

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA
NIÊN ĐỘ**

**QUÝ I CỦA NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC
NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2025**

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN
MBG**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA
NIÊN ĐỘ**
QUÝ I CỦA NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC
NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2025
**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN
MBG**



MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 31 tháng 03 năm 2025	2 - 5
3. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025	6 - 7
4. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025	8 - 9
5. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025	10- 43

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906 Nguyễn Khoái, Tổ 10, Phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, TP. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/03/2025 VND	01/01/2025 VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		951.786.311.581	946.867.816.381
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	27.288.552.502	89.989.430.618
1. Tiền	111		27.288.552.502	25.989.430.618
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	64.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1.100.000.000	1.100.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2a	1.100.000.000	1.100.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		599.010.196.109	432.284.381.285
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	334.293.790.933	330.504.867.712
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	276.007.451.705	114.537.488.848
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	10.535.929	91.958.824
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(11.301.582.458)	(12.849.934.099)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	322.756.948.221	412.500.662.250
1. Hàng tồn kho	141		322.756.948.221	412.500.662.250
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.630.614.749	10.993.342.228
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7a	71.250.002	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		634.511.659	10.345.730.440
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		924.853.088	647.611.788
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906 Nguyễn Khoái, Tổ 10, Phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, TP. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/03/2025 VND	01/01/2025 VND
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		421.712.013.036	422.960.225.233
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		26.093.500.237	27.265.481.727
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	26.026.145.785	27.184.771.275
- Nguyên giá	222		91.809.044.798	90.151.444.798
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(65.782.899.013)	(62.966.673.523)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	67.354.452	80.710.452
- Nguyên giá	228		200.340.000	200.340.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(132.985.548)	(119.629.548)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.10	46.351.263.984	46.761.550.716
- Nguyên giá	231		49.217.297.239	49.217.297.239
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(2.866.033.255)	(2.455.746.523)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1.928.385.779	1.928.385.779
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	1.928.385.779	1.928.385.779
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		347.299.778.654	346.976.724.900
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2b	96.805.721.285	96.805.721.285
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2b	258.000.000.000	258.000.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(7.505.942.631)	(7.828.996.385)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		39.084.382	28.082.111
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7b	39.084.382	28.082.111
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.373.498.324.617	1.369.828.041.614

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906 Nguyễn Khoái, Tổ 10, Phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, TP. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/03/2025 VND	01/01/2025 VND
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		79.797.248.163	83.381.541.097
I. Nợ ngắn hạn	310		79.397.248.163	82.981.541.097
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		72.784.245	3.402.147.615
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	868.393	7.706.610
4. Phải trả người lao động	314		-	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		4.931.506	368.118.333
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		300.000.000	300.000.000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13a	485.050.253	480.222.653
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14	76.118.994.300	76.008.726.420
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.15	2.414.619.466	2.414.619.466
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		400.000.000	400.000.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.13b	400.000.000	400.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906 Nguyễn Khoái, Tổ 10, Phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, TP. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/03/2025 VND	01/01/2025 VND
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.293.701.076.454	1.286.446.500.517
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.293.701.076.454	1.286.446.500.517
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.16	1.202.185.400.000	1.202.185.400.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.16	(238.202.140)	(238.202.140)
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.16	8.423.689.821	8.423.689.821
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.16	83.330.188.773	76.075.612.836
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		76.075.612.836	54.231.550.097
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		7.254.575.937	21.844.062.739
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.373.498.324.617	1.369.828.041.614

Hà Nội, ngày 28 tháng 04 năm 2025

Nguyễn Thị Quyên
Người lậpNguyễn Thị Tuyết
Kế toán trưởngPhạm Huy Thành
Chủ tịch HĐQT

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906 Nguyễn Khoái, Tổ 10, Phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, TP. Hà Nội, Việt Nam
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025		Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024		Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025		Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024	
			VND		VND		VND		VND	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	106.632.172.097		37.003.096.927		106.632.172.097		37.003.096.927	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-				-			
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		106.632.172.097		37.003.096.927		106.632.172.097		37.003.096.927	
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	99.195.045.330		32.448.489.615		99.195.045.330		32.448.489.615	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		7.437.126.767		4.554.607.312		7.437.126.767		4.554.607.312	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	181.106.131		130.487.577		181.106.131		130.487.577	
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	674.776.487		746.664.118		674.776.487		746.664.118	
Trong đó: chi phí lãi vay	23		351.723.733		74.664.118		351.723.733		746.664.118	
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	-		124.237.025		-		124.237.025	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	(77.559.475)		2.497.932.976		(77.559.475)		2.497.932.976	
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		7.021.015.886		1.316.260.770		7.021.015.886		1.316.260.770	
11. Thu nhập khác	31	VI.8	240.059.263		240.155.998		240.059.263		240.155.998	
12. Chi phí khác	32	VI.7	6.499.212		293.261.637		6.499.212		293.261.637	
13. Lợi nhuận khác	40		233.560.051		(53.105.639)		233.560.051		(53.105.639)	
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		7.254.575.937		1.263.155.131		7.254.575.937		1.263.155.131	
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		-		766.833.733		-		766.833.733	
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-				-			
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		7.254.575.937		496.321.398		7.254.575.937		496.321.398	
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-		-		-		-	
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-		-		-		-	

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906 Nguyễn Khoái, Tổ 10, Phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, TP. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Mã Thuyết
số minh

Từ 01/01/2025
đến 31/03/2025

Từ 01/01/2024
đến 31/03/2024

Từ 01/01/2024
đến 31/03/2024

Hà Nội ngày 31 tháng 12 năm 2024

CHỈ TIÊU



Nguyễn Thị Quyên
Người lập



Nguyễn Thị Tuyết
Kế toán trưởng



Phạm Huy Thành
Chủ tịch HĐQT

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906 Nguyễn Khoái, Tổ 10, Phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, TP. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025 VND	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		113.358.194.534	33.233.050.999
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(238.482.703.772)	(125.253.062.581)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(744.557.763)	(1.080.131.497)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(1.454.203.895)	(805.483.562)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	V.14	(138.620.650)	(654.358.143)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		240.000.000	240.000.000
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		148.210.924	(596.241.345)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(127.073.680.622)	(94.916.226.129)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(13.330.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		64.000.000.000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	V.2b	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		262.534.626	127.840.236
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		64.262.534.626	(13.202.159.764)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	V.16	71.118.994.300	85.000.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	V.16	(71.008.726.420)	(35.000.000.000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		110.267.880	50.000.000.000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(62.700.878.116)	(58.118.385.893)

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906 Nguyễn Khoái, tổ 10, Phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, TP. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ (tiếp theo)

Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	89.989.430.618	71.646.180.152
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	27.288.552.502	13.527.794.259

Hà Nội, ngày 18 tháng 4 năm 2025



Nguyễn Thị Quyên
Người lập



Nguyễn Thị Tuyết
Kế toán trưởng



Phạm Huy Thành
Chủ tịch HĐQT

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906 Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn MBG (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh số: 0102382580 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp Đăng ký lần đầu ngày 04 tháng 10 năm 2007, Thay đổi lần thứ 22 ngày 17/11/2022.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 906, Nguyễn Khoái, tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội.

