



BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH – HỢP NHẤT

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
1. Báo cáo của Ban Giám đốc	02 - 04
2. Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	05 - 06
3. Bảng cân đối kế toán (hợp nhất) giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2025	07 - 08
4. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (hợp nhất) giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025	09
5. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (hợp nhất) giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025	10
6. Thuyết minh báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025	11 - 37
7. Phụ lục số 01 - Chi tiết tăng giảm tài sản cố định hữu hình	38



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC

Địa chỉ: Khu Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam

Báo cáo của Ban Giám đốc

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty CP Đầu tư và Phát triển Du lịch Phú Quốc đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ của công ty mẹ là Công ty CP Đầu tư và Phát triển Du lịch Phú Quốc và 01 công ty con (sau đây gọi tắt là “Tập đoàn”) cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025 đã được soát xét của Tập đoàn.

1. Khái quát về Tập đoàn

Tập đoàn bao gồm công ty mẹ là Công ty CP Đầu tư và Phát triển Du lịch Phú Quốc (sau đây gọi tắt là “Công ty”) và 01 công ty con.

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Du lịch Phú Quốc là Công ty cổ phần, được thành lập từ năm 2014 theo Luật doanh nghiệp và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1701971178, đăng ký lần đầu ngày 06 tháng 09 năm 2014. Tháng 12/2016, Công ty TNHH MTV Vinpearl Phú Quốc – một công ty được thành lập theo GCN ĐKKD số 1701924604 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Kiên Giang cấp lần đầu ngày 04/12/2013 được sáp nhập vào Công ty. Giấy chứng nhận kinh doanh thay đổi lần thứ 09 ngày 25 tháng 12 năm 2024.

Vốn điều lệ tại ngày 30/06/2025: 7.500.000.000.000 đồng (Bảy nghìn năm trăm tỷ đồng).

2. Trụ sở hoạt động

Địa chỉ : Khu Bãi Dài, Xã Gành Dầu, Tp. Phú Quốc, Tỉnh Kiên Giang, Việt Nam
(Nay là: Khu Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam)

Điện thoại : 0773608733

Mã số thuế : 1701971178

Thông tin về công ty con

STT	Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Số vốn cam kết góp		Số vốn thực góp và Tỷ lệ		Tỷ lệ quyền biểu quyết		Tỷ lệ lợi ích	
			Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm
1.	Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Cảng hành khách Quốc tế Phú Quốc (*)	Tổ 7, Ấp Gành Dầu, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam	383.891.000.000 đồng	383.891.000.000 đồng	0 đồng và 0%	0 đồng và 0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

(*) Công ty cam kết góp vốn và đầu tư vào Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Cảng hành khách Quốc tế Phú Quốc nhưng chưa góp vốn.

3. Ngành nghề hoạt động

- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày
Chi tiết: Khách sạn, biệt thự, khu du lịch sinh thái; khu nghỉ dưỡng.
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.
- Hoạt động của các công viên vui chơi và công viên theo chủ đề.
- Tổ chức các dịch vụ vui chơi, giải trí có thưởng gồm các hoạt động kinh doanh casino.

4. Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc và Kế toán trưởng

Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc và Kế toán trưởng của Tập đoàn trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC

Địa chỉ: Khu Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam

Báo cáo của Ban Giám đốc (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

4a. Hội đồng Quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Lương Phan Sơn	Chủ tịch		
Ông Trần Quốc Nguyên	Thành viên		
Ông Nguyễn Mạnh Linh	Thành viên		25/06/2025
Bà Lương Thị Phương Nga	Thành viên		

4b. Ban Giám đốc và Kế toán trưởng

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Trần Quốc Nguyên	Giám đốc		
Ông Phạm Quốc Nhật	Phó Giám đốc		
Ông Lưu Chí Hiếu	Phó Giám đốc		
Bà Trương Thị Thảo	Phó Giám đốc		
Ông Nguyễn Mạnh Linh	Kế toán trưởng		

5. Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Tập đoàn trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Trần Quốc Nguyên – Giám đốc.

6. Đánh giá tình hình kinh doanh (hợp nhất) giữa niên độ

Kết quả hoạt động kinh doanh (hợp nhất) giữa niên độ và tình hình tài chính (hợp nhất) giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025 được thể hiện trong Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ từ trang 07 đến trang 38.

7. Sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán

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

8. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt - **VIETVALUES** được chỉ định soát xét Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025 của Tập đoàn.

9. Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập các Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính (hợp nhất) giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh (hợp nhất) giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ (hợp nhất) giữa niên độ của Tập đoàn cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025. Trong việc lập các Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ này, Ban Giám đốc đã:

- Chọn lựa các Chính sách Kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các 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 các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ;

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC

Địa chỉ: Khu Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam

Báo cáo của Ban Giám đốc (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

- Lập Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh;
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ.

Ban Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính (hợp nhất) giữa niên độ, tình hình hoạt động (hợp nhất) giữa niên độ của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ.

Ban Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ.

10. Phê duyệt các Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ

Ban Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ đính kèm. Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính (hợp nhất) giữa niên độ của Tập đoàn tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2025, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh (hợp nhất) giữa niên độ và các luồng lưu chuyển tiền tệ (hợp nhất) giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ.

TM. Ban Giám đốc



TRẦN QUỐC NGUYỄN
Giám đốc

An Giang, ngày 14 tháng 8 năm 2025.

Số: 2442/25/BCKT/AUD-VVALUES

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: QUÝ CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ kèm theo của công ty mẹ là Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Du lịch Phú Quốc (sau đây gọi tắt là “Công ty”) và 01 công ty con, được lập ngày 14 tháng 8 năm 2025, từ trang 07 đến trang 38, bao gồm: Bảng cân đối kế toán (hợp nhất) giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2025, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (hợp nhất) giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (hợp nhất) giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày và bản Thuyết minh báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm lập và trình bày báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ theo Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính (hợp nhất) giữa niên độ của Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Du lịch Phú Quốc tại ngày 30 tháng 06 năm 2025, kết quả hoạt động kinh doanh (hợp nhất) giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ (hợp nhất) giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày phù hợp với Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 8 năm 2025.

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



Trần Văn Hiệp – Phó Tổng Giám đốc

Giấy CNĐKHN số: 2141-2023-071-1

Chữ ký được ủy quyền

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu VIETVALUES.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (HỢP NHẤT) GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025

ĐVT: triệu VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		27.364.394	27.618.832
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	321.890	476.241
111	1. Tiền		321.890	476.241
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	-
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		25.626	25.469
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	V.2	25.626	25.469
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		25.194.349	25.274.561
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.3	6.696.125	6.038.802
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.4	201.500	213.473
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	V.5	5.016.370	5.334.766
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	V.6a	14.746.763	14.913.156
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	V.7	(1.466.409)	(1.225.636)
140	IV. Hàng tồn kho	V.8	797.908	842.232
141	1. Hàng tồn kho		797.908	842.232
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		1.024.621	1.000.329
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.9a	980.863	956.570
153	2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.15	43.758	43.758
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		15.321.871	16.197.847
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		45.132	48.442
216	1. Phải thu dài hạn khác	V.6b	45.132	48.442
220	II. Tài sản cố định		13.383.548	14.205.954
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.10	13.361.414	14.180.187
222	- Nguyên giá		21.610.763	21.917.711
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(8.249.349)	(7.737.524)
227	2. Tài sản cố định vô hình	V.11	22.134	25.767
228	- Nguyên giá		169.543	169.543
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(147.408)	(143.775)
230	III. Bất động sản đầu tư	V.12	57.493	68.069
231	- Nguyên giá		110.702	121.469
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(53.210)	(53.399)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		974.959	1.004.240
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	V.13	974.959	1.004.240
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn		-	-
260	VI. Tài sản dài hạn khác		860.739	871.142
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.9b	860.739	871.142
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		42.686.265	43.816.679

