹ cấp 1                                | Thu tiền từ chuyển nhượng bất động sản | -                                                                   | 13.096.000.000                                                      |
| Ông Đỗ Việt Thanh             | Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc          | Đi vay                                 | -                                                                   | 14.000.000.000                                                      |
|                               |                                                 | Trả gốc vay                            | -                                                                   | 14.000.000.000                                                      |
|                               |                                                 | Doanh thu chuyển nhượng bất động sản   | -                                                                   | 7.715.300.775                                                       |
| Ông Phạm Anh Tuấn             | Thành viên mật thiết của Chủ tịch HĐQT          | Thu tiền từ chuyển nhượng bất động sản | -                                                                   | 45.819.000.000                                                      |
|                               |                                                 | Doanh thu chuyển nhượng bất động sản   | -                                                                   | 63.557.706.939                                                      |
|                               |                                                 | Thu tiền từ chuyển nhượng bất động sản | -                                                                   | 71.379.541.300                                                      |
| Bà Đoàn Thị Phương Thảo       | Thành viên gia đình mật thiết của Chủ tịch HĐQT | Doanh thu chuyển nhượng bất động sản   | -                                                                   | 9.990.354.027                                                       |
|                               |                                                 | Thu tiền từ chuyển nhượng bất động sản | -                                                                   | 19.983.500.000                                                      |
|                               |                                                 | Doanh thu chuyển nhượng bất động sản   | -                                                                   | 9.763.908.373                                                       |
| Bà Nguyễn Thị Kim Ngân        | Kế toán trưởng                                  | Thu tiền từ chuyển nhượng bất động sản | -                                                                   | 10.944.717.000                                                      |
|                               |                                                 |                                        |                                                                     |                                                                     |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**28. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

*Các điều kiện và điều khoản của các giao dịch với các bên liên quan*

Các nghiệp vụ chuyển nhượng tài sản, cung cấp và sử dụng dịch vụ với các bên liên quan được thực hiện trên cơ sở thỏa thuận theo hợp đồng.

Trong kỳ, Công ty đã đi vay và cho vay các bên liên quan theo từng thỏa thuận vay và cho vay. Công ty đã phát sinh các giao dịch trả cổ tức, mua và cung cấp hàng hóa, dịch vụ và giao dịch chuyển nhượng cổ phần với các bên liên quan theo mức giá thỏa thuận giữa các bên.

Số dư các khoản phải thu, phải trả tại ngày 30 tháng 6 năm 2025 không cần bảo đảm, không có lãi suất (ngoại trừ các khoản phải thu về cho vay và các khoản đi vay) và sẽ được thanh toán bằng tiền. Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2025, Công ty chưa trích lập bất cứ một khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi nào liên quan đến số tiền các bên liên quan còn nợ Công ty (ngày 31 tháng 12 năm 2024: 0). Việc đánh giá này được thực hiện cho mỗi năm thông qua việc kiểm tra tình hình tài chính của bên liên quan và thị trường mà bên liên quan đó hoạt động.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ, số dư các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:

| <i>Đơn vị tính: VND</i>                               |                                                                   |                                                        |                                 |                                  |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| <i>Bên liên quan</i>                                  | <i>Mối quan hệ</i>                                                | <i>Nội dung nghiệp vụ</i>                              | <i>Ngày 30 tháng 6 năm 2025</i> | <i>Ngày 31 tháng 12 năm 2024</i> |
| <b>Phải thu ngắn hạn khách hàng (Thuyết minh 6.1)</b> |                                                                   |                                                        |                                 |                                  |
| Công ty Cổ phần Đầu tư TLI                            | Công ty có mối quan hệ với thành viên mật thiết của Chủ tịch HĐQT | Chuyển nhượng bất động sản                             | 33.641.654.900                  | 2.601.190.200                    |
| Ông Phạm Anh Tuấn                                     | Thành viên mật thiết của Chủ tịch HĐQT                            | Chuyển nhượng bất động sản                             | 2.958.756.674                   | 2.956.569.500                    |
| Bà Đào Văn Trang                                      | Thành viên mật thiết của Phó Chủ tịch HĐQT                        | Chuyển nhượng bất động sản                             | 2.180.085.000                   | 2.180.085.000                    |
| Công ty ALC Hạ Long                                   | Công ty con                                                       | Chuyển nhượng bất động sản                             | 18.568.038.396                  | 18.568.038.396                   |
| Bà Nguyễn Đào Anh Thư                                 | Thành viên mật thiết của Phó Chủ tịch HĐQT                        | Chuyển nhượng bất động sản                             | 3.308.447.500                   | 3.308.447.500                    |
| Ông Đỗ Việt Thanh                                     | Thành viên HĐQT, Phó Tổng Giám đốc                                | Chuyển nhượng bất động sản                             | -                               | 2.100.000.000                    |
| Công ty Taseco Invest                                 | Công ty con                                                       | Phí tư vấn quản lý dự án                               | 6.924.000.000                   | 6.060.000.000                    |
| Công ty Phát triển Hồ Tây                             | Công ty có cùng thành viên chủ chốt                               | Phí tư vấn quản lý dự án<br>Chuyển nhượng bất động sản | 240.000.000<br>3.554.026.700    | -<br>3.554.026.700               |
| Các bên liên quan khác                                |                                                                   |                                                        | 3.204.333.434                   | 2.839.665.850                    |
|                                                       |                                                                   |                                                        | <b>74.579.342.604</b>           | <b>44.168.023.146</b>            |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**28. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ, số dư các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau: (tiếp theo)