Văn phòng giao dịch tại: Số 9 Ngách 61/4 Lạc Trung, Phường Vĩnh Tuy, Quận Hai Bà Trưng, TP Hà Nội, Việt Nam.

Nhà máy của công ty đặt tại: Xóm Ao Kênh, xã Liên Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình.

Vốn điều lệ thực góp theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty đến ngày 30/06/2023 là 1.202.185.400.000 đồng chia thành 120.218.540 cổ phần với mệnh giá cổ phần là 10.000 đồng/cổ phần.

Cổ phiếu của Công ty được phép niêm yết tại Sở giao dịch Chứng khoán Thành phố Hà Nội với số lượng 120.218.540 cổ phiếu niêm yết tương ứng 1.202.185.400.000 đồng với mã chứng khoán là MBG.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty bao gồm:

- Xây dựng nhà các loại;
- Sản xuất thiết bị đèn chiếu sáng, đèn trang trí, sản xuất đồ điện gia dụng;
- Sản xuất sơn các loại;
- Bán buôn vật liệu xây dựng, thiết bị lắp đặt khác trong nhà;
- Kinh doanh bất động sản.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất thiết bị điện chiếu sáng. Chi tiết: Sản xuất vật phóng điện, đèn nóng sáng, đèn huỳnh quang, đèn tia cực tím, đèn dùng hồng ngoại, đèn, thiết bị phụ và bóng đèn; sản xuất đèn bàn (đồ chiếu sáng cố định).
- Xây dựng nhà các loại.
- Lắp đặt hệ thống cấp nước, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí. Chi tiết: Lắp đặt hệ thống lò sưởi và điều hòa không khí.
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Thi công các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông thủy lợi và các công trình đô thị nhóm B,C; Xây dựng công trình giao thông thủy lợi, công trình hạ tầng đô thị và khu công nghiệp, công trình cấp thoát nước, công trình dây trạm biến áp thế điện 35kw.
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: Bán buôn tre, nứa, gỗ cây và gỗ chế biến; bán buôn xi măng; bán buôn gạch xây dựng, ngói, đá, cát, sỏi; bán buôn kính xây dựng; bán buôn gạch ốp lát và thiết bị vệ sinh; bán buôn đồ ngũ kim; bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906, Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng khác. Chi tiết: Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khai khoáng, xây dựng; bán buôn máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện tử); bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy văn phòng (trừ máy vi tính và thiết bị ngoại vi); bán buôn máy móc, trang thiết bị, dụng cụ, vật tư y tế (Đối với các ngành nghề kinh doanh có điều kiện, doanh nghiệp chỉ kinh doanh khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật).

- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất. Chi tiết: Dịch vụ quản lý bất động sản; Dịch vụ tư vấn bất động sản.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

5. Cấu trúc Công ty

	Tỷ lệ lợi ích trực tiếp	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Đầu tư và Công ty con			
- Công ty TNHH Đầu tư MBG - Confitech	80,00%	80,00%	Kinh doanh bất động sản, các dịch vụ về bất động sản
- Công ty cổ phần Home Eco Group	98,00%	98,00%	Sản xuất gỗ xây dựng; Kinh doanh thương mại dịch vụ;
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết			
- Công ty Cổ phần Vcado Global	40,00%	40,00%	Kinh doanh bất động sản; Kinh doanh thương mại dịch vụ;
- Công ty Cổ phần MBG Lạc Sơn Phú Yên	48,00%	48,00%	Các dịch vụ du lịch, nghỉ dưỡng; Kinh doanh thương mại dịch vụ;
- Công ty Cổ phần Công nghiệp Miền Trung	41,67%	41,67%	Sản xuất thiết bị điện; Kinh doanh thương mại dịch vụ.
- Công ty Cổ phần PJACA Phú Yên	48,00%	48,00%	Sản xuất sản phẩm từ nhựa; sản xuất nhựa; Kinh doanh thương mại dịch vụ;
- Công ty Cổ phần Quốc Bảo Vạn Ninh	32,00%	32,00%	Hoạt động của các câu lạc bộ thể thao; Kinh doanh thương mại dịch vụ.

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

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

7. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty có 22 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 22 nhân viên).

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906 Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm Dương lịch.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

2. Công cụ tài chính

Riêng Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn áp dụng Chuẩn mực kế toán Quốc tế về trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính chưa được Công ty áp dụng trong việc trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ này.

3. Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các khoản công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính giữa niên độ cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

4. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ và tiền đang

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906 Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

chuyển, được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật Kế toán số 88/2015/QH13 ngày 20/11/2015 có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01/01/2017.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo, phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

5. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng nắm 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 đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. 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.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

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 trực tiếp giá trị đầu tư.

Đầu tư vào Công ty con

Khoản đầu tư được trình bày là khoản đầu tư vào Công ty Con khi Công ty nắm quyền kiểm soát đơn vị được đầu tư. Kiểm soát là quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của một doanh nghiệp hoặc hoạt động kinh doanh nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp hoặc hoạt động kinh doanh đó.

Một khoản đầu tư được coi là nắm được quyền kiểm soát của đơn vị được đầu tư khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền sở hữu của đơn vị đó trừ khi quyền sở hữu đó không gắn liền quyền kiểm soát. Nếu Công ty không nắm giữ trên 50% quyền sở hữu của đơn vị khác thì Công ty vẫn có thể có được quyền kiểm soát đơn vị nếu Công ty có:

- (i) Quyền lớn hơn 50% quyền biểu quyết của đơn vị nhờ có một thoả thuận với các nhà đầu tư khác;
- (ii) Quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của đơn vị theo một qui chế hay một thoả thuận;
- (iii) Quyền bổ nhiệm, bãi miễn đa số thành viên Hội đồng quản trị (hoặc một bộ phận quản lý tương đương) của đơn vị;
- (iv) Quyền bỏ phiếu quyết định trong các cuộc họp Hội đồng quản trị (hoặc bộ phận quản lý tương đương) của đơn vị.