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC

Địa chỉ: Khu Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (HỢP NHẤT) GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		40.689.867	41.255.904
310	I. Nợ ngắn hạn		21.077.170	24.229.798
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.14	474.923	594.463
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.15	4.661.692	4.864.751
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.16	870.797	949.894
314	4. Phải trả người lao động		1.668	3.329
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.17	1.100.184	1.366.444
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	V.18a	324.422	404.143
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	V.19a	13.507.811	13.534.717
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.20a	117.155	2.498.596
321	9. Dự phòng phải trả ngắn hạn		18.519	13.461
330	II. Nợ dài hạn		19.612.697	17.026.106
336	1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	V.18b	208.786	315.216
337	2. Phải trả dài hạn khác	V.19b	11.675.668	11.397.247
338	3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.20b	7.728.244	5.313.642
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.996.398	2.560.775
410	I. Vốn chủ sở hữu	V.21	1.996.398	2.560.775
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		7.500.000	7.500.000
421	2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(5.503.602)	(4.939.225)
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		(4.939.225)	(4.213.962)
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		(564.376)	(725.263)
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		42.686.265	43.816.679

Người lập biểu/Kế toán trưởng



NGUYỄN MẠNH LINH

An Giang, ngày 14 tháng 8 năm 2025

Giám đốc



TRẦN QUỐC NGUYỄN

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (HỢP NHẤT) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

ĐVT: Triệu VNĐ

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	3.935.638	3.522.115
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	VI.2	101.124	95.187
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		3.834.514	3.426.928
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.3	3.033.044	3.002.923
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		801.470	424.005
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.4	134.080	183.945
22	7. Chi phí tài chính	VI.5	429.846	454.606
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		419.162	451.664
25	8. Chi phí bán hàng	VI.6	149.257	329.024
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.7	538.660	352.067
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(182.213)	(527.748)
31	11. Thu nhập khác	VI.8	114.985	295.514
32	12. Chi phí khác	VI.9	493.996	100.374
40	13. Lợi nhuận khác		(379.010)	195.140
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(561.223)	(332.608)
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	V.15	3.153	-
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(564.376)	(332.608)
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	VI.10	(753)	(443)
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	VI.11	(753)	(443)

Ghi chú: (*) Lãi cơ bản trên cổ phiếu và lãi suy giảm trên cổ phiếu đơn vị tính là VNĐ (xem thuyết minh VI.10, VI.11).

An Giang, ngày 14 tháng 8 năm 2025

Người lập biểu/Kế toán trưởng

Giám đốc

NGUYỄN MẠNH LINH

TRẦN QUỐC NGUYỄN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (HỢP NHẤT) GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

ĐVT: Triệu VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(561.223)	(332.608)
	2. Điều chỉnh cho các khoản		1.186.692	2.739.765
02	- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	VI.12	683.095	733.947
03	- Các khoản dự phòng		235.715	1.743.502
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	VI.4; VI.5	(990)	(3.911)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	VII.1	(150.290)	(181.708)
06	- Chi phí lãi vay	VI.5	419.162	447.935
07	- Các khoản điều chỉnh khác		-	-
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		625.469	2.407.157
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(475.648)	2.013.942
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		44.324	321.576
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)		(477.581)	(492.859)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(13.890)	27.453
13	- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(337.614)	(465.658)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	V.16	(21.760)	(93.033)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(656.700)	3.718.578
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(5.639)	(374.622)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		24.524	437
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	VII.2	(1.231.347)	(3.799.944)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	VII.3	1.549.586	429.498
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
27	5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		131.074	165.854
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		468.198	(3.578.777)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
32	2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	-
33	3. Tiền thu từ đi vay	V.20	2.673.405	400.533
33	4. Tiền thu từ hợp đồng hợp tác kinh doanh		-	-
34	5. Tiền trả nợ gốc vay	V.20	(2.640.244)	(746.994)
35	6. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		-	-
36	7. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		33.161	(346.461)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)		(155.341)	(206.660)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	V.1	476.241	468.606
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	VI.4; VI.5	990	3.911
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	V.1	321.890	265.857

Người lập biểu/Kế toán trưởng

NGUYỄN MẠNH LINH

An Giang, ngày 14 tháng 8 năm 2025

Giám đốc

TRẦN QUỐC NGUYỄN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (HỢP NHẤT)
GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025 của Công ty CP Đầu tư và Phát triển Du lịch Phú Quốc và 01 công ty con (sau đây gọi là “Tập đoàn”).

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Du lịch Phú Quốc (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty Cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Tập đoàn là khách sạn - dịch vụ, bất động sản, casino.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày.

Chi tiết: Khách sạn, biệt thự, khu du lịch sinh thái; khu nghỉ dưỡng;

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

- Hoạt động của các công viên vui chơi và công viên theo chủ đề.

- Tổ chức các dịch vụ vui chơi, giải trí có thưởng gồm các hoạt động kinh doanh casino.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Tập đoàn nằm trong phạm vi 12 tháng.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của hoạt động chuyển nhượng bất động sản của Tập đoàn trên 12 tháng.

5. Đặc điểm hoạt động của Tập đoàn trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ

Kỳ này lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 89% so với kỳ trước. Tuy nhiên, trong kỳ Công ty đã trích dự phòng nợ phải thu khó đòi và phát sinh chi phí lỗ từ hoạt động của biệt thự biển dẫn đến kết quả hoạt động kinh doanh trước thuế giảm 69% so với kỳ trước.

6. Các công ty con được hợp nhất

Tổng số công ty con: 01 công ty.

Số lượng các công ty con được hợp nhất: 01 công ty.

Công ty con gồm:

STT	Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Số vốn cam kết góp		Số vốn thực góp và Tỷ lệ		Tỷ lệ quyền biểu quyết		Tỷ lệ lợi ích	
			Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm
1.	Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Cảng hành khách Quốc tế Phú Quốc(*)	Tổ 7, Ấp Gành Dầu, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam	383.891.000.000 đồng	383.891.000.000 đồng	0 đồng và 0%	0 đồng và 0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

(*) Công ty cam kết góp vốn và đầu tư vào Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Cảng hành khách Quốc tế Phú Quốc nhưng chưa góp vốn.

7. Nhân viên

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025 Tập đoàn có 4.824 nhân viên đang làm việc (tại ngày 01 tháng 01 năm 2025 là 4.930 nhân viên).

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Tập đoàn bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ này được lập cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025 (từ ngày 01 tháng 01 năm 2025 đến ngày 30 tháng 06 năm 2025).

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và Chế độ Kế toán áp dụng

Tập đoàn áp dụng hệ thống Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 (được sửa đổi, bổ sung theo Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016) và Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính (hợp nhất).

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

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 (được sửa đổi, bổ sung theo Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016) và Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính (hợp nhất).

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ

Các báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ bao gồm các báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty mẹ và các công ty con. Các báo cáo tài chính giữa niên độ của các công ty con đã được lập cho cùng kỳ kế toán với Công ty mẹ, áp dụng các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Công ty mẹ. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính nhất quán giữa các công ty con và Công ty mẹ.

Tất cả các số dư và các giao dịch nội bộ, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ đã được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện được loại trừ trên báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ, trừ trường hợp không thể thu hồi chi phí.

