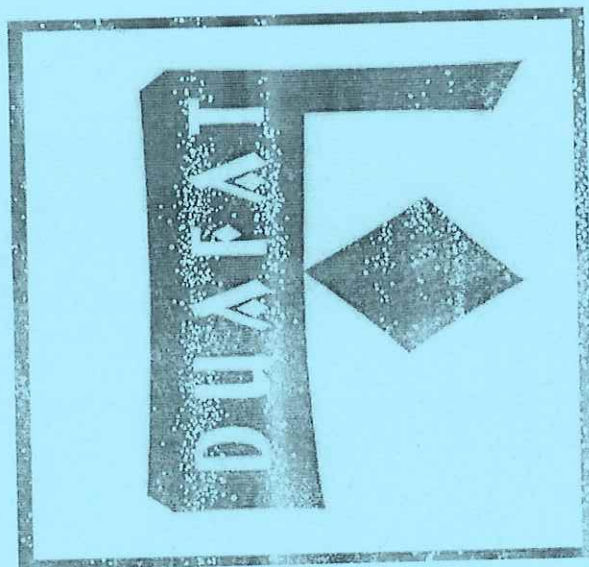


CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐUA FAT
Đ/C: Số 15 – LK 10 – KĐT Xa La - P.Phúc La – Q.Hà Đông – Hà Nội



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

**QUÝ 1
NĂM 2025**


2025

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐUA FAT

Địa chỉ: Số 15, Liên kê 10, Khu đô thị Xa La, P. Phúc La, Q. Hà Đông, TP Hà Nội, Việt Nam

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

QUÝ 1/2025

Diễn giải	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/03/2025	Tại ngày 01/01/2025
A/ Tài sản lưu động	100		2.285.669.507.340	2.311.076.544.593
I/ Tiền và tương đương tiền	110	V.1	2.941.291.245	5.208.992.552
1. Tiền	111		2.941.291.245	5.208.992.552
II/ Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	
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		-	-
III/ Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.528.821.075.680	1.522.924.426.954
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	983.204.039.876	983.231.547.645
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	614.502.661.870	638.619.797.841
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		38.227.000.000	38.227.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	142.860.493.562	112.819.201.096
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(249.973.119.628)	(249.973.119.628)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV/ Hàng tồn kho	140		725.097.665.344	757.345.892.652
1. Hàng tồn kho	141	V.5	725.097.665.344	757.345.892.652
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V/ Tài sản ngắn hạn khác	150		28.809.475.071	25.597.232.435
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6a	322.632.440	542.777.632
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		28.486.842.631	25.054.454.803
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B/ TSCĐ và đầu tư dài hạn	200		957.132.423.558	980.037.641.098
I/ Các khoản phải thu dài hạn	210		26.241.722.557	28.259.983.557
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 phụ 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	V.4b	26.241.722.557	28.259.983.557
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II/ Tài sản cố định	220		754.112.037.206	774.875.342.728
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	619.137.658.545	637.180.186.037
-Nguyên giá	222		1.042.325.400.645	1.042.948.932.463
-Giá trị hao mòn lũy kế	223		(423.187.742.100)	(405.768.746.426)

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐUA FAT

Địa chỉ: Số 15, Liên kê 10, Khu đô thị Xa La, P. Phúc La, Q. Hà Đông, TP Hà Nội, Việt Nam

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

QUÝ 1/2025

2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.8	132.058.432.016	134.779.210.046
-Nguyên giá	225		165.982.204.868	165.982.204.868
-Giá trị hao mòn lũy kế	226		(33.923.772.852)	(31.202.994.822)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	2.915.946.645	2.915.946.645
-Nguyên giá	228		11.299.505.004	11.299.505.004
-Giá trị hao mòn lũy kế	229		(8.383.558.359)	(8.383.558.359)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
-Nguyên giá	231		-	-
-Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.10	162.587.239.862	161.738.313.493
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		162.587.239.862	161.738.313.493
IV/ Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
V/ Tài sản dài hạn khác	260		14.191.423.933	15.164.001.320
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6b	14.164.652.483	15.136.306.717
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		26.771.450	27.694.603
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		3.242.801.930.898	3.291.114.185.691
A/ Nợ phải trả	300		3.122.848.347.491	3.054.136.272.297
I/ Nợ ngắn hạn	310	V.11a	2.524.167.001.622	2.455.454.926.427
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	518.021.132.680	518.932.616.324
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	27.164.465.796	13.925.460.885
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		24.386.113.337	18.383.826.682
4. Phải trả người lao động	314		-	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		485.192.515.208	430.543.391.577
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14a	52.664.622.038	42.321.400.095