|                                                              |                                                                   |                               |                          | Đơn vị tính: VND          |  |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|---------------------------|--|
| Bên liên quan                                                | Mối quan hệ                                                       | Nội dung nghiệp vụ            | Ngày 30 tháng 6 năm 2025 | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 |  |
| <b>Trả trước cho người bán ngắn hạn</b> (Thuyết minh số 6.2) |                                                                   |                               |                          |                           |  |
| Công ty ICON4                                                | Công ty con                                                       | Trả trước phí dịch vụ xây lắp | 346.980.734.088          | -                         |  |
| Công ty IKCONS                                               | Công ty con gián tiếp                                             | Trả trước phí dịch vụ xây lắp | 91.398.785.325           | -                         |  |
| Công ty TNHH Đầu tư Thương mại Phúc Linh                     | Công ty có mối quan hệ với thành viên mật thiết của Chủ tịch HĐQT | Trả trước tiền mua hàng hóa   | 2.000.000.000            | -                         |  |
|                                                              |                                                                   |                               | <b>440.379.519.413</b>   | <b>-</b>                  |  |
| <b>Phải thu ngắn hạn khác</b> (Thuyết minh số 8)             |                                                                   |                               |                          |                           |  |
| Công ty Phú Mỹ                                               | Công ty con                                                       | Phải thu cổ tức               | -                        | 8.316.000.000             |  |
|                                                              |                                                                   | Phải thu lãi vay              | 170.653.423              | -                         |  |
| Công ty ALC Hạ Long                                          | Công ty con                                                       | Chi hộ, chi khác              | 3.052.107.540            | 3.071.890.179             |  |
|                                                              |                                                                   | Phải thu lãi vay              | 12.663.645.191           | 7.095.001.352             |  |
| Công ty Quản lý BĐS                                          | Công ty con                                                       | Chi hộ dịch vụ                | 2.169.666.323            | 890.282.036               |  |
| Công ty Cổ phần Đầu tư TLI                                   | Công ty có mối quan hệ với thành viên mật thiết của Chủ tịch HĐQT | Thu chi hộ                    | 2.806.102.749            | 2.806.102.749             |  |
| Công ty Taseco Đà Nẵng                                       | Công ty con                                                       | Phải thu chi hộ               | 1.966.263.048            | 1.331.315.236             |  |
|                                                              |                                                                   | Phải thu lãi vay              | 170.608.220              | 40.552.054                |  |
| Các bên liên quan khác                                       |                                                                   | Phải thu khác                 | 773.739.270              | 484.819.680               |  |
|                                                              |                                                                   |                               | <b>23.772.785.764</b>    | <b>24.035.963.286</b>     |  |
| <b>Phải trả người bán ngắn hạn</b> (Thuyết minh số 15.1)     |                                                                   |                               |                          |                           |  |
| Công ty ICON4                                                | Công ty con                                                       | Phải trả dịch vụ xây lắp      | 342.163.098.774          | 118.221.234.032           |  |
| Công ty IKCONS                                               | Công ty con gián tiếp                                             | Phải trả dịch vụ xây lắp      | 38.396.456.407           | 69.303.526.075            |  |
| Công ty Quản lý BĐS                                          | Công ty con                                                       | Chi phí cung cấp dịch vụ      | 19.145.389.142           | 10.573.390.320            |  |
| Công ty ALC Hạ Long                                          | Công ty con                                                       | Chi phí cung cấp dịch vụ      | 1.617.901.908            | -                         |  |
| Taseco Group                                                 | Công ty mẹ                                                        | Chi phí cung cấp dịch vụ      | 1.018.052.683            | -                         |  |
| Các bên liên quan khác                                       |                                                                   | Chi phí cung cấp dịch vụ      | 964.016.300              | 501.853.518               |  |
|                                                              |                                                                   |                               | <b>403.304.915.214</b>   | <b>198.600.003.945</b>    |  |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**28. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN** (tiếp theo)