Lợi ích của cổ đông thiểu số thể hiện phần lợi nhuận hoặc lỗ và tài sản thuần không nắm giữ bởi các cổ đông của Công ty và được trình bày ở mục riêng trên báo cáo kết quả kinh doanh (hợp nhất) giữa niên độ và bảng cân đối kế toán (hợp nhất) giữa niên độ.

Các công ty con được hợp nhất kể từ ngày Công ty mẹ nắm quyền kiểm soát và sẽ chấm dứt hợp nhất kể từ ngày Công ty mẹ không còn kiểm soát các công ty con đó. Trong trường hợp Công ty mẹ không còn nắm quyền kiểm soát các công ty con thì các báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ sẽ bao gồm cả kết quả kinh doanh của giai đoạn thuộc kỳ báo cáo mà trong giai đoạn đó Công ty mẹ vẫn còn nắm quyền kiểm soát.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC

Địa chỉ: Khu Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam

Thuyết minh Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Báo cáo tài chính giữa niên độ của các công ty con thuộc đối tượng hợp nhất kinh doanh dưới sự kiểm soát chung được bao gồm trong báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ của Công ty theo phương pháp cộng giá trị sổ kế toán. Báo cáo tài chính giữa niên độ của các công ty con khác được hợp nhất vào báo cáo của Công ty mẹ theo phương pháp mua, theo đó tài sản và nợ phải trả được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

3. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

4. Các khoản phải thu

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

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

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Tập đoàn và người mua là đơn vị độc lập với Tập đoàn, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu nội bộ phản ánh các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho cho dịch vụ lưu trú khách sạn và các dịch vụ liên quan

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC

Địa chỉ: Khu Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam

Thuyết minh Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và các chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng. Đối với hàng tồn kho cho dịch vụ lưu trú khách sạn và các dịch vụ liên quan, Tập đoàn áp dụng phương pháp kiểm kê định kỳ để hạch toán hàng tồn kho.

Bất động sản để bán đang xây dựng và đã xây dựng xong

Bất động sản để bán đang xây dựng và đã xây dựng xong được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp thực tế đích danh và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được quyền sử dụng đất và các chi phí xây dựng liên quan bao gồm cơ sở hạ tầng, thiết bị và chi phí cho khu vực chung. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và các chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng. Tập đoàn áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

6. Tài sản cố định hữu hình

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

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

Tài sản cố định khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định theo thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 – 50 năm
Máy móc và thiết bị	3 – 25 năm
Phương tiện vận tải	2 – 15 năm
Thiết bị văn phòng	3 – 10 năm
Cảnh quan vườn thú và động vật trưng bày, bảo tồn	2 – 30 năm
Tài sản cố định khác	2 – 20 năm

7. Tài sản cố định vô hình

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

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

Tài sản cố định vô hình của Tập đoàn bao gồm:

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC

Địa chỉ: Khu Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam

Thuyết minh Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Phần mềm máy vi tính, phần mềm hoạt động khách sạn và phần mềm hoạt động casino

Giá mua của phần mềm máy vi tính, phần mềm hoạt động khách sạn và phần mềm hoạt động casino mới mà các phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Các phần mềm này được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 3 đến 7 năm.

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tập đoàn) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

9. Chi phí trả trước

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

Công cụ, dụng cụ

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

Chi phí đất trả trước

Chi phí đất trả trước bao gồm tiền thuê đất trả trước và các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc bảo đảm cho việc sử dụng đất thuê. Các chi phí này được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê đất là 49 năm và 70 năm.

Phí thương hiệu

Phí thương hiệu được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong vòng 50 năm.

Chi phí sửa chữa lớn

Chi phí sửa chữa lớn được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ vào báo cáo kết quả kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tối đa không quá 03 năm.

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

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

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

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Doanh nghiệp, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC

Địa chỉ: Khu Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam

Thuyết minh Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

11. Trái phiếu phát hành

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.

12. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

13. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các thành viên góp vốn sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Tập đoàn cũng như các qui định của pháp luật và đã được Hội đồng Thành viên phê duyệt.

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

14. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu được ghi nhận khi Tập đoàn 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.

14.a *Doanh thu từ cho thuê phòng khách sạn, dịch vụ giải trí trong công viên giải trí và vườn thú safari và các dịch vụ liên quan*

Doanh thu bao gồm doanh thu cho thuê phòng trong tổ hợp khách sạn, biệt thự nghỉ dưỡng và khu du lịch sinh thái, dịch vụ giải trí trong công viên giải trí và vườn thú safari, dịch vụ ăn uống và các dịch vụ khác được cung cấp trong tổ hợp.

Doanh thu cho thuê phòng khách sạn

Doanh thu cho thuê phòng khách sạn được ghi nhận dựa vào thời gian lưu trú của khách hàng.

Doanh thu bán đồ ăn uống

Doanh thu bán đồ ăn uống được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa được chuyển giao cho người mua.

Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán trả lại. Doanh thu bán đồ ăn uống được ghi nhận theo số thuần sau khi đã trừ đi số chiết khấu giảm giá ghi trên hóa đơn bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ giải trí trong công viên giải trí và vườn thú safari và các dịch vụ liên quan

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi việc cung cấp dịch vụ đã được hoàn thành. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC

Địa chỉ: Khu Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam

Thuyết minh Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

14.b Doanh thu chuyển nhượng bất động sản

Doanh thu chuyển nhượng bất động sản được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được phép ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

14.c Doanh thu cho thuê

Doanh thu cho thuê tài sản được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng cho thuê được ghi nhận như là một bộ phận hợp thành của tổng doanh thu cho thuê.

14.d Thu nhập từ hoạt động hợp tác đầu tư trong đó Tập đoàn được chia sẻ lợi nhuận trước thuế

Thu nhập từ hợp đồng hợp tác kinh doanh được chia sẻ lợi nhuận cố định được ghi nhận là doanh thu trên báo cáo kết quả kinh doanh.

Thu nhập từ bù lỗ hoạt động hợp tác kinh doanh (không bao gồm chi phí lãi vay) được ghi nhận là thu nhập khác trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

14.e Doanh thu hoạt động Casino

Doanh thu từ hoạt động casino được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi xác định được việc thắng hoặc thua từ việc đặt cược của các khách hàng chơi các trò chơi trong casino, là số chênh lệch giữa số tiền đặt cược và số tiền thắng cược của khách hàng. Doanh thu từ các trò chơi là khoản tiền thuần giữa số tiền thắng và thua từ trò chơi. Giải độc đắc (Jackpot), ngoài các giải độc đắc lũy tiến, được ghi nhận tại thời điểm khách hàng thắng giải này.

Các khoản tiền được gửi bởi khách hàng từ trước, phỉnh và vé chơi ở các máy đánh bạc mà khách hàng đang nắm giữ được ghi nhận là một khoản nợ cho đến khi khách hàng đổi thưởng hoặc sử dụng trong các trò chơi.

Dự phòng về giải độc đắc lũy tiến được ghi nhận theo hai thành phần: 1) Khi người chơi đặt cược đối với những phần đặt cược của người chơi đóng góp tạo nên giải thưởng jackpot lũy tiến và 2) khi có người thắng giải jackpot lũy tiến đối với phần giải thưởng jackpot được đóng góp bởi Tập đoàn. Giải độc đắc được trả theo tỷ lệ trả thưởng theo quy định hiện hành.

Các chương trình giảm giá bằng tiền hoặc các ưu đãi bằng tiền mặt khác cho khách chơi các trò chơi trong casino được ghi nhận như một khoản giảm trừ doanh thu.