Thời điểm ghi nhận ban đầu của khoản đầu tư vào Công ty con được mua trong kỳ là ngày mà Công ty đạt được quyền kiểm soát thực tế đối với đơn vị được đầu tư. Trên báo cáo tài chính riêng của Công ty, các khoản đầu tư vào Công ty con được trình bày theo giá gốc (giá mua và các chi phí mua trực tiếp liên quan) trừ đi dự phòng tổn thất đầu tư. Việc lập dự phòng tổn thất đầu tư căn cứ vào giá trị khoản lỗ lũy kế trên báo cáo tài chính của công ty con và có thể được hoàn nhập khi có

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906, Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

lãi. Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá đầu tư tài chính được hạch toán vào chi phí tài chính trong kỳ.

Góp vốn liên doanh

Các khoản góp vốn liên doanh là thỏa thuận trên cơ sở ký kết hợp đồng mà theo đó Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Cơ sở đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của đơn vị liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên đồng kiểm soát.

Trong trường hợp một công ty thành viên trực tiếp thực hiện hoạt động kinh doanh theo các thỏa thuận liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và bất kỳ khoản nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên góp vốn liên doanh khác từ hoạt động của liên doanh được hạch toán vào báo cáo tài chính của công ty tương ứng và được phân loại theo bản chất của nghiệp vụ kinh tế phát sinh. Các khoản công nợ và chi phí phát sinh có liên quan trực tiếp đến phần vốn góp trong phần tài sản đồng kiểm soát được hạch toán trên cơ sở dồn tích. Các khoản thu nhập từ việc bán hàng hoặc sử dụng phần sản phẩm được chia từ hoạt động của liên doanh và phần chi phí phát sinh phải gánh chịu được ghi nhận khi chắc chắn khoản lợi ích kinh tế có được từ các giao dịch này được chuyển tới hoặc chuyển ra khỏi Công ty và các khoản lợi ích kinh tế này có thể được xác định một cách đáng tin cậy.

Các thỏa thuận góp vốn liên doanh liên quan đến việc thành lập một cơ sở kinh doanh độc lập trong đó có các bên tham gia góp vốn liên doanh được gọi là cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động và không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

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

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

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập tại thời điểm lập báo cáo tài chính khi các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết có sự suy giảm so với giá gốc thì Công ty thực hiện trích lập dự phòng như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết có cổ phiếu niêm yết trên thị trường hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc trích lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, dự phòng được trích lập với mức trích bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết.

Nếu công ty con, công ty liên doanh, liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906 Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

6. 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 được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu 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 được Công ty trích lập đối với các khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, bản cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ, doanh nghiệp đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu hồi được, việc xác định thời gian quá hạn của khoản nợ phải thu được xác định căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua, bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên; hoặc đối với các khoản nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn và được hoàn nhập khi thu hồi được nợ.

Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng phải thu khó đòi tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính giữa niên độ được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

7. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc của hàng tồn kho bao gồm các khoản chi phí để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại, bao gồm: Giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng, hao hụt định mức, và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

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

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho. Giá xuất của hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền sau từng lần nhập. Giá xuất của nguyên vật liệu, giá xuất của hàng hóa được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

8. 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 bao gồm: công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ, chi phí sửa chữa tài sản cố định, khoản trả trước tiền thuê đất, lợi thế kinh doanh, lợi thế thương mại, chi phí thành lập và các khoản chi phí trả trước khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906, Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

9. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 147/2016/TT-BTC của Bộ Tài chính.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Đối với các tài sản cố định đã đưa vào sử dụng nhưng chưa có quyết toán chính thức sẽ được tạm ghi tăng nguyên giá tài sản cố định và trích khấu hao, khi có quyết toán chính thức sẽ điều chỉnh lại nguyên giá và khấu hao tương ứng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

<i>Loại tài sản</i>	<i>Thời gian sử dụng (năm)</i>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05
Máy móc, thiết bị	03 - 07
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05
Tài sản cố định khác	04

10. 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 Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. 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 năm.

Tài sản cố định vô hình của Công ty là Chương trình phần mềm quản lý. Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906 Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

11. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là nhà văn phòng thuộc sở hữu của công ty nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê. Bất động sản đầu tư cho thuê được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ chi phí mà công ty bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Bất động sản đầu tư không còn được trình bày trong bảng cân đối kế toán hợp nhất 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 hợp nhất trong năm 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 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 bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản 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.

Bất động sản đầu tư sử dụng để cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao của nhà văn phòng là 40 năm.

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang của Công ty là chi phí thực hiện các dự án.

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

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906 Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

14. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ về cho thuê nhà văn phòng.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

15. Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ đi các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu được Công ty mua lại cổ phiếu do chính Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục "Thặng dư vốn cổ phần".

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố do thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố do sai sót trọng yếu của các năm trước.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho chủ sở hữu/các cổ đông/các thành viên sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông.

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

16. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

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

17. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu bán các sản phẩm, hàng hoá (chi tiết nhóm hàng hoá sản phẩm thực bán của Công ty), xây lắp, cung cấp dịch vụ tư vấn, thiết kế....

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906 Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Doanh thu bán sản phẩm, hàng hóa

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác);
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu từ hợp đồng xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính.
- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy, thì:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906 Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.
- Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

Trường hợp thời gian cho thuê chiếm trên 90% thời gian sử dụng hữu ích của tài sản, doanh thu được ghi nhận 1 lần đối với toàn bộ số tiền cho thuê nhận trước nếu thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- Bên đi thuê không có quyền hủy ngang hợp đồng thuê và Công ty không có nghĩa vụ phải trả lại số tiền đã nhận trước trong mọi trường hợp và dưới mọi hình thức;
- Số tiền nhận trước từ việc cho thuê không nhỏ hơn 90% tổng số tiền cho thuê dự kiến thu được theo hợp đồng trong suốt thời hạn cho thuê và bên đi thuê phải thanh toán toàn bộ số tiền thuê trong vòng 12 tháng kể từ thời điểm khởi đầu thuê tài sản;
- Hầu như toàn bộ rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuê đã chuyển giao cho bên đi thuê;
- Giá vốn của hoạt động cho thuê được ước tính tương đối đầy đủ.

Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi từ các khoản đầu tư dài hạn được ước tính và ghi nhận quyền nhận các khoản lãi từ các Công ty nhận đầu tư được xác lập.

Lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận dựa trên thông báo hàng kỳ của ngân hàng, lãi cho vay được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

18. 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 sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. 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 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.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906, Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

19. Các khoản chi phí

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

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

20. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Thuế giá trị gia tăng (VAT)

Doanh nghiệp áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành là 10%;

Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính theo thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán là 20% tính trên thu nhập chịu thuế.

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

Thuế khác

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

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. Bên liên quan bao gồm:

- Những doanh nghiệp có quyền kiểm soát, hoặc bị kiểm soát trực tiếp hoặc gián tiếp thông qua một hoặc nhiều bên trung gian, hoặc dưới quyền bị kiểm soát chung với Tổng Công ty gồm Công ty mẹ, các công ty con cùng Tập đoàn, các bên liên doanh, cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát, các công ty liên kết.
- Các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở các doanh nghiệp Báo cáo dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp này, các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Tổng Công ty kể cả các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này.
- Các doanh nghiệp do các cá nhân được nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp quyền biểu quyết hoặc người đó có thể có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906, Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Khi xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý tới chứ không phải chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

22. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận được báo cáo là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan (Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể (Bộ phận theo khu vực địa lý) mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Báo cáo bộ phận cơ bản của Công ty là Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý. Kết quả của bộ phận bao gồm các khoản mục phân bổ trực tiếp cho một bộ phận cũng như cho các bộ phận được phân chia theo một cơ sở hợp lý. Các khoản mục không được phân chia bao gồm tài sản và nợ phải trả, thu nhập hoạt động tài chính và chi phí hoạt động tài chính, chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp lợi nhuận và lỗ khác và thuế thu nhập doanh nghiệp.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/03/2025 VND	01/01/2025 VND
Tiền mặt	3.586.718.881	1.402.858.747
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	23.701.833.621	24.586.571.871
Các khoản tương đương tiền	-	64.000.000.000
Cộng	27.288.552.502	89.989.430.618

2. Các khoản đầu tư tài chính

2a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
<i>Ngắn hạn</i>	<i>1.100.000.000</i>	<i>1.100.000.000</i>	<i>1.100.000.000</i>	<i>1.100.000.000</i>
Tiền gửi có kỳ hạn (*)	1.100.000.000	1.100.000.000	1.100.000.000	1.100.000.000
Cộng	1.100.000.000	1.100.000.000	1.100.000.000	1.100.000.000

(*) Khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 6 tháng đến 12 tháng tại Ngân hàng TMCP Quân đội theo hợp đồng số 4897922051.1970764.TG.DN ngày 18/10/2022 gốc tiền gửi là 1.100.000.000 đồng, lãi suất 6%.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906 Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

2b. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	31/03/2025			01/01/2025		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào công ty con	96.805.721.285	-		96.805.721.285	-	
Công ty TNHH Đầu tư MBG - CONFITECH	7.625.721.285	-	(*)	7.625.721.285	-	(*)
Công ty Cổ phần Home eco Group	89.180.000.000	-	(*)	89.180.000.000	-	(*)
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	258.000.000.000 (7.505.942.631)			258.000.000.000 (7.828.996.385)		
- Công ty Cổ phần Vcado Global	48.000.000.000 (2.404.503.324)		(*)	48.000.000.000 (2.727.260.178)		(*)
- Công ty Cổ phần MBG Lạc sanh Phú Yên	48.000.000.000 (578.976.801)		(*)	48.000.000.000 (579.273.700)		(*)
- Công ty Cổ phần Công Nghiệp Miền Trung	50.000.000.000	-	(*)	50.000.000.000	-	(*)
- Công ty Cổ phần PJACA Phú Yên	48.000.000.000	-	(*)	48.000.000.000	-	(*)
- Công ty Cổ phần Quốc Bảo Vạn Ninh	64.000.000.000 (4.522.462.507)		(*)	64.000.000.000 (579.273.700)		(*)
Cộng	354.805.721.285 (7.505.942.631)		-	354.805.721.285 (7.828.996.385)		

(*) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do các khoản đầu tư này chưa niêm yết trên thị trường, Chế độ kế toán và Chuẩn mực kế toán Việt Nam cũng không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

Thông tin chi tiết của các Công ty con và Công ty liên doanh, liên kết, bao gồm ngành nghề kinh doanh, tỷ lệ quyền biểu quyết, tỷ lệ lợi ích được trình bày tại Phần I, mục 5 của Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

Các giao dịch giữa Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết được trình bày tại Phần VII, mục 2 của Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906 Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>12.780.101.446</i>	<i>-</i>	<i>17.451.503.716</i>	<i>-</i>
Công ty Cổ phần PJACA Phú Yên	-	-	2.851.402.270	-
Công ty Cổ phần Công nghiệp miền Trung	3.427.669.895	-	5.247.669.895	-
Công ty Cổ phần Lạc Sanh Phú Yên	9.352.431.551	-	9.352.431.551	-
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<i>321.513.689.487</i>	<i>11.301.582.458</i>	<i>313.053.363.996</i>	<i>12.849.934.099</i>
Công ty TNHH tư vấn và thương mại Đại An	-	-	13.374.967.384	-
Công ty TNHH Tư vấn và Thương Mại Đại Phát	31.570.885.845	-	38.570.885.845	-
Công ty TNHH tư vấn và thương mại Nam Thăng Long	72.754.637.188	-	75.584.273.668	-
Công ty Cổ phần tư vấn kiến trúc và xây dựng Đông Đô	96.769.441.063	1.399.469.048	78.414.564.858	1.399.469.048
Công ty cổ phần đầu tư phát triển nhà và đô thị VINAHUD	-	-	15.655.850.530	-
Công ty cổ phần đầu tư xây dựng công nghiệp P&L	11.819.863.660	5.909.931.830	11.819.863.660	5.909.931.830
Công ty TNHH thương mại tư vấn C.H	41.965.809.091	1.399.469.048	34.745.778.741	-
Công ty cổ phần Kosy	38.708.353.198	-	10.804.505.518	-
Các khách hàng khác	27.924.699.442	-	51.534.177.508	5.288.681.219
Cộng	334.293.790.933	11.301.582.458	330.504.867.712	12.849.934.099