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ, số dư các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau: (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

| Bên liên quan                                     | Mối quan hệ                                       | Nội dung nghiệp vụ                                           | Ngày 30 tháng 6 năm 2025 | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| <b>Phải trả ngắn hạn khác</b> (Thuyết minh số 18) |                                                   |                                                              |                          |                           |
| Taseco Group                                      | Công ty mẹ                                        | Nhận góp vốn thực hiện dự án và lợi nhuận phân chia phải trả | 106.433.324.813          | 100.069.653.213           |
| Công ty Taseco Hải Phòng                          | Công ty con                                       | Phải trả cổ tức (*)                                          | 339.101.020.500          | -                         |
| Công ty Du lịch Quốc tế                           | Công ty con                                       | Chi phí lãi vay phải trả                                     | 4.479.917.809            | -                         |
| Công ty IKCONS                                    | Công ty con gián tiếp                             | Chi phí lãi vay phải trả                                     | 5.205.863.016            | 1.981.698.631             |
| Công ty ICON4                                     | Công ty con                                       | Lãi chậm thanh toán                                          | 6.043.552.470            | 6.043.552.470             |
| Công ty Taseco Invest                             | Công ty con                                       | Lãi chậm thanh toán                                          | 5.924.026.316            | 5.857.957.823             |
| Công ty Phú Mỹ                                    | Công ty con                                       | Lãi vay phải trả                                             | 28.289.565.614           | 12.667.188.218            |
|                                                   |                                                   | Lãi vay phải trả                                             | -                        | 2.000.316.875             |
|                                                   |                                                   | Nhận góp vốn và lợi nhuận phân chia thực hiện dự án          | 105.749.653.940          | 98.530.038.097            |
| Công ty Phát triển Hồ Tây                         | Công ty có cùng thành viên chủ chốt               | Lãi vay phải trả                                             | 1.465.083.041            | 1.637.496.711             |
|                                                   |                                                   | Phải trả khác                                                | 99.095.288               | 99.252.023                |
| Các bên liên quan khác                            | Các bên liên quan khác                            | Các khoản phải trả khác                                      | 29.917.809               | 1.100.968.008             |
|                                                   |                                                   |                                                              | <b>602.821.020.616</b>   | <b>229.988.122.069</b>    |
| <b>Phải trả dài hạn khác</b> (Thuyết minh số 18)  |                                                   |                                                              |                          |                           |
| Ông Đoàn Duy Chính                                | Thành viên gia đình mật thiết của Chủ tịch HĐQT   | Nhận góp vốn thực hiện dự án                                 | 33.347.847.960           | 33.347.847.960            |
| Ông Đỗ Mạnh Cường                                 | Thành viên gia đình mật thiết của thành viên HĐQT | Nhận góp vốn thực hiện dự án                                 | 14.190.573.599           | 14.190.573.599            |
|                                                   |                                                   |                                                              | <b>47.538.421.559</b>    | <b>47.538.421.559</b>     |

(\*) Theo thông báo số 818/2025/TB-TAL ngày 19 tháng 6 năm 2025 về việc chốt danh sách cổ đông thực hiện quyền nhận cổ tức năm 2024 bằng tiền, ngày đăng ký cuối cùng lập danh sách sở hữu chứng khoán là ngày 8 tháng 7 năm 2025.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**28. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ, số dư các khoản cho vay với các bên liên quan như sau: (tiếp theo)