Chương trình khách hàng thân thiết

Tập đoàn vận hành các chương trình khách hàng thân thiết cho phép khách hàng tích lũy điểm thưởng dựa trên số tiền khách hàng chi tiêu vào các trò chơi và các dịch vụ khác ở casino. Tập đoàn ghi nhận các khoản điểm thưởng là doanh thu chưa thực hiện. Tập đoàn ghi nhận doanh thu từ các khoản điểm thưởng này trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ghi điểm thưởng được đổi hoặc hết hạn.

14.f Thu nhập từ dịch vụ tư vấn bất động sản

Doanh thu từ dịch vụ tư vấn bất động sản được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi việc cung cấp dịch vụ đã được hoàn thành. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

14.g Tiền lãi

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC

Địa chỉ: Khu Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam

Thuyết minh Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

14.h Cổ tức và lợi nhuận được chia

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

15. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán là tổng giá vốn của hàng hóa, dịch vụ đã cung cấp, chi phí khác được tính vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn hàng bán.

16. Thuê hoạt động

Các khoản thanh toán tiền thuê hoạt động được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng đi thuê được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuê, trong suốt thời gian thuê.

17. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính là những chi phí liên quan đến hoạt động tài chính gồm các khoản chi phí hoặc lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính; chi phí cho vay và đi vay vốn; chi phí góp vốn liên doanh, liên kết.

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.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

18. Chi phí quản lý doanh nghiệp

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

19. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được qui đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC

Địa chỉ: Khu Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam

Thuyết minh Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các 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): tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày 30 tháng 06 năm 2025 được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng và các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ là đồng USD được phân loại là tài sản: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam, tỷ giá 25.760 VNĐ/USD.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam, tỷ giá 26.300 VNĐ/USD
- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng và các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ là đồng HKD được phân loại là tài sản: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam, tỷ giá 3.197 VNĐ/HKD.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ là đồng HKD được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam, tỷ giá 3.402 VNĐ/HKD.

20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Tập đoàn 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 CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC

Địa chỉ: Khu Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam

Thuyết minh Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
- + Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
- + Tập đoàn dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

21. Bên liên quan

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

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (HỢP NHẤT) GIỮA NIÊN ĐỘ (ĐVT: TRIỆU VNĐ)

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt (*)	87.448	73.187
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	214.177	400.846
Tiền đang chuyển	20.265	2.208
Cộng	321.890	476.241

(*) Trong đó có 3.346.945,90 USD. Theo Giấy phép thu, chi ngoại tệ và các hoạt động ngoại hối khác (đối với hoạt động kinh doanh casino) số 24/GP-NHNN ngày 15/01/2019 của Ngân hàng Nhà nước, Tập đoàn được duy trì lượng ngoại tệ tiền mặt tồn quỹ hàng ngày tối đa 7.000.000 USD (bảy triệu đô la).

2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Là các khoản tiền gửi có kỳ hạn trên 03 tháng tại Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam.

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>3.384.676</i>	<i>2.668.856</i>
Phải thu từ hợp đồng hợp tác kinh doanh với Công ty CP Vinpearl	3.384.676	2.668.856
<i>Phải thu các đối tượng khác</i>	<i>3.311.449</i>	<i>3.369.946</i>
Phải thu từ hoạt động kinh doanh bất động sản	1.201.904	1.143.549
Phải thu từ hoạt động kinh doanh casino	2.046.829	2.158.113
Phải thu từ hoạt động kinh doanh khách sạn và các dịch vụ liên quan	55.167	2.490
Phải thu khác	7.549	65.794
Cộng	6.696.125	6.038.802

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC

Địa chỉ: Khu Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam

Thuyết minh Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>	-	135
Công ty CP Vinpearl	-	135
<i>Trả trước cho các đối tượng khác</i>	201.500	213.338
Công ty CP Vinhomes	26.000	26.000
Đối tượng khác	175.500	187.338
Cộng	201.500	213.473

5. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải thu các đối tượng khác</i>	5.016.370	5.334.766
Phải thu từ cho vay cá nhân	3.394.550	3.701.850
Phải thu từ cho vay tổ chức	1.621.820	1.632.916
Cộng (*)	5.016.370	5.334.766

(*) Phải thu cho vay ngắn hạn phản ánh các khoản cho vay đối tác được hưởng lãi suất từ 5% đến 11%/năm và kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng, được đảm bảo bằng tài sản của bên thứ 3.

6. Phải thu ngắn hạn và dài hạn khác**6.a Phải thu ngắn hạn khác**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu từ tạm ứng cho dự án Bãi Vòng ⁽¹⁾	13.037.000	13.037.000
Phải thu từ lãi cho vay	422.854	302.941
Phải thu từ hợp tác kinh doanh ⁽²⁾	1.066.980	1.363.262
Phải thu ngắn hạn khác	219.929	209.953
Cộng	14.746.763	14.913.156

Trong đó:

Phải thu ngắn hạn từ các bên liên quan
(thuyết minh số VIII.3b)

Phải thu ngắn hạn từ các bên khác

(1) Là các khoản phải thu tạm ứng giải phóng mặt bằng cho dự án Bãi Vòng, được đảm bảo bằng tài sản của bên thứ 3 và một phần công việc đã được đầu mối thực hiện chờ hoàn thiện theo thủ tục pháp lý cho Tập đoàn.

(2) Là khoản phải thu đối tác theo các hợp đồng hợp tác kinh doanh nhằm hợp tác đầu tư, khai thác và kinh doanh các Dự án đầu tư tại Đặc khu Phú Quốc, tỉnh An Giang.

6.b Phải thu dài hạn khác

Chủ yếu là các khoản đặt cọc bảo lãnh thanh toán, thuê tài sản.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC

Địa chỉ: Khu Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam

Thuyết minh Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
Số đầu năm	(1.225.636)	(1.158.119)
Trích lập dự phòng bổ sung	(250.150)	(88.429)
Hoàn nhập dự phòng	9.377	-
Số cuối kỳ	(1.466.409)	(1.246.548)

8. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	65.741	-	99.415	-
Công cụ, dụng cụ	11.735	-	6.493	-
Chi phí SXKD dở dang (*)	719.829	-	735.764	-
Thành phẩm	12	-	108	-
Hàng hóa	591	-	452	-
Cộng	797.908	-	842.232	-

(*) Là các khu nhà ở kết hợp với cửa hàng shop house đang xây dựng để bán.

9. Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn**9.a Chi phí trả trước ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phí bảo hiểm trả trước	3.201	8.163
Công cụ dụng cụ xuất dùng	8.812	2.745
Chi phí hoa hồng môi giới bất động sản	88.888	97.784
Chi phí hỗ trợ lãi suất cho khách hàng mua shop house	576.354	478.333
Chi phí chiết khấu hỗ trợ	132.276	132.275
Chi phí thuế TNDN tạm trích 1% từ bán BĐS	40.603	41.458
Khác	130.729	195.812
Cộng	980.863	956.570

9.b Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công cụ dụng cụ xuất dùng	78.462	86.615
Phí thương hiệu	606.667	613.667
Chi phí sửa chữa lớn	102.028	95.336
Chi phí khác	73.582	75.524
Cộng	860.739	871.142

10. Tài sản cố định hữu hình

Chi tiết xem Phụ lục số 01.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC

Địa chỉ: Khu Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam

Thuyết minh Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

11. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm vi tính	Phần mềm hoạt động casino	Phần mềm khách sạn	Cộng
1. Nguyên giá				
Số dư đầu năm	40.656	126.190	2.697	169.543
- Tăng trong kỳ	-	-	-	-
- Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	40.656	126.190	2.697	169.543
2. Giá trị hao mòn lũy kế				
Số đầu năm	36.895	104.381	2.499	143.775
- Khấu hao trong kỳ	2.843	716	74	3.633
Số dư cuối kỳ	39.738	105.097	2.573	147.408
3. Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	3.761	21.809	198	25.768
Tại ngày cuối kỳ (*)	918	21.093	124	22.135

Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng là 108.330 triệu đồng.