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906, Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Công ty TNHH xây dựng và đầu tư bất động sản Thăng Long	16.888.545.231	-	16.888.545.231	-
Công ty cổ phần Zone Việt	42.687.680.500	-	22.237.680.500	-
Công ty cổ phần PJACA GROUP	62.732.777.563	-	49.820.173.183	-
Công ty TNHH Vân Phong Holding	45.471.233.594	-	7.579.919.914	-
Công ty cổ phần Vân phong Toàn Cầu	71.683.994.300	-	-	-
Các nhà cung cấp khác	36.543.220.517	-	18.011.170.020	-
Cộng	276.007.451.705	-	114.537.488.848	-

5. Phải thu ngắn hạn khác

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Lãi dự thu	10.397.260	-	86.890.411	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	83.940	-	5.068.413	-
Cộng	10.481.200	-	91.958.824	-

6. Hàng tồn kho

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	26.297.808.148	-	26.326.021.471	-
Công cụ, dụng cụ	-	-	-	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	16.772.166.496	-	16.742.703.776	-
Thành phẩm	109.912.097.763	-	121.962.376.178	-
- Thành phẩm Khóa cửa	1.583.680.173	-	-	-
- Thành phẩm đèn	1.905.415.169	-	3.814.049.296	-
- Thành phẩm sơn	5.630.312.829	-	6.363.385.955	-
- Bất động sản	100.792.689.592	-	111.784.940.927	-
Hàng hóa	169.774.875.814	-	247.469.560.825	-
Cộng	322.756.948.221	-	412.500.662.250	-

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906 Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

7. Chi phí trả trước**7a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	71.250.000	-
Cộng	71.250.000	-

7b. Chi phí trả trước dài hạn

	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	39.084.382	23.957.111
Chi phí sửa chữa	-	4.125.000
Cộng	39.084.382	28.082.111

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906 Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

8. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
01/01/2025	25.652.406.071	57.957.070.000	6.506.968.727	35.000.000	90.151.444.798
Mua trong năm	-	1.657.600.000	-	-	1.657.600.000
31/03/2025	25.652.406.071	59.614.670.000	6.506.968.727	35.000.000	91.809.044.798
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	6.165.300.000	618.441.454	35.000.000	6.818.741.454
Chờ thanh lý	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn					
01/01/2025	19.346.036.374	39.283.097.254	4.302.539.895	35.000.000	62.966.673.523
Khấu hao trong kỳ	747.772.215	1.850.464.641	217.988.634	-	2.816.225.490
31/03/2025	20.093.808.589	41.133.561.895	4.520.528.529	35.000.000	65.782.899.013
Giá trị còn lại					
01/01/2025	6.306.369.697	18.673.972.746	2.204.428.832	-	27.184.771.275
31/03/2025	5.558.597.482	18.481.108.105	1.986.440.198	-	26.026.145.785
<i>Trong đó:</i>					
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906, Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

9. Tài sản cố định vô hình

Là phần mềm quản lý. Chi tiết như sau:

	Chương trình phần mềm	Cộng
Nguyên giá		
01/01/2025	200.340.000	200.340.000
31/03/2025	<u>200.340.000</u>	<u>200.340.000</u>
Giá trị hao mòn		
01/01/2025	119.629.548	119.629.548
Khấu hao trong kỳ	13.356.000	13.356.000
31/03/2025	<u>132.985.548</u>	<u>132.985.548</u>
Giá trị còn lại		
01/01/2025	80.710.452	80.710.452
31/03/2025	<u>67.354.452</u>	<u>67.354.452</u>

Trong đó:

Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn
sử dụng**10. Bất động sản đầu tư**

Là nhà và quyền sử dụng đất. Chi tiết như sau:

	Nhà và quyền sử dụng đất	Cộng
Nguyên giá		
01/01/2025	49.217.297.239	49.217.297.239
Mua mới	-	-
31/03/2025	<u>49.217.297.239</u>	<u>49.217.297.239</u>
Giá trị hao mòn		
01/01/2025	2.455.746.523	2.455.746.523
Khấu hao trong kỳ	410.286.732	410.286.732
31/03/2025	<u>2.866.033.255</u>	<u>2.866.033.255</u>
Giá trị còn lại		
01/01/2025	46.761.550.716	46.761.550.716
31/03/2025	<u>46.351.263.984</u>	<u>46.351.263.984</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906 Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
<i>Chi phí xây dựng cơ bản dở dang dài hạn</i>	<i>1.928.385.779</i>	<i>1.928.385.779</i>
- Dự án khu sinh thái nghỉ dưỡng Green Island	43.241.234	43.241.234
- Dự án Khu du lịch nghỉ dưỡng sinh thái, trải nghiệm và nuôi trồng thủy sản Đỗ Sơn	1.885.144.545	1.885.144.545
Cộng	1.928.385.779	1.928.385.779

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2025	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	31/03/2025
	VND	VND	VND	VND
Thuế thu nhập cá nhân	7.706.610	5.517.824	12.356.041	868.393
Cộng	7.706.610	5.517.824	12.356.041	868.393

Thuế và các khoản phải thu

	01/01/2025	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	31/03/2025
	VND	VND	VND	VND
Thuế GTGT phải thu	462.954.331	-	138.620.650	601.574.981
Thuế thu nhập doanh nghiệp	184.657.457	-	138.620.650	323.278.107
Thuế khác	-	144.620.650	144.620.650	-
Cộng	647.611.788	144.620.650	421.861.950	924.853.088

13. Phải trả khác**i. Phải trả ngắn hạn khác**

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
- Kinh phí công đoàn và các khoản phải nộp	70.318.453	70.318.453	65.490.853	65.490.853
- Công ty Cổ phần Constrexim số 1 - Vốn góp hợp tác kinh doanh (*)	414.731.800	414.731.800	414.731.800	414.731.800
Cộng	485.050.253	485.050.253	480.222.653	480.222.653

(*) Là khoản tiền Công ty nhận góp vốn liên doanh của Công ty Cổ phần Constrexim số 1 để thực hiện Dự án Khu dân cư nông thôn kết hợp nghỉ dưỡng sinh thái và nuôi trồng thủy sản Đỗ Sơn, huyện Thanh Ba, tỉnh Phú Thọ.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906, Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

ii. Phải trả dài hạn khác

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Nhận ký quỹ, ký cược	400.000.000	400.000.000	400.000.000	400.000.000
Cộng	400.000.000	400.000.000	400.000.000	400.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906 Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

15. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn/dài hạn

Vay ngắn hạn

		31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn ngân hàng	76.118.994.300	76.118.994.300	71.118.994.300	71.008.726.420	76.008.726.420
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Điện Biên Phủ (1)	34.600.000.000	34.600.000.000	34.600.000.000	34.490.000.000	34.490.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (2)	41.518.994.300	41.518.994.300	36.518.994.300	36.518.726.420	41.518.726.420
Cộng	76.118.994.300	76.118.994.300	71.118.994.300	71.008.726.420	76.008.726.420

(1) Hợp đồng cấp tín dụng số 186260.24.051.1970764.TD ngày 31/01/2024 với Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Điện Biên Phủ. Hạn mức tín dụng: 50.000.000.000 đồng trong đó hạn mức cho vay là: 35.000.000.000 đồng và hạn mức bảo lãnh ngoài bảo lãnh thanh toán là: 15.000.000.000 đồng; Thời hạn duy trì hạn mức tín dụng: kể từ thời điểm giao kết hợp đồng đến ngày 12/11/2024. Lãi suất: Theo từng lần giải ngân. Mục đích: Cấp tín dụng phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh và lắp đặt thiết bị điện.