*Đơn vị tính: VND*

| <i>Bên liên quan</i>                       | <i>Mối quan hệ</i>                  | <i>Nội dung nghiệp vụ</i> | <i>Ngày 30 tháng 6 năm 2025</i> | <i>Ngày 31 tháng 12 năm 2024</i> |
|--------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| <b>Cho vay ngắn hạn</b> (Thuyết minh số 7) |                                     |                           |                                 |                                  |
| Công ty ALC Hạ Long                        | Công ty con                         | Cho vay (i)               | 79.900.000.000                  | 263.200.000.000                  |
| Công ty Phú Mỹ Công ty                     | Công ty con                         | Cho vay (ii)              | 12.350.000.000                  | -                                |
| Vinconstec                                 | Công ty có cùng thành viên chủ chốt | Cho vay (iii)             | 4.500.000.000                   | -                                |
| Công ty Taseco Đà Nẵng                     | Công ty con                         | Cho vay (iv)              | 4.900.000.000                   | 2.050.000.000                    |
|                                            |                                     |                           | <b>101.650.000.000</b>          | <b>265.250.000.000</b>           |

- (i) Đây là khoản cho vay tín chấp với lãi suất từ 7,0%/năm, gốc và lãi thanh toán tại thời điểm đáo hạn vào ngày 20 tháng 12 năm 2025 và ngày 16 tháng 1 năm 2026.
- (ii) Đây là khoản cho vay tín chấp với lãi suất 7,0%/năm, gốc và lãi thanh toán tại thời điểm đáo hạn từ ngày 8 tháng 2 năm 2026 đến ngày 17 tháng 7 năm 2026.
- (iii) Đây là khoản cho vay tín chấp với lãi suất 7,0%/năm, gốc và lãi thanh toán tại thời điểm đáo hạn vào ngày 26 tháng 2 năm 2026.
- (iv) Đây là khoản cho vay tín chấp với lãi suất 7,0%/năm, gốc và lãi thanh toán tại thời điểm đáo hạn từ ngày 18 tháng 7 năm 2025 đến ngày 18 tháng 6 năm 2026.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**28. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ, số dư các khoản phải vay ngắn hạn với các bên liên quan như sau:

Đơn vị tính: VND

| Bên liên quan                           | Mối quan hệ                         | Nội dung nghiệp vụ | Ngày 30 tháng 6 năm 2025 | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 |
|-----------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------|
| <b>Vay ngắn hạn</b> (Thuyết minh số 19) |                                     |                    |                          |                           |
| Công ty Taseco Invest                   | Công ty con                         | Vay ngắn hạn (i)   | 520.000.000.000          | 370.000.000.000           |
| Công ty KCN Taseco Hải Phòng            | Công ty con                         | Vay ngắn hạn (ii)  | 449.800.000.000          | -                         |
| Công ty Du lịch Quốc tế                 | Công ty con                         | Vay ngắn hạn (iii) | 117.000.000.000          | 118.500.000.000           |
| Công ty ICON4                           | Công ty con                         | Vay ngắn hạn (iv)  | 100.000.000.000          | -                         |
| Công ty Yên Bình                        | Công ty con                         | Vay ngắn hạn (v)   | 13.000.000.000           | -                         |
| Công ty Phú Mỹ                          | Công ty con                         | Vay ngắn hạn       | -                        | 6.458.800.000             |
| Công ty Phát triển Hồ Tây               | Công ty có cùng thành viên chủ chốt | Vay ngắn hạn       | -                        | 1.580.000.000             |
|                                         |                                     |                    | <b>1.199.800.000.000</b> | <b>496.538.800.000</b>    |

- (i) Đây là khoản vay tín chấp với lãi suất 5,0%/năm, gốc và lãi thanh toán tại thời điểm đáo hạn từ ngày 19 tháng 12 năm 2025 đến ngày 16 tháng 6 năm 2026.
- (ii) Đây là khoản vay tín chấp với lãi suất 5,0%/năm, gốc và lãi thanh toán tại thời điểm đáo hạn từ ngày 15 tháng 4 năm 2026 đến ngày 23 tháng 4 năm 2026. Tài sản đảm bảo của khoản vay này là toàn bộ cổ phần của Công ty tại Công ty KCN Taseco Hải Phòng.
- (iii) Đây là khoản vay tín chấp với lãi suất 5,5%/năm, gốc và lãi thanh toán tại thời điểm đáo hạn vào ngày 12 tháng 9 năm 2025.
- (iv) Đây là khoản vay tín chấp với lãi suất 6,0%/năm, gốc và lãi thanh toán tại thời điểm đáo hạn vào ngày 24 tháng 6 năm 2026.
- (v) Đây là khoản vay tín chấp với lãi suất 5,0%/năm, gốc và lãi thanh toán tại thời điểm đáo hạn vào ngày 17 tháng 6 năm 2026.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**28. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ, số dư các khoản vay dài hạn với các bên liên quan như sau:

|                                        |                                     |                             | Đơn vị tính: VND         |                           |
|----------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Bên liên quan                          | Mối quan hệ                         | Nội dung nghiệp vụ          | Ngày 30 tháng 6 năm 2025 | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 |
| <b>Vay dài hạn</b> (Thuyết minh số 19) |                                     |                             |                          |                           |
| Công ty Taseco Invest                  | Công ty con                         | Vay dài hạn đến hạn trả (i) | 121.450.000.000          | 237.150.000.000           |
| Công ty Vinconstec                     | Công ty có cùng thành viên chủ chốt | Vay dài hạn đến hạn trả     | -                        | 17.705.579.260            |
|                                        |                                     |                             | <b>121.450.000.000</b>   | <b>254.855.579.260</b>    |

(i) Đây là khoản vay dài hạn đến hạn trả với lãi suất 5,5%/năm, gốc và lãi thanh toán tại thời điểm đáo hạn vào ngày 28 tháng 2 năm 2026.

**Các giao dịch với các bên liên quan khác**

Thu nhập của các thành viên HĐQT và Ban Tổng Giám đốc:

|                       |                                                       | Đơn vị tính: VND                                                    |                                                                     |
|-----------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| Họ và tên             | Chức vụ                                               | Thu nhập                                                            |                                                                     |
|                       |                                                       | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025 | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024 |
| Ông Phạm Ngọc Thanh   | Chủ tịch HĐQT                                         | 1.090.000.000                                                       | 790.000.000                                                         |
| Ông Nguyễn Minh Hải   | Phó Chủ tịch HĐQT                                     | 1.060.000.000                                                       | 660.000.000                                                         |
| Ông Nguyễn Trần Tùng  | Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc                    | 1.449.562.500                                                       | 1.153.700.000                                                       |
| Ông Đỗ Việt Thanh     | Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc                | 1.108.254.167                                                       | 885.690.000                                                         |
| Ông Đỗ Tuấn Anh       | Phó Chủ tịch HĐQT (đến ngày 21 tháng 4 năm 2025)      | 692.222.222                                                         | 717.462.222                                                         |
| Bà Cao Thị Lan Hương  | Phó Tổng giám đốc                                     | 893.968.750                                                         | 750.357.500                                                         |
| Ông Bùi Xuân Vượng    | Phó Tổng Giám đốc                                     | 723.437.500                                                         | 634.152.500                                                         |
| Ông Nguyễn Văn Nghĩa  | Phó Tổng Giám đốc                                     | 927.743.056                                                         | 638.328.306                                                         |
| Ông Vũ Quốc Huy       | Phó Tổng Giám đốc                                     | 1.123.833.333                                                       | 861.500.000                                                         |
| Ông Khuất Trung Thắng | Phó Tổng Giám đốc (đến ngày 1 tháng 11 năm 2024)      | -                                                                   | 635.927.500                                                         |
| Ông Ngô Thanh Dũng    | Phó Tổng Giám đốc (từ ngày 3 tháng 6 năm 2024)        | 506.618.056                                                         | 54.214.545                                                          |
| Ông Lê Đức Long       | Thành viên HĐQT độc lập (từ ngày 21 tháng 4 năm 2025) | 14.000.000                                                          | -                                                                   |
|                       |                                                       | <b>9.589.639.584</b>                                                | <b>7.781.332.573</b>                                                |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**28. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

*Các giao dịch với các bên liên quan khác (tiếp theo)*

|                            |                                                                           |                                                                           |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Thủ lao của Ban Kiểm soát: |                                                                           | Đơn vị tính: VND                                                          |
|                            | Cho giai đoạn tài chính<br>sáu tháng kết thúc ngày<br>30 tháng 6 năm 2025 | Cho giai đoạn tài chính<br>sáu tháng kết thúc ngày<br>30 tháng 6 năm 2024 |
| Thủ lao của Ban Kiểm soát  | 69.333.333                                                                | 66.000.000                                                                |

**29. CÁC CAM KẾT**

*Các cam kết liên quan đến chi phí đầu tư phát triển các dự án bất động sản*

Công ty đã ký kết các hợp đồng liên quan đến việc đầu tư xây dựng các dự án bất động sản tại ngày 30 tháng 6 năm 2025. Tổng số vốn cam kết với giá trị ước tính là 2.291 tỷ VND (ngày 31 tháng 12 năm 2024: 1.311 tỷ VND).