(*) Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định vô hình dùng để đảm bảo cho khoản vay là 0 đồng.

12. Bất động sản đầu tư

	Nhà cửa, vật kiến trúc (*)	Cộng
1. Nguyên giá		
Số dư đầu năm	121.469	121.469
- Giảm trong kỳ	(10.766)	(10.766)
Số dư cuối kỳ	110.703	110.703
2. Giá trị hao mòn lũy kế		
Số đầu năm	53.399	53.399
- Khấu hao trong kỳ	1.998	1.998
- Khác	(2.187)	(2.187)
Số dư cuối kỳ	53.210	53.210
3. Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	68.070	68.070
Tại ngày cuối kỳ (**)	57.493	57.493

Nguyên giá bất động sản đầu tư đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng là 0 đồng.

(*) Bất động sản đầu tư cho thuê của Tập đoàn là một số nhà phố thương mại ("shop house") cho thuê tại Khu du lịch Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang. Mục đích để bất động sản đầu tư là để bán.

(**) Giá trị còn lại cuối kỳ của bất động sản đầu tư dùng để đảm bảo cho khoản vay là 0 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC

Địa chỉ: Khu Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam

Thuyết minh Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Hạng mục của công viên giải trí Vinpearl	4.037	55.219
Cảng hành khách quốc tế (*)	386.386	386.386
Dự án Vinschool	240.981	224.731
Công trình khác	343.555	337.904
Cộng	974.959	1.004.240

(*) Theo Quyết định của Ủy ban Nhân dân tỉnh Kiên Giang (nay là tỉnh An Giang) về việc phê duyệt kết quả chỉ định nhà đầu tư thực hiện Dự án Công trình Cảng Hành khách Quốc tế Phú Quốc ngày 03 tháng 04 năm 2015, Công ty được chỉ định là nhà đầu tư dưới hình thức hợp đồng BOT của dự án này. Tổng vốn đầu tư của dự án đề nghị chỉ định cho nhà đầu tư là 493 tỷ đồng. Sau khi dự án hoàn thành đưa vào khai thác, nhà đầu tư thực hiện công tác quản lý, kinh doanh và chuyển giao công trình trong thời gian dự kiến là 30 năm. Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025, Công ty đã hoàn thành xong phần nghĩa vụ của mình và đang chờ các nhà thầu khác hoàn thành nghĩa vụ của họ liên quan đến dự án.

14. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	11.381
Công ty Cổ phần Vinpearl	-	11.381
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	474.923	583.082
Các nhà cung cấp khác	474.923	583.082
Cộng (*)	474.923	594.463

(*) Trong đó, phải trả người bán ngắn hạn quá hạn thanh toán tại ngày 30/06/2025 là 0 đồng.

15. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Trả trước của các bên liên quan</i>	-	-
<i>Trả trước của các đối tượng khác</i>	4.661.692	4.864.751
Trả trước từ hoạt động cung cấp dịch vụ khách sạn	117.667	222.256
Trả trước từ hoạt động cung cấp dịch vụ tư vấn bất động sản	385.989	385.989
Trả trước từ khách hàng mua bất động sản	4.157.847	4.256.007
Các đối tượng khác	189	499
Cộng	4.661.692	4.864.751

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Số đầu năm		Số phát sinh trong kỳ			Số cuối kỳ	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã nộp	Biến động khác	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	405.453	-	202.343	(101.595)	(228.237)	277.963	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	142.633	43.758	3.153	(21.760)	(41.059)	82.966	43.758
Thuế tiêu thụ đặc biệt	328.505	-	148.976	(314.820)	255.598	418.260	-
Thuế thu nhập cá nhân	58.658	-	43.612	(44.245)	12.844	70.869	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	14.645	-	115.463	(109.368)	(1)	20.739	-
Cộng	949.894	43.758	513.546	(591.788)	(854)	870.797	43.758

Thuế giá trị gia tăng

Tập đoàn nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

	Hoạt động kinh doanh bất động sản	Hoạt động sản xuất kinh doanh	Tổng cộng
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	38.042	(599.266)	(561.223)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:			
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	522.382	522.382
+ Chi phí trích trước, chi phí trích lập dự phòng không đúng quy định	-	250.150	250.150
+ Lỗ thu nhập chịu thuế trong kỳ của công ty con	-	3	3
+ Chi phí không hợp lý, hợp lệ khác	-	272.229	272.229
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-	-
Thu nhập chịu thuế	38.042	(76.883)	(38.841)
Lỗ các năm trước được chuyển	(24.065)	-	(24.065)
Thu nhập tính thuế	13.977	(76.883)	(62.906)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông	2.795	-	2.795
Thuế TNDN truy thu các năm trước	358	-	358
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	3.153	-	3.153

Các loại thuế khác

Tập đoàn kê khai và nộp theo qui định.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC

Địa chỉ: Khu Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam

Thuyết minh Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

17. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí thu nhập cam kết từ dịch vụ quản lý cho thuê biệt thự	677.718	675.578
Chi phí lương và thưởng	59.529	108.309
Chi phí lãi vay	81.548	83.253
Lãi cọc đảm bảo hợp đồng	73.454	96.149
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	26.928	34.712
Chi phí phải trả cho giải Jackpot trong casino	29.404	30.265
Chi phí marketing	13.568	39.700
Chi phí khác	138.035	298.478
Cộng (*)	1.100.184	1.366.444

(*) Trong đó, chi phí phải trả ngắn hạn quá hạn thanh toán tại ngày 30/06/2025 là 0 đồng.

18. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn và dài hạn**18.a Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Doanh thu chưa thực hiện từ chương trình khách hàng truyền thống của hoạt động Casino	30.224	31.321
Doanh thu chưa thực hiện từ voucher golf	7.254	13.926
Doanh thu chưa thực hiện khác	286.944	358.896
Cộng	324.422	404.143

18.b Doanh thu chưa thực hiện dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Doanh thu nhận trước từ chương trình quản lý cho thuê biệt thự	113.839	214.481
Doanh thu thẻ golf và voucher nhận trước	94.034	100.097
Doanh thu chưa thực hiện khác	913	638
Cộng	208.786	315.216

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC

Địa chỉ: Khu Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam

Thuyết minh Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

19. Phải trả ngắn hạn và dài hạn khác**19.a Phải trả ngắn hạn khác**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	-	-
Phải trả các đối tượng khác	13.507.811	13.534.717
Đặt cọc dự án Bãi Vòng (*)	12.000.000	12.000.000
Các khoản thanh toán của khách hàng mua shop house theo các thảo thuận vay và đặt cọc	389.551	337.317
Các khoản thanh toán của khách hàng mua biệt thự theo các thỏa thuận vay và đặt cọc	879.133	879.223
Phình giữ hộ khách hàng chơi trong casino	16.091	165.718
Tiền gửi của khách hàng chơi trong casino	64.249	54.415
Phình khách hàng giữ chưa đổi thưởng trong casino	111.943	15.227
Các khoản phải trả khác	46.844	82.817
Cộng (**)	13.507.811	13.534.717

(*) Nhận đặt cọc theo thỏa thuận ngày 23/12/2022 với Công ty CP Vinhomes về việc hợp tác đầu tư quyền phát triển dự án Bãi Vòng thuộc Khu du lịch Bãi Vòng.