Tài sản đảm bảo:

- Bất động sản theo giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất quyền sử hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số DN 150337, số vào sổ cấp GCN: CT22189, Cơ quan cấp: Văn phòng đăng ký đất đai Tỉnh Hưng Yên; cấp ngày 28/02/2024.
- Bất động sản theo giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất quyền sử hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số DN 093278, số vào sổ cấp GCN: CT22378, Cơ quan cấp: Văn phòng đăng ký đất đai Tỉnh Hưng Yên; cấp ngày 14/06/2024.
- Bất động sản theo giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất quyền sử hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số DN 093270, số vào sổ cấp GCN: CT22370, Cơ quan cấp: Văn phòng đăng ký đất đai Tỉnh Hưng Yên; cấp ngày 14/06/2024.
- Bất động sản theo giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất quyền sử hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số DN 093268, số vào sổ cấp GCN: CT22372, Cơ quan cấp: Văn phòng đăng ký đất đai Tỉnh Hưng Yên; cấp ngày 14/06/2024.
- Khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 6 tháng đến 12 tháng tại Ngân hàng TMCP Quân đội Việt nam theo hợp đồng số 4897922051.1970764.TG.DN ngày 18/10/2024 gốc tiền gửi là 1.100.000.000 đồng, lãi suất 5%.

(2) Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2024/5263251/HĐTD ngày 30/8/2024 với Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam. Hạn mức tín dụng: 45.000.000.000 đồng và cũng là hạn mức vay, bảo lãnh và phát hành L/C cộng gộp, không phân định mức hạn mức vay, hạn mức bảo lãnh và hạn mức phát

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906, Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

hành L/C riêng. Thời hạn duy trì hạn mức tín dụng: từ ngày ký đến ngày 30/06/2025. Lãi suất : theo từng lần giải ngân. Mục đích: Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, phát hành L/C phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của khách hàng.

Tài sản đảm bảo:

- Bất động sản theo giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất quyền sử hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số BC 273473, số vào sổ cấp GCN: CH00310/1727-2010, Cơ quan cấp Ủy ban nhân dân quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội; cấp ngày 31/08/2010. Ngày 09/09/2020, Văn phòng đăng ký đất đai Hà Nội – Chi nhánh quận Hai Bà Trưng đã đăng ký sang tên chuyển nhượng cho ông Phạm Huy Thành và bà Đặng thị Tuyết Lan theo Hợp đồng chuyển nhượng quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất số 4350.20; quyền số 03 TP/CC-SCC/HĐGD lập ngày 18/08/2020 tại phòng công chứng số 1, thành phố Hà Nội (thừa đất số 65, tờ bản đồ số 19 thuộc dự án bản đồ tổng thể).
- Bất động sản theo giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất quyền sử hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số DN 093269, số vào sổ cấp GCN: CT22371, Cơ quan cấp: Văn phòng đăng ký đất đai Tỉnh Hưng Yên; cấp ngày 14/06/2024
- Bất động sản theo giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất quyền sử hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số DN 093279, số vào sổ cấp GCN: CT22368, Cơ quan cấp: Văn phòng đăng ký đất đai Tỉnh Hưng Yên; cấp ngày 14/06/2024

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

01/01/2025	76.008.726.420
Số tiền vay phát sinh	71.118.994.300
Kết chuyển từ vay dài hạn	-
Số tiền vay đã trả	71.008.726.420
31/03/2025	76.118.994.300

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906 Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘQuý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

16. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	01/01/2025	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Chi quỹ trong kỳ	31/03/2025
	VND	VND	VND	VND
Quỹ khen thưởng	1.253.717.831	-	-	1.253.717.831
Quỹ phúc lợi	1.160.901.635	-	-	1.160.901.635
Cộng	2.414.619.466	-	-	2.414.619.466

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906 Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

17. Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
01/01/2024	1.202.185.400.000	(238.202.140)	8.423.689.821	54.231.550.097	1.264.602.437.778	
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	
- Lãi trong năm trước	-	-	-	21.844.062.739	27.388.597.339	
31/12/2024	1.202.185.400.000	(238.202.140)	8.423.689.821	76.075.612.836	1.286.446.500.517	
01/01/2025	1.202.185.400.000	(238.202.140)	8.423.689.821	76.075.612.836	1.286.446.500.517	
- Lãi trong năm nay	-	-	-	7.171.217.526	7.171.217.526	
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-	
31/03/2025	1.202.185.400.000	(238.202.140)	8.423.689.821	83.246.830.362	1.293.617.718.043	

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906 Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

18. Cổ phiếu

	31/03/2025	01/01/2025
	CP	CP
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	120.218.540	120.218.540
Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng	120.218.540	120.218.540
- Cổ phiếu phổ thông	120.218.540	120.218.540
- 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	120.218.540	120.218.540
- Cổ phiếu phổ thông	120.218.540	120.218.540
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

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

	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa	92.170.107.050	28.215.414.700
Doanh thu Bất động sản	13.862.065.047	8.091.384.600
Doanh thu sản xuất, dịch vụ xây lắp	-	96.297.627
Doanh thu cho thuê tài sản	600.000.000	600.000.000
Cộng	106.632.172.097	37.003.096.927

2. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	87.792.507.263	28.130.829.767
Giá vốn BĐS	10.992.251.335	11.490.446.441
Giá vốn xây lắp	-	35.857.850
Giá vốn cho thuê tài sản	410.286.732	406.718.799
Hoàn nhập hàng tồn kho	-	(7.615.363.242)
Cộng	99.195.045.330	32.448.489.615

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024
	VND	VND
Lãi tiền gửi	181.106.131	130.487.577