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐUA FAT

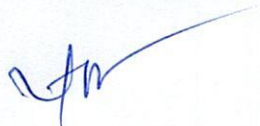
Địa chỉ: Số 15, Liên kê 10, Khu đô thị Xa La, P. Phúc La, Q. Hà Đông, TP Hà Nội, Việt Nam

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

QUÝ 1/2025

10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15a	1.416.654.687.813	1.431.264.766.114
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		83.464.750	83.464.750
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II/ Nợ dài hạn	330		598.681.345.869	598.681.345.870
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.11b	-	-
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.14b	200.000.000	200.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15b	598.454.116.217	598.454.116.217
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		27.229.652	27.229.653
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
B/ Vốn chủ sở hữu	400		119.953.583.407	236.977.913.394
I/ Vốn quỹ	410	V.16	119.953.583.407	236.977.913.394
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		800.000.000.000	800.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		800.000.000.000	800.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(680.130.739.031)	(563.106.959.022)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(563.107.882.173)	(99.609.012.214)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(117.022.856.858)	(463.497.946.808)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		84.322.438	84.872.416
II/ Nguồn kinh phí	430			
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		3.242.801.930.898	3.291.114.185.691

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thu Hiền



KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thu Hiền

Ngày 27 Tháng 04 Năm 2025

CHỦ TỊCH HĐQT



Lê Duy Hưng

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐUA FAT

Địa chỉ: Số 15, Liền kề 10, Khu đô thị Xa La, P. Phúc La, Q. Hà Đông, TP Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT
QUÝ 1 NĂM 2025

Tên chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này Năm nay	Kỳ này Năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm trước
* Tổng doanh thu	01	VI.1	74.478.217.583	48.016.517.231	74.478.217.583	48.016.517.231
Doanh thu nội bộ						
Các khoản giảm trừ	03					
1. Doanh thu thuần	10		74.478.217.583	48.016.517.231	74.478.217.583	48.016.517.231
2. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	135.851.067.203	42.434.588.800	135.851.067.203	42.434.588.800
Giá vốn nội bộ					-	
3. Lợi tức gộp	20		(61.372.849.620)	5.581.928.431	(61.372.849.620)	5.581.928.431
4. Thu nhập hoạt động tài chính	21	VI.3	848.874	2.031.968.796	848.874	2.031.968.796
5. Chi phí hoạt động tài chính	22	VI.4	54.066.471.865	24.084.628.298	54.066.471.865	24.084.628.298
Trong đó: Lãi vay	23		54.066.471.865	24.084.628.298	54.066.471.865	24.084.628.298
6. Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
7. Chi phí QLDN	25		1.731.340.357	4.068.063.072	1.731.340.357	4.068.063.072
8. Lợi tức thuần từ SXKD	26	VI.5	(117.169.812.968)	(20.538.794.143)	(117.169.812.968)	(20.538.794.143)
9. Thu nhập khác	31		388.990.025	5.849.259.159	388.990.025	5.849.259.159
10. Chi phí khác	32	VI.6	107.358.784	6.558.246.802	107.358.784	6.558.246.802
11. Lợi tức khác	40	VI.7	281.631.241	(708.987.643)	281.631.241	(708.987.643)
12. Tổng lợi nhuận trước thuế	50		(116.888.181.727)	(21.247.781.786)	(116.888.181.727)	(21.247.781.786)
13. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
14. Chi phí thuế TNDN hoãn lại			27.229.652	-	27.229.652	-
15. Lợi nhuận sau thuế	60	VI.8	(116.915.411.380)	(21.247.781.786)	(116.915.411.380)	(21.247.781.786)
- Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ			(116.914.861.402)	(21.244.050.560)	(116.914.861.402)	(21.244.050.560)
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát			(549.978)	(3.731.226)	(549.978)	(3.731.226)
16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(1.461)	(266)	(1.461)	(266)