19.b Phải trả dài hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	10.274.031	10.238.369
Công ty Cổ phần Vinpearl ⁽¹⁾	10.274.031	10.238.369
Phải trả các đối tượng khác	1.401.637	1.158.878
Công ty TNHH Bất động sản Newvision ⁽²⁾	963.430	720.672
Công ty CP Đầu tư Kinh doanh Nam An ⁽³⁾	438.149	438.149
- Đặt cọc hợp tác kinh doanh	351.535	351.535
- Lãi phải trả từ khoản nhận đặt cọc hợp tác kinh doanh	86.614	86.614
Khác	58	57
Cộng (**)	11.675.668	11.397.247

(1) Nhận góp vốn theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 20200101/HĐHT-ĐT/DLPQ-VP ngày 01/01/2020 về việc hợp tác đầu tư, khai thác và kinh doanh các Dự án đầu tư tại Đặc khu Phú Quốc, tỉnh An Giang bao gồm khu du lịch sinh thái Bãi Dài, vườn thú Safari Phú Quốc và hòn Đồi Mồi.

(2) Nhận góp vốn theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 20200930/HĐHT-ĐT/DLPQ-NV ngày 30/09/2020 về việc hợp tác đầu tư, triển khai hoạt động kinh doanh tại Khu du lịch, dịch vụ và vui chơi giải trí phức hợp Bãi Dài.

(3) Nhận đặt cọc theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 20/HTKD/PHUQUOC-NAMAN để đảm bảo nghĩa vụ theo thỏa thuận hợp tác kinh doanh. Các khoản nhận đặt cọc này được hưởng lãi 8%/năm trong 10 năm đầu.

(**) Phải trả ngắn hạn và dài hạn khác quá hạn thanh toán tại ngày 30/06/2025 là 0 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC

Địa chỉ: Khu Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam

Thuyết minh Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

20. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn và dài hạn**20.a Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn của các bên liên quan	-	-	-	-
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn của các đối tượng khác	117.155	117.155	2.498.596	2.498.596
Vay ngắn hạn	117.155	117.155	98.596	98.596
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (*)	117.155	117.155	93.785	93.785
- Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam	-	-	4.811	4.811
Trái phiếu phát hành đến hạn trả	-	-	2.400.000	2.400.000
Cộng	117.155	117.155	2.498.596	2.498.596

(*) Là khoản vay theo Hợp đồng cho vay hạn mức thấu chi tài khoản số 30/2025/HDTC/CIB ngày 17/02/2025. Hạn mức thấu chi là 100.000.000.000 đồng, thời hạn vay 12 tháng, mục đích sử dụng bổ sung vốn lưu động, lãi suất cho vay là 10%/năm, khoản vay được đảm bảo bằng tài sản thuộc sở hữu của Công ty và của bên thứ 3 (xem thuyết minh V.20b mục 2, nhưng không bao gồm 27.346.074 cổ phiếu của Tập đoàn Vingroup - Công ty CP – VIC thuộc sở hữu của bên thứ ba).

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn trong kỳ như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Số cuối kỳ
Vay ngắn hạn	98.596	258.804	(240.244)	117.155
Trái phiếu đến hạn trả	2.400.000	-	(2.400.000)	-
Cộng	2.498.596	258.804	(2.640.244)	117.155

20.b Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn của các bên liên quan	-	-	-	-
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn của các đối tượng khác	7.728.244	7.728.244	5.313.642	5.313.642
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng ⁽¹⁾	207.360	207.360	193.695	193.695
Trái phiếu thường ⁽²⁾	7.520.884	7.520.884	5.119.947	5.119.947
Cộng	7.728.244	7.728.244	5.313.642	5.313.642

(1) Là khoản vay theo Hợp đồng cho vay số BCLC-606-01 ngày 14/07/2023. Hạn mức cho vay 271.000.000.000 đồng, thời hạn vay 12 tháng, mục đích đầu tư xây dựng 21 căn biệt thự. Lãi suất cho vay theo từng khối ước nhận nợ. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản của Công ty tại Khu du lịch Bãi Dài 1, thuộc Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang (xem thuyết minh V.10).

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC

Địa chỉ: Khu Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam

Thuyết minh Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

⁽²⁾ Là khoản phát hành 51.247.180 trái phiếu có lãi suất 10%/năm áp dụng cho 04 kỳ tính lãi đầu tiên và lãi suất áp dụng cho các kỳ tính lãi tiếp theo bằng lãi suất tham chiếu tương ứng với mỗi kỳ tính lãi có liên quan cộng với biên độ 1,7%/năm, nhưng trong mọi trường hợp không thấp hơn 10%/năm. Lãi suất tham chiếu là lãi suất cơ bản áp dụng đối với khoản vay VNĐ kỳ hạn từ 3 năm đến 5 năm của Khối khách hàng doanh nghiệp lớn và Đầu tư tại VPBank được xác định tại Ngày Xác định lãi suất của kỳ tính lãi tương ứng. Kỳ hạn 60 tháng. Tài sản đảm bảo bao gồm:

+ Toàn bộ tài sản gắn liền với đất đã hình thành của Công ty thuộc Dự án Bãi Dài – Phú Quốc, theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số DD 148147, Sổ vào sổ cấp GCN: CT 22640 do Ủy Ban Nhân Dân Tỉnh Kiên Giang (nay là tỉnh An Giang) cấp ngày 18/02/2022 và các Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số DK 377299, DK 377300, DK 377601, DK 377602, DK 377604 do Ủy Ban Nhân Dân Tỉnh Kiên Giang (nay là tỉnh An Giang) cấp ngày 15/08/2023 (xem thuyết minh V.10).

+ Quyền tài sản từ 21 căn biệt thự có ký hiệu từ B-1 đến B21 thuộc Dự án Khu du lịch, dịch vụ, vui chơi giải trí phức hợp Bãi Dài thuộc Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang (xem thuyết minh V.10).

+ 27.346.074 cổ phiếu của Tập đoàn Vingroup - Công ty CP – VIC thuộc sở hữu của bên thứ ba (xem thuyết minh VIII.3d).

+ Toàn bộ phần vốn góp của các cổ đông tại Công ty (xem thuyết minh VIII.3c).

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay dài hạn trong kỳ như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Số cuối kỳ
Vay dài hạn	193.695	13.665	-	207.360
Trái phiếu thường	5.119.948	2.400.936	-	7.520.884
Cộng	5.313.643	2.414.601	-	7.728.244

21. Vốn chủ sở hữu**21.a Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024			
Số dư đầu kỳ trước	7.500.000	(4.213.962)	3.286.038
Tăng trong kỳ trước	-	-	-
Giảm trong kỳ trước	-	(332.608)	(332.608)
- Lỗ từ hoạt động SXKD	-	(332.608)	(332.608)
Số dư cuối kỳ trước	7.500.000	(4.546.626)	2.953.374
Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025			
Số dư đầu kỳ này	7.500.000	(4.939.225)	2.560.775
Tăng trong kỳ này	-	-	-
Giảm trong kỳ này	-	(564.376)	(564.376)
- Lỗ từ hoạt động SXKD	-	(564.376)	(564.376)
Số dư cuối kỳ này	7.500.000	(5.503.602)	1.996.398