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906, Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024
	VND	VND
Cộng	181.106.131	130.487.577
4. Chi phí tài chính		
	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024
	VND	VND
Chi phí lãi vay	997.830.241	746.664.118
Hoàn nhập đầu tư vào công ty con	(323.053.754)	-
Cộng	674.776.487	746.664.118
5. Chi phí bán hàng		
	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024
	VND	VND
Chi phí nhân viên	-	109.237.025
Chi phí vật liệu, bao bì	-	-
Các chi phí khác	-	15.000.000
Cộng	-	124.237.025
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	582.165.895	717.116.046
Chi phí đồ dùng văn phòng	12.997.729	838.462.478
Chi phí khấu hao Tài sản cố định	508.256.358	493.263.024
Thuế, phí và lệ phí	30.300.000	30.300.000
Trích lập/(Hoàn nhập) dự phòng phải thu khó đòi	(1.548.351.641)	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	298.072.184	376.791.428
Chi phí bằng tiền khác	39.000.000	42.000.000
Cộng	(77.559.475)	2.497.932.976
7. Chi phí khác		
	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024
	VND	VND
Tiền phạt chậm nộp	6.499.212	293.261.637
Cộng	6.499.212	293.261.637

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906 Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

8. Thu nhập khác

	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024
	VND	VND
Hỗ trợ nhà Vinhomes	240.000.000	240.000.000
Khác	59.263	155.998
Cộng	240.059.263	240.155.998

9. Lãi trên cổ phiếu

Thông tin về lãi trên cổ phiếu được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.430.431.457	2.144.673.074
Chi phí nhân công	582.165.895	1.065.197.608
Chi phí khấu hao tài sản cố định	508.256.358	2.845.903.787
Chi phí dịch vụ mua ngoài	298.072.184	439.586.021
Chi phí khác	1.617.651.641	145.500.000
Cộng	5.436.577.535	6.640.860.490

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

(Đơn vị tính: VND)

Bên liên quan	Mối quan hệ
- Công ty Cổ phần Vcado Global	Công ty liên kết
- Công ty Cổ phần MBG Lạc Sanh Phú Yên	Công ty liên kết/ cùng người đại diện pháp luật là ông Phạm Huy Thành
- Công ty Cổ phần PJACA Phú Yên	Công ty liên kết/ người đại diện pháp luật là thành viên HĐQT MBG đồng thời là vợ ông Phạm Huy Thành - Người đại diện pháp luật MBG
- Công ty Cổ phần Công nghiệp Miền Trung	Công ty liên kết/ cùng người đại diện pháp luật là ông Phạm Huy Thành
- Công ty Cổ phần Quốc Bảo Vạn Ninh	Công ty liên kết/ cùng người đại diện pháp luật là ông Phạm Huy Thành
- Công ty Cổ phần Greenscape Đông Hòa	Người đại diện pháp luật là Bà Đặng Thị tuyết Lan - Vợ Ông Phạm Huy Thành - Người đại diện pháp luật MBG
- Ông Phạm Huy Thành	Chủ tịch HĐQT - Người đại diện pháp luật Công ty
- Bà Đặng Thị Tiệp	Mẹ vợ ông Phạm Huy Thành - Người đại diện pháp luật Công ty
- Bà Đặng Thị Tuyết Lan	Vợ ông Phạm Huy Thành - Thành viên HĐQT

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906, Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

- Ông Phạm Mạnh Cường

đồng thời là Phó tổng giám đốc Công ty
Anh trai Ông Phạm Huy Thành - Người đại
diện pháp luật MBG

Số dư với các bên liên quan

Bên liên quan	Số dư	31/03/2025	01/01/2025
Công ty Cổ phần PJACA Phú Yên	Phải thu của khách hàng	-	2.851.402.270
Công ty Cổ phần Công nghiệp Miền Trung	Phải thu của khách hàng	3.427.669.895	5.247.669.895
Công ty Cổ phần MBG Lạc Sanh Phú Yên	Phải thu ngắn hạn khác	9.352.431.551	9.352.431.551

2. Giao dịch với bên liên quan

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025 VND	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025 VND	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 VND	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 VND
Ông Phạm Huy Thành	Thuê văn phòng	60.000.000	60.000.000	60.000.000	60.000.000
Bà Đặng Thị Tien	Thuê văn phòng, tiền lương	48.900.000	48.900.000	24.000.000	24.000.000
Công ty Cổ phần Pjaca Phú Yên	Thu tiền thi công nhà máy sản xuất nhựa bao bì cao cấp	2.851.402.270	2.851.402.270	-	-
Công ty Cổ phần Công nghiệp miền trung	Thu tiền thi công nhà máy sản xuất thiết bị điện	1.820.000.000	1.820.000.000	-	-
Công ty Cổ phần Vcado Global	Cho thuê nhà	600.000.000	600.000.000	600.000.000	600.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906 Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

3. Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát

	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025 VND	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025 VND	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 VND	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 VND
Thu nhập của Hội đồng quản trị	28.000.000	28.000.000	30.000.000	30.000.000
Phạm Huy Thành	12.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000
Đặng Thị Tuyết Lan	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Vương Bảo Yến	4.000.000	4.000.000	6.000.000	6.000.000
Dương Quang Đông	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Thu nhập của Ban Kiểm soát	11.000.000	11.000.000	36.000.000	36.000.000
Phạm Tuyết Nhung	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Nguyễn Thị Hạnh	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Nguyễn Thị Quỳnh	2.000.000	2.000.000	3.000.000	3.000.000
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc	81.564.230	81.564.230	66.376.000	66.376.000
Đặng Thị Tuyết Lan	48.238.461	48.238.461	42.488.000	42.488.000
Dương Quang Đông	33.325.769	33.325.769	23.888.000	23.888.000
Cộng	120.564.230	120.564.230	108.376.000	108.376.000

Thông tin về bộ phận

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 và Thông tư hướng dẫn Chuẩn mực này thì Công ty cần lập báo cáo bộ phận. Theo đó, bộ phận là một 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 theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích kinh tế khác với các bộ phận khác.