*Cam kết góp vốn*

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty có cam kết về việc góp vốn như sau:

| Tên đơn vị nhận đầu tư   | Tổng vốn điều lệ của đơn vị nhận đầu tư | Cam kết góp vốn của Công ty |                                              |
|--------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------|
|                          |                                         | Tỷ lệ sở hữu (%)            | Cam kết góp vốn tại ngày 30 tháng 6 năm 2025 |
| Công ty Taseco Hà Nam    | 720.000.000.000                         | 80,00                       | (*) 320.000.000.000                          |
| Công ty Taseco Hải Phòng | 20.000.000.000                          | 50,50                       | 9.100.000.000                                |
| <b>TỔNG CỘNG</b>         |                                         |                             | <b>329.100.000.000</b>                       |

(\*) Tại ngày phát hành báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này, Công ty đã hoàn tất việc góp số vốn cam kết nêu trên.

*Cam kết thuê hoạt động*

Công ty hiện đang thuê văn phòng theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

|                  |                          |                           |
|------------------|--------------------------|---------------------------|
|                  | Đơn vị tính: VND         |                           |
|                  | Ngày 30 tháng 6 năm 2025 | Ngày 31 tháng 12 năm 2024 |
| Đến 1 năm        | 5.151.636.000            | 10.303.272.000            |
| <b>TỔNG CỘNG</b> | <b>5.151.636.000</b>     | <b>10.303.272.000</b>     |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**29. CÁC CAM KẾT (tiếp tục)**

***Cam kết cho thuê hoạt động***

Công ty hiện đang cho thuê văn phòng theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ, các khoản tiền thuê tối thiểu trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

|                  | Đơn vị tính: VND            |                              |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|
|                  | Ngày 30 tháng 6<br>năm 2025 | Ngày 31 tháng 12<br>năm 2024 |
| Đến 1 năm        | 1.003.636.368               | 2.007.272.736                |
| <b>TỔNG CỘNG</b> | <b>1.003.636.368</b>        | <b>2.007.272.736</b>         |

***Các cam kết liên quan đến các dự án đầu tư bất động sản***

***Dự án số 4 Thanh Hóa***

- Theo Quyết định số 4816/QĐ-UBND ngày 9 tháng 11 năm 2020 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Thanh Hóa về việc phê duyệt kết quả lựa chọn nhà đầu tư thực hiện Dự án số 4 Thanh Hóa và hợp đồng thực hiện dự án đầu tư số 18/TTPTQĐ/2020/HĐ ĐTDA với Trung tâm phát triển quỹ đất Thanh Hóa. Công ty có thực hiện đầu tư hoàn chỉnh công trình hạ tầng kỹ thuật, xây thô nhà ở theo quy hoạch chi tiết 1/500 được phê duyệt tại quyết định số 75/QĐ/UBND ngày 05/01/2019. Đối với các khu đất xây dựng các công trình hạ tầng xã hội, hạ tầng khu đất tái định cư, giáo dục sau khi đầu tư đồng bộ các công trình hạ tầng kỹ thuật, Công ty bàn giao cho nhà nước để quản lý sử dụng theo quy định.

***Dự án Hải Yến***

- Theo Quyết định số 5448/QĐ-UBND ngày 29 tháng 12 năm 2021 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Thanh Hóa về việc phê duyệt kết quả lựa chọn nhà đầu tư thực hiện Dự án Hải Yến và hợp đồng thực hiện dự án đầu tư có sử dụng đất số 02/2022/ĐPHĐ-DASĐĐ với UBND thị xã Nghi Sơn, Công ty có thực hiện đầu tư hoàn chỉnh công trình hạ tầng kỹ thuật, xây thô nhà ở theo quy hoạch chi tiết 1/500 được phê duyệt tại quyết định số 2586/QĐ/UBND ngày 09/05/2018. Đối với các khu đất xây dựng các công trình dịch vụ công cộng, sau khi đầu tư đồng bộ các công trình hạ tầng kỹ thuật, Công ty bàn giao cho nhà nước để quản lý sử dụng theo quy định.