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC

Địa chỉ: Khu Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam

Thuyết minh Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

21.b Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Vốn cổ phần thường	Tỷ lệ (%)	Vốn cổ phần thường	Tỷ lệ (%)
Ông Lương Phan Sơn	2.625.000	35,0%	2.625.000	35,0%
Công ty TNHH Đầu tư Kinh doanh và Phát triển Thương mại Địa Ốc Xanh	1.912.500	25,5%	1.912.500	25,5%
Công ty TNHH Đầu tư XNK Tổng hợp Đức Mai	1.125.000	15,0%	1.125.000	15,0%
Ông Võ Phước Thành	750.000	10,0%	750.000	10,0%
Bà Nguyễn Thị Thu Hà	750.000	10,0%	750.000	10,0%
Công ty CP Đầu tư Kinh doanh Nam An	337.500	4,5%	337.500	4,5%
Cộng	7.500.000	100%	7.500.000	100%

Tình hình góp vốn điều lệ như sau:

	Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp	Vốn điều lệ đã góp	Vốn điều lệ còn phải góp
	7.500.000	7.500.000	-
Cộng	7.500.000	7.500.000	-

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

	Kỳ này	Kỳ trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	7.500.000	7.500.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	7.500.000	7.500.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi	-	-

Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã phát hành/bán ra công chúng	750.000.000	750.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	750.000.000	750.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	750.000.000	750.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	750.000.000	750.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC

Địa chỉ: Khu Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam

Thuyết minh Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

22. Tài sản ngoại bảng**Ngoại tệ các loại**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
USD	906.271	1.452.015
HKD	3.344.694	3.344.892

Tài sản thuê ngoài

Các khoản tiền thuê tối thiểu phải trả cho hợp đồng thuê hoạt động không được hủy ngang như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Trong vòng 01 năm	284	284
Trong vòng 02 đến 05 năm	1.137	1.137
Sau 05 năm	16.037	16.321
Cộng	17.458	17.742

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (HỢP NHẤT) GIỮA NIÊN ĐỘ (ĐVT: TRIỆU VNĐ)**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Doanh thu cung cấp dịch vụ khách sạn và các dịch vụ liên quan	2.983.134	2.072.364
Doanh thu chuyển nhượng bất động sản	104.016	729.294
Doanh thu kinh doanh hoạt động casino	398.227	257.965
Doanh thu từ các hợp đồng hợp tác kinh doanh	417.003	429.081
Doanh thu từ nhà hàng và rạp hát	23.736	22.688
Doanh thu khác	9.523	10.723
Cộng (*)	3.935.638	3.522.115

(*) Doanh thu phát sinh với các bên liên quan như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Công ty Cổ phần Vinpearl		
Doanh thu cung cấp dịch vụ khách sạn và các dịch vụ liên quan	-	429.081
Cộng	-	429.081

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chiết khấu thương mại	101.124	95.187
Cộng	101.124	95.187

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC

Địa chỉ: Khu Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam

Thuyết minh Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

3. Giá vốn hàng bán

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Giá vốn cung cấp dịch vụ khách sạn và các dịch vụ liên quan	2.326.370	2.118.768
Giá vốn chuyển nhượng bất động sản	19.476	156.057
Giá vốn kinh doanh hoạt động casino	228.352	236.899
Giá vốn liên quan đến hợp đồng hợp tác kinh doanh	376.772	409.255
Giá vốn liên quan đến nhà hàng và rạp hát	47.324	47.238
Giá vốn khác	34.750	34.706
Cộng	3.033.044	3.002.923

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Lãi tiền gửi ngân hàng và lãi cho vay	125.766	175.737
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	5.107	3.138
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	2.357	3.911
Khác	850	1.159
Cộng	134.080	183.945

5. Chi phí tài chính

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chi phí lãi vay	419.162	447.935
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	3.168	243
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	1.366	1.899
Phí lưu ký trái phiếu	5.158	-
Phân bổ chi phí phát hành trái phiếu	-	3.729
Các chi phí khác	992	800
Cộng	429.846	454.606

6. Chi phí bán hàng

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chi phí cho nhân viên	22.564	19.692
Chi phí khấu hao	270	1.361
Chi phí dịch vụ mua ngoài và bằng tiền khác	126.423	307.971
Cộng	149.257	329.024

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC

Địa chỉ: Khu Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam

Thuyết minh Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

7.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	Kỳ này	Kỳ trước
	Chi phí nhân viên quản lý	135.396	126.772
	Chi phí khấu hao	22.751	44.222
	Dự phòng nợ phải thu khó đòi	250.150	88.429
	Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi	(8.250)	-
	Chi phí dịch vụ mua ngoài và bằng tiền khác	138.613	92.644
	Cộng	538.660	352.067
8.	Thu nhập khác	Kỳ này	Kỳ trước
	Thu nhập từ khoản bù lỗ hợp tác kinh doanh Công ty TNHH Bất động sản Newvision	65.406	-
	Các khoản khác	49.579	295.514
	Cộng	114.985	295.514
9.	Chi phí khác	Kỳ này	Kỳ trước
	Chi phí lỗ từ hoạt động của biệt thự biển chuyển sang Công ty CP Đầu tư Kinh doanh Nam An	424.525	-
	Các khoản khác	69.471	100.374
	Cộng	493.996	100.374
10.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Kỳ này	Kỳ trước
	Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp (triệu VND)	(564.376)	(332.608)
	Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	-
	Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu (triệu VND)	(564.376)	(332.608)
	Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm (cp)	750.000.000	750.000.000
	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cp)	(753)	(443)
11.	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	Kỳ này	Kỳ trước
	Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông dùng tính lãi suy giảm trên cổ phiếu (triệu VND)	(564.376)	(332.608)
	Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận	-	-
	Lợi nhuận tính lãi suy giảm trên cổ phiếu (triệu VND)	(564.376)	(332.608)
	Số lượng cổ phiếu phổ thông sử dụng để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu (cp)	750.000.000	750.000.000
	Lãi suy giảm trên cổ phiếu (VND/cp)	(753)	(443)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC

Địa chỉ: Khu Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam

Thuyết minh Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

12. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí nhân công	721.104	574.500
Chi phí nguyên vật liệu	369.351	182.410
Chi phí khấu hao tài sản cố định	683.095	733.947
Chi phí xây dựng bất động sản	935.530	156.057
Chi phí dịch vụ mua ngoài và bằng tiền khác	771.107	1.837.889
Cộng	3.480.187	3.484.803

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (HỢP NHẤT) GIỮA NIÊN ĐỘ (ĐVT: TRIỆU VNĐ)**1. Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư**

	Kỳ này	Kỳ trước
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	(150.290)	(181.708)
Cộng	(150.290)	(181.708)

2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác

	Kỳ này	Kỳ trước
Tiền chi cho vay	(1.231.347)	(3.799.944)
Cộng	(1.231.347)	(3.799.944)

3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác

	Kỳ này	Kỳ trước
Tiền thu hồi cho vay	1.549.586	429.498
Cộng	1.549.586	429.498

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Tài sản tiềm tàng**

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

2. Nợ tiềm tàng

Tại ngày lập báo cáo này, Tập đoàn không phát sinh các khoản nợ tiềm tàng.

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

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc và Kế toán trưởng. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC

Địa chỉ: Khu Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam

Thuyết minh Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Thành viên quản lý chủ chốt	Chức vụ
Ông Lương Phan Sơn	Chủ tịch HĐQT
Ông Trần Quốc Nguyên	Thành viên HĐQT
Ông Nguyễn Mạnh Linh	Thành viên HĐQT (đến ngày 25/06/2025) kiêm Kế toán trưởng
Bà Lương Thị Phương Nga	Thành viên HĐQT
Ông Trần Quốc Nguyên	Giám đốc
Ông Phạm Quốc Nhật	Phó Giám đốc và cũng là người đại diện pháp luật của công ty con
Ông Lưu Chí Hiếu	Phó Giám đốc
Bà Trương Thị Thảo	Phó Giám đốc

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	Kỳ này	Kỳ trước
Tổng thu nhập	4.369	3.714
Cộng (*)	4.369	3.714

(*) Bao gồm tổng thu nhập của các thành viên Ban Giám đốc và Kế toán trưởng.