Kỳ kế toán năm 2025 đơn vị hoạt động trong nước. Do vậy Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906 Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Chi tiêu	Bán hàng hóa	Xây lắp	Bất động sản cho thuê	Cho thuê tài sản	Tổng bộ phận đã báo cáo	Khác	Loại trừ	Tổng cộng toàn Công ty
KẾT QUẢ KINH DOANH								
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	92.170.107.050	-	13.862.065.047	600.000.000	106.632.172.097			106.632.172.097
Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận								
Khấu hao và chi phí phân bổ	86.127.562.524	-	12.953.287.267	560.664.831	99.641.514.622			99.641.514.622
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	6.042.544.526	-	908.777.780	39.335.169	6.990.657.475			6.990.657.475
TÀI SẢN								
Tài sản bộ phận	862.461.959.974	-	129.711.293.307	5.614.370.999	997.787.624.280			997.787.624.280
Tài sản không phân bổ								
Tổng tài sản					375.685.972.745			375.685.972.745
					1.373.473.597.025			1.373.473.597.025
NỢ PHẢI TRẢ								
Nợ phải trả bộ phận	66.886.803.398	-	10.059.543.698	435.413.208	77.381.760.304			77.381.760.304
Nợ phải trả không phân bổ								
Tổng nợ phải trả					2.414.619.466			2.414.619.466
					79.796.379.770			79.796.379.770

382
G
H
90A
3G
1-19

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906 Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

4. Công cụ tài chính

Ngày 06/11/2009, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 210/2009/TT-BTC hướng dẫn áp dụng Chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày Báo cáo tài chính và Thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính ("Thông tư 210"), có hiệu lực đối với các Báo cáo tài chính từ năm 2011 trở đi. Tuy nhiên, Thông tư 210 không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý nhằm phù hợp với Chuẩn mực kế toán quốc tế và Chuẩn mực báo cáo tài chính quốc tế. Các khoản mục tài sản và nợ của Công ty vẫn được ghi nhận và hạch toán theo các quy định hiện hành của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Hệ thống kế toán Việt Nam.

Quản lý rủi ro tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty chủ yếu bao gồm các khoản vay, phải trả người bán và các khoản phải trả ngắn hạn khác. Mục đích chính của những khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm duy động nguồn tài chính phục vụ các hoạt động của Công ty. Công ty cũng có các tài sản tài chính như tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng và phải thu khác phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty. Công ty không nắm giữ hay phát hành công cụ tài chính phái sinh.

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

Nhiệm vụ quản lý rủi ro là nhiệm vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí của rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc liên tục theo dõi quy trình quản lý rủi ro của Công ty để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro. Ban giám đốc xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Giá thị trường có bốn loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ, rủi ro giá hàng hóa và rủi ro về giá khác. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản tiền, phải thu khách hàng, phải trả người bán và phải trả khác.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến các nghĩa vụ nợ dài hạn có lãi suất thả nổi của Công ty.

Công ty không có rủi ro lãi suất trong năm do các khoản vay của Công ty có lãi suất cố định.

Rủi ro về giá hàng hóa

Công ty không có rủi ro đáng kể về giá hàng hóa. Công ty quản lý rủi ro về giá hàng hóa thông qua việc theo dõi chặt chẽ các thông tin và tình hình có liên quan của thị trường hàng hóa và thông qua các nhà cung cấp nhằm quản lý thời điểm mua hàng, kế hoạch sản xuất và mức hàng tồn kho một cách hợp lý. Công ty chưa sử dụng các công cụ tài chính phái sinh để phòng ngừa các rủi ro về giá hàng hóa.

Rủi ro tín dụng

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

Phải thu khách hàng và phải thu khác

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906, Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Công ty quản lý rủi ro tín dụng thông qua việc thường xuyên theo dõi các khoản phải thu chưa thu được và tìm cách duy trì kiểm soát chặt chẽ đối với các khoản phải thu còn tồn đọng tại ngày báo cáo.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam. Rủi ro tín dụng đối với số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty đối với các khoản mục trong bảng cân đối kế toán tại mỗi kỳ lập báo cáo tài chính là giá trị ghi sổ như trình bày trong Thuyết minh số 3. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Rủi ro thanh khoản

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

Công ty quản trị rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Giám đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

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

31/03/2025	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Vay ngắn hạn	76.118.994.300	-	-	76.118.994.300
Vay dài hạn	-	-	-	-
Phải trả người bán	72.784.245	-	-	72.784.245
Phải trả ngắn hạn khác	885.050.253	-	-	885.050.253
Tổng cộng	77.076.828.798	-	-	77.076.828.798

01/01/2025	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Vay ngắn hạn	76.008.726.420	-	-	76.008.726.420
Vay dài hạn	-	-	-	-
Phải trả người bán	3.402.147.615	-	-	3.402.147.615
Phải trả ngắn hạn khác	76.488.949.073	-	-	76.488.949.073
Tổng cộng	155.899.823.108	-	-	155.899.823.108

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MBG

Địa chỉ: Số 906 Nguyễn Khoái, Tổ 10, phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty như sau:

Tài sản tài chính	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tiền và các khoản tương đương tiền	27.288.552.502	-	89.989.430.618	-
Phải thu khách hàng	334.293.790.933	(11.301.582.458)	330.504.867.712	(12.849.934.099)
Phải thu khác	10.535.929	-	91.958.824	-
Tổng cộng	361.592.879.364	(11.301.582.458)	420.586.257.154	(12.849.934.099)

Nợ phải trả tài chính	31/03/2025	01/01/2025
Phải trả người bán	72.784.245	3.402.147.615
Các khoản vay và nợ phải trả khác	76.118.994.300	76.488.949.073
Cộng	76.191.778.545	79.891.096.688

Giá trị hợp lý của các tài sản và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

Công ty sử dụng các phương pháp và giả định sau đây để ước tính giá trị hợp lý:

- Giá trị hợp lý của tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.
- Giá trị hợp lý của các chứng khoán và các công cụ nợ tài chính niêm yết được xác định theo giá thị trường tại ngày lập báo cáo.
- Giá trị hợp lý của các chứng khoán, các khoản đầu tư tài chính mà giá trị hợp lý không thể xác định được một cách chắc chắn do không có thị trường có tính thanh khoản cao cho các chứng khoán thì các khoản đầu tư tài chính này được trình bày bằng giá trị ghi sổ.
- Các khoản vay ngân hàng và các khoản nợ phải trả tài chính mà giá trị hợp lý không thể xác định được một cách chắc chắn do không có thị trường có tính thanh khoản cho các khoản vay và các khoản nợ phải trả tài chính này thì được trình bày bằng giá trị ghi sổ.

Hà Nội, ngày 28 tháng 01 năm 2025


Nguyễn Thị Quyên
Người lập biểu


Nguyễn Thị Tuyết
Kế toán trưởng


Phạm Huy Thành
Chủ tịch HĐQT