***Dự án Duy Tiên***

- Theo Quyết định số 1707/QĐ-UBND của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Hà Nam về việc phê duyệt chấp thuận nhà đầu tư thực hiện Dự án Đầu tư xây dựng Khu đô thị mới phía Nam trung tâm hành chính thị xã Duy Tiên và quyết định chấp thuận chủ trương đầu tư dự án số 616/QĐ-UBND Công ty có thực hiện đầu tư xây dựng hoàn chỉnh công trình hạ tầng xã hội, công cộng, hạ tầng khác. Sau khi hoàn thành đầu tư xây dựng, Công ty bàn giao cho nhà nước để quản lý sử dụng theo quy định.

***Cam kết theo hợp đồng hỗ trợ lãi suất***

Công ty đã ký kết một số thỏa thuận ba (3) bên với các khách hàng mua căn hộ, quyền sử dụng đất tại các Dự án Alacarte Hạ Long, Dự án số 4 Thanh Hóa, Dự án Nguyễn Bình, Dự án Nam Thái và một số ngân hàng. Theo các thỏa thuận này, các ngân hàng sẽ cho khách hàng vay để thanh toán tiền mua căn hộ, đất tại các dự án bất động sản của Công ty và Công ty sẽ hỗ trợ khách hàng thông qua việc thanh toán các khoản lãi vay cho ngân hàng theo lãi suất và thời hạn được thỏa thuận giữa các bên.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**29. CÁC CAM KẾT (tiếp tục)**

***Cam kết miễn phí quản lý căn hộ***

Công ty đã ký kết một số thỏa thuận với khách hàng mua căn hộ tại Dự án Alacarte Hạ Long của Công ty, theo đó, các khách hàng sẽ được hưởng chính sách ưu đãi miễn phí quản lý căn hộ trong vòng 10 năm.

**30. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

Theo Nghị quyết số 26/2025/NQ-HĐQT ngày 14 tháng 7 năm 2025, Hội đồng Quản trị Công ty đã thông qua phương án chuyển nhượng 4,22% tỷ lệ sở hữu của Công ty trong Công ty ICON4 cho Công ty Cổ phần Đầu tư TLI, với tổng giá phí là 36,45 tỷ VND. Theo Nghị quyết số 30/2025/NQ-HĐQT ngày 30 tháng 7 năm 2025, Hội đồng Quản trị Công ty đã phê duyệt phương án mua cổ phần chào bán cho cổ đông hiện hữu của Công ty ICON4 với số tiền là 262,2 tỷ VND. Cũng trong đợt phát hành này, Công ty đã mua thêm 0,4% tỷ lệ sở hữu của Công ty ICON4 do các cổ đông hiện hữu khác không thực hiện quyền mua. Sau các giao dịch nêu trên, tỷ lệ sở hữu của Công ty trong Công ty ICON4 giảm từ 72,50% xuống còn 68,68%.

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

Hà Nội, Việt Nam  
Ngày 27 tháng 8 năm 2025

Vũ Thị Khánh Hà  
Người lập

Nguyễn Thị Kim Ngân  
Kế toán trưởng

Nguyễn Trần Tùng  
Tổng Giám đốc



## EY | Building a better working world

EY is building a better working world by creating new value for clients, people, society and the planet, while building trust in capital markets.

Enabled by data, AI and advanced technology, EY teams help clients shape the future with confidence and develop answers for the most pressing issues of today and tomorrow.

EY teams work across a full spectrum of services in assurance, consulting, tax, strategy and transactions. Fueled by sector insights, a globally connected, multi-disciplinary network and diverse ecosystem partners, EY teams can provide services in more than 150 countries and territories.

All in to shape the future with confidence.

EY refers to the global organization, and may refer to one or more, of the member firms of Ernst & Young Global Limited, each of which is a separate legal entity. Ernst & Young Global Limited, a UK company limited by guarantee, does not provide services to clients. Information about how EY collects and uses personal data and a description of the rights individuals have under data protection legislation are available via [ey.com/privacy](https://ey.com/privacy). EY member firms do not practice law where prohibited by local laws. For more information about our organization, please visit [ey.com](https://ey.com).

© 2025 Ernst & Young Vietnam Limited. All Rights Reserved.

[ey.com/en\\_vn](https://ey.com/en_vn)