Trong kỳ, các thành viên Hội đồng Quản trị không có thu nhập tại Tập đoàn.

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

Trong kỳ, Tập đoàn không có giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

3.b Các bên liên quan khác

Bên liên quan	Mối quan hệ
Ông Lương Phan Sơn	Cổ đông lớn (chiếm 35% vốn điều lệ)
Công ty TNHH Đầu tư Kinh doanh và Phát triển Thương mại Địa Ốc Xanh	Cổ đông lớn (chiếm 25,5% vốn điều lệ)
Công ty TNHH Đầu tư XNK Tổng hợp Đức Mai	Cổ đông lớn (chiếm 15% vốn điều lệ)
Ông Võ Phước Thành	Cổ đông lớn (chiếm 10% vốn điều lệ)
Bà Nguyễn Thị Thu Hà	Cổ đông lớn (chiếm 10% vốn điều lệ)
Công ty CP Vinpearl	Hợp tác kinh doanh theo hợp đồng BCC

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC

Địa chỉ: Khu Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam

Thuyết minh Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Các giao dịch thực hiện trong năm với các bên liên quan khác

Bên liên quan	Nội dung giao dịch	Kỳ này	Kỳ trước
Công ty CP Vinpearl	Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	429.081
	Nhận bù lỗ từ hợp đồng hợp tác kinh doanh	-	174.657
	Góp vốn vào Hợp đồng hợp tác kinh doanh	1.086	1.000
	Chi phí bù lỗ từ hợp đồng hợp tác kinh doanh	4.755	4.542

Số dư cuối năm với các bên liên quan

Số dư cuối kỳ với các bên liên quan được trình bày tại các thuyết minh mục V.3, V.6a, V.19b.

3.c Bảo đảm của các bên liên quan cho các khoản Tập đoàn đi vay

Toàn bộ phần vốn góp của các cổ đông tại Tập đoàn đã dùng để đảm bảo cho khoản phát hành trái phiếu của Tập đoàn (xem thuyết minh V.20b).

3.d Bảo đảm của cá nhân không phải là bên liên quan cho các khoản Tập đoàn đi vay

Bên thứ ba đã dùng 27.346.074 cổ phiếu của Tập đoàn Vingroup - Công ty CP – VIC để đảm bảo cho khoản phát hành trái phiếu của Tập đoàn (xem thuyết minh V.20b).

4. Báo cáo bộ phận

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

Lĩnh vực kinh doanh

Tập đoàn hoạt động chính trong lĩnh vực dịch vụ: Khách sạn, hợp tác kinh doanh, nhà hàng, rạp hát, casino, bất động sản.

Kỳ này

	Hoạt động khách sạn và các dịch vụ liên quan	Hoạt động casino	Hoạt động hợp tác kinh doanh	Hoạt động nhà hàng và rạp hát	Hoạt động khác	Cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.983.134	398.227	417.003	23.736	12.415	3.834.514
Giá vốn hàng bán	2.326.370	228.352	376.772	47.324	54.227	3.033.044
Lợi nhuận gộp	656.764	169.875	40.231	(23.588)	(41.812)	801.470

Kỳ trước

	Hoạt động khách sạn và các dịch vụ liên quan	Hoạt động casino	Hoạt động hợp tác kinh doanh	Hoạt động nhà hàng và rạp hát	Hoạt động khác	Cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.072.364	257.965	429.081	22.688	644.829	3.426.928
Giá vốn hàng bán	2.118.768	236.899	409.255	47.238	190.763	3.002.923
Lợi nhuận gộp	(46.404)	21.066	19.826	(24.550)	454.066	424.005

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC

Địa chỉ: Khu Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam

Thuyết minh Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Khu vực địa lý

Tất cả các dịch vụ của Tập đoàn được thực hiện tại Việt Nam.

5. Tài sản đảm bảo

Tài sản thế chấp cho đơn vị khác

Tập đoàn đã dùng tài sản để thế chấp nhằm đảm bảo cho khoản vay của Tập đoàn và trái phiếu phát hành (xem thuyết minh V.10).

Nhận thế chấp tài sản của đơn vị khác

Tập đoàn nhận thế chấp bằng tài sản đảm bảo của bên thứ 3 để đảm bảo cho các khoản Tập đoàn cho vay tạm ứng và đặt cọc.

6. Khả năng hoạt động kinh doanh liên tục

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ không có yếu tố nào cho thấy có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Tập đoàn. Do vậy, Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025 được lập dựa trên giả thiết Tập đoàn hoạt động kinh doanh liên tục.

7. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính (hợp nhất) giữa niên độ

Theo ý kiến của Giám đốc, trên các khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính (hợp nhất) giữa niên độ và kết quả hoạt động (hợp nhất) giữa niên độ của Tập đoàn cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính (hợp nhất) giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025.

An Giang, ngày 14 tháng 8 năm 2025.

Người lập biểu/ Kế toán trưởng

Giám đốc



NGUYỄN MẠNH LINH



TRẦN QUỐC NGUYỄN

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH PHÚ QUỐC

Địa chỉ: Khu Bãi Dài, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam

Phụ lục số 01: Chi tiết tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

ĐVT: Triệu VND

PHỤ LỤC SỐ 01: CHI TIẾT TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Cảnh quan vườn thú và động vật trưng bày, bảo tồn	Tài sản cố định khác	Cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình							
Số dư đầu năm	14.456.314	5.076.777	540.355	74.506	379.765	1.389.994	21.917.711
- Tăng trong kỳ	149.353	4.603	1.186	74	1.615	10.810	167.641
+ Mua mới	418	1.584	46	-	-	3.592	5.639
+ Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang	84.618	-	-	-	-	-	84.618
+ Tăng khác	64.318	3.020	1.140	74	1.615	7.218	77.384
- Giảm trong kỳ	(351.957)	(50.134)	(13.147)	(56.218)	(1.549)	(1.583)	(474.589)
+ Chuyển sang bất động sản đầu tư	4.592	666	-	-	-	-	5.257
+ Thanh lý, nhượng bán	(332.834)	(43.012)	(9.698)	(35)	(1.527)	(1.437)	(388.543)
+ Khác	(23.715)	(7.787)	(3.449)	(56.183)	(22)	(147)	(91.303)
Số dư cuối kỳ	14.253.710	5.031.247	528.394	18.362	379.830	1.399.221	21.610.763
II Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	3.776.669	2.898.211	245.352	12.396	245.969	558.927	7.737.524
- Khấu hao trong kỳ	334.533	217.715	28.599	845	22.779	85.637	690.108
- Khác	(136.882)	(20.507)	(16.441)	1.478	(2.937)	(2.995)	(178.283)
Số dư cuối kỳ	3.974.320	3.095.420	257.509	14.719	265.811	641.569	8.249.349
III. Giá trị còn lại							
Tại ngày đầu năm	10.679.645	2.178.566	295.003	62.110	133.796	831.068	14.180.187
Tại ngày cuối kỳ (*)	10.279.390	1.935.827	270.884	3.643	114.019	757.651	13.361.414

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng là 1.076.187 triệu đồng.

(*) Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định hữu hình dùng để đảm bảo cho khoản vay của Công ty là 4.745.734 triệu đồng (xem thuyết minh V.20)

Người lập biểu/Kế toán trưởng

NGUYỄN MẠNH LINH

TRẦN QUỐC NGUYỄN