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Ngày 27 Tháng 04 Năm 2025

CHỦ TỊCH HĐQT

Nguyễn Thu Hiền

Nguyễn Thu Hiền

Lê Duy Hưng



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐUA FAT

Địa chỉ: Số 15, Liên kê 10, Khu đô thị Xa La, P. Phúc La, Q. Hà Đông, TP Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 1 NĂM 2025

Tên chỉ tiêu	Mã số	Quý 1 năm 2025	Quý 1 năm 2024
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(117.023.406.835)	(21.247.781.786)
2. Điều chỉnh cho các khoản:		0	0
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	20.139.773.704	25.258.078.820
- Các khoản dự phòng	03	0	0
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	0	0
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(389.737.763)	610.917.514
- Chi phí lãi vay	06	54.066.471.865	24.084.628.298
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(43.206.899.029)	28.705.842.846
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(6.298.354.847)	17.709.381.582
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	32.248.227.308	(14.325.469.740)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	28.651.539.865	16.708.462.978
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	1.191.799.426	4.942.997.166
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	0	0
- Tiền lãi vay đã trả	14	(244.784.603)	3.215.990.141
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	0	0
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	0	0
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	0	(156.021.269)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	12.341.528.120	56.801.183.704
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		0	0
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	0	(7.792.727)
2. Tiền thu từ nhượng quyền, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	848.874	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	848.874	(7.792.727)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		0	0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33	0	0
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(14.610.078.301)	(60.638.085.085)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	0	(308.006.280)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(14.610.078.301)	(60.946.091.365)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(2.267.701.307)	(4.152.700.388)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	5.208.992.552	24.638.776.876
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	2.941.291.245	20.486.076.488

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Ngày 27 Tháng 04 Năm 2025

CHỦ TỊCH HĐQT

Nguyễn Thu Hiền

Nguyễn Thu Hiền

Lê Duy Hưng

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐUÀ FAT

Địa chỉ: Số 15, Liền kề 10, Khu đô thị Xa La, P. Phúc La, Quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

TẠI NGÀY 31/03/2025

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

- Hình thức sở hữu vốn:** Công ty Cổ phần.
- Lĩnh vực kinh doanh:** Phá dỡ các kết cấu công trình và cấu kiện xây dựng
- Ngành nghề kinh doanh:**
 - San lấp mặt bằng; Xử lý nền móng công trình; Phá dỡ các kết cấu công trình và cấu kiện xây dựng;
 - Mua bán, sửa chữa, cho thuê máy và thiết bị: Xây dựng, giao thông, khai khoáng, công nghiệp, nông nghiệp./.
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**
Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.
- Cấu trúc doanh nghiệp:**

Công ty con:

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động chính	Tỷ lệ vốn góp thực tế	Tỷ lệ theo Giấy CNĐKKD
Công ty Cổ Phần Công nghệ Đuà Fat	Số 30, Liền kề 10, KĐT Xa La, Phường Phúc La, Q Hà Đông, TP Hà Nội	Hoạt động Kiến trúc và tư vấn Kỹ thuật	90%	90%

Chi nhánh

Tên Chi nhánh	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động chính		
Công ty CP Tập đoàn Đuà Fat tại Ninh Bình	Xóm 12, Xã Kim Tân, Huyện Kim Sơn, Tỉnh Ninh Bình	Xây dựng, khai thác cảng biển		

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

- Năm tài chính**
Năm kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Chế độ kế toán áp dụng**
Công ty áp dụng 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 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.
- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam**
Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các 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 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐUA FAT

Địa chỉ: Số 15, Liên kè 10, Khu đô thị Xa La, P. Phúc La, Quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Tiền và tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

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.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán và nguyên tắc hạch toán chênh lệch tỷ giá

Công ty có phát sinh các giao dịch bằng các ngoại tệ: USD.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ. Chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại số dư có gốc ngoại tệ cuối kỳ được thực hiện theo hướng dẫn của Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính. 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 cuối kỳ được quy đổi theo tỷ giá tại ngày kết thúc năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ 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 quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch của ngân hàng thương mại nơi Công ty có giao dịch phát sinh. Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ là tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại hoặc tỷ giá mua vào bình quân của các ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố tại ngày kết thúc năm tài chính/kỳ kế toán.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi là tỷ giá của Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam tại thời điểm ngày 31 tháng 03 năm 2022.

3. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo thực tế phát sinh có 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 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 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 khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.
- Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:
 - Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu từ 3 năm trở lên.

Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐUA FAT

Địa chỉ: Số 15, Liền kề 10, Khu đô thị Xa La, P. Phúc La, Quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
 - Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường
 - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công, chi phí khấu hao tài sản dùng cho hoạt động sản xuất và các chi phí sản xuất chung liên quan đến hoạt động sản xuất.
- Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong năm 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.
- Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số 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.

5. 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 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. 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 năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	25
Máy móc và thiết bị	03-20
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06-10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03-08
Tài sản cố định khác	02-05

6. 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 bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ.....

Quyền sử dụng đất của Công ty được khấu hao như sau:

Nhận chuyển nhượng hợp pháp: quyền sử dụng đất không thời hạn không được tính khấu hao.

Chương trình phần mềm

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐUA FAT

Địa chỉ: Số 15, Liền kề 10, Khu đô thị Xa La, P. Phúc La, Quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 hoá. 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 trong 5 năm.

7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước ghi nhận chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí SXKD của các kỳ kế toán 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 03 năm.

Chi phí trả trước khác

Là chi phí phục vụ cho nhiều kỳ sản xuất kinh doanh, được phân bổ cho kỳ sản xuất kinh doanh trong thời gian không quá 03 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 Công ty) 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. 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, 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.
- 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.

10. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Công ty phải theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

Đối với khoản nợ thuê tài chính, tổng số nợ thuê phản ánh vào bên Có của tài khoản 341 là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

- Các khoản vay, nợ bằng ngoại tệ phải quy đổi ra đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh;
 - Khi trả nợ, vay bằng ngoại tệ, bên Nợ tài khoản 341 được quy đổi theo tỷ giá ghi sổ kế toán thực tế đích danh cho từng đối tượng;
 - Khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất, số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ phải được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất.
 - Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc thanh toán và đánh giá lại cuối kỳ khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính.
 - Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được đánh giá theo số thực tế có thể thu hồi.
- Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất, kế toán phải đánh giá lại tất cả các khoản đầu tư được phân loại là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ theo tỷ giá giao dịch thực tế cuối kỳ:
- Tỷ giá áp dụng đối với các khoản tiền gửi bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam nơi doanh nghiệp mở tài khoản tiền gửi;
 - Tỷ giá áp dụng đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác là tỷ giá mua của ngân hàng nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch (do doanh nghiệp tự lựa chọn).

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐUA FAT

Địa chỉ: Số 15, Liền kề 10, Khu đô thị Xa La, P. Phúc La, Quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông của Công ty cũng như các quy định của pháp luật.

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

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

12. Ghi nhận doanh thu và thu nhập:

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- Doanh nghiệp 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).
- Doanh nghiệp 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 của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phản công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:
 - Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui 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.
 - Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
 - Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.
 - 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 bán bất động sản

Doanh thu bán bất động sản mà Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời tất cả các điều kiện sau:

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

Doanh thu 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 kết thúc năm tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐUA FAT

Địa chỉ: Số 15, Liền kề 10, Khu đô thị Xa La, P. Phúc La, Quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- 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.
- 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.

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.

13. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường. chi phí nhân công. chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho. kế toán phải tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường. nếu có) kể cả khi sản phẩm. hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng. kế toán phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

14. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính. chi phí cho vay và đi vay vốn. chi phí góp vốn liên doanh. liên kết. lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn. chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác. khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ. lỗ tỷ giá hối đoái....

15. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm. hàng hoá. cung cấp dịch vụ. bao gồm các chi phí chào hàng. giới thiệu sản phẩm. quảng cáo sản phẩm. hoa hồng bán hàng. chi phí bảo hành sản phẩm. hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp). chi phí bảo quản. đóng gói. vận chuyển...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương. tiền công. các khoản phụ cấp....); bảo hiểm xã hội. bảo hiểm y tế. kinh phí công đoàn. bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng. công cụ lao động. khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất. thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện. nước. điện thoại. fax. bảo hiểm tài sản. cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách. hội nghị khách hàng...).

16. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐUA FAT

Địa chỉ: Số 15, Liền kề 10, Khu đô thị Xa La, P. Phúc La, Quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

17. Công cụ tài chính

a) Tài sản tài chính

Phân loại tài sản tài chính

Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn. các khoản cho vay và phải thu. tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Tài sản tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn hoặc các khoản cho vay và phải thu.

Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chỉ phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

b) Nợ phải trả tài chính

Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm: nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Nợ phải trả tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được phát hành hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích mua lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc. cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn. trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐUA FAT

Địa chỉ: Số 15, Liền kề 10, Khu đô thị Xa La, P. Phúc La, Quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong năm có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

Giá trị ghi sổ ban đầu của nợ phải trả tài chính

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ tài chính đó.

c) Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

18. Báo cáo theo bộ phận

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

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

Báo cáo theo bộ phận được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 của Công ty.

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

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VIII.1.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐUA FAT

Địa chỉ: Số 15, Liền kề 10, Khu đô thị Xa La, P. Phúc La, Quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BẢO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Tại ngày 31/03/2025	Tại ngày 01/01/2025
Tiền mặt	1.054.492.022	1.640.736.322
Tiền gửi ngân hàng	1.886.799.223	3.568.256.230
Cộng	2.941.291.245	5.208.992.552

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Tại ngày 31/03/2025	Tại ngày 01/01/2025
Cty CP Thép Hòa Phát Dung Quất	107.964.960.172	107.964.960.172
Công ty Cổ phần IGG Hạ Long	16.356.686.870	16.356.686.870
Công ty CP Thương mại, Dịch vụ, Du lịch	167.235.282.019	167.235.282.019
CTCP Cảng QT Trung Nam Cà Ná	112.431.690.843	112.631.690.843
Công ty Cổ phần Đầu tư SERENITY	22.012.823.609	25.012.823.609
CT TNHH MTV Lê Đông	155.678.956.035	155.678.956.035
Công ty cổ phần Logistics Lê Gia	43.079.338.121	43.079.338.121
Công ty CP Nền móng Spile	42.834.243.753	42.834.243.753
Công ty TNHH MTV xây dựng nền móng Trung Anh	23.915.632.394	23.915.632.394
Các khoản phải thu khách hàng khác	291.694.426.060	288.521.933.829
	983.204.039.876	983.231.547.645

3. Trả trước cho người bán

a) Ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Công ty cổ phần thương mại Thái Thành	4.133.431.380	3.133.431.380
Công ty cổ phần Logistics Lê Gia	7.110.427.228	7.110.427.228
Công ty TNHH MTV xây dựng nền móng Thanh Tùng	1.753.191.758	26.959.343.840
Công ty TNHH MTV 189	55.796.067.436	55.796.067.436
Công ty TNHH MTV Long Hải	30.000.000.000	30.000.000.000
Công ty TNHH XNK TMD	21.381.360.000	21.381.360.000
Công ty TNHH TM và Cơ khí Chế tạo TVL	474.820.676.000	474.820.676.000
Các đối tượng khác	19.507.508.068	19.418.491.957
	614.502.661.870	638.619.797.841

b) Dài hạn

4. Phải thu ngắn hạn khác

a) Ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Tạm ứng	119.659.400.000	88.000.000.000
Thuế GTGT Thuê tài chính	7.608.028.773	7.608.028.773
Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Sơn Tây	4.023.102.372	6.775.185.722
Phải thu khác	11.569.962.417	10.435.986.601
	142.860.493.562	112.819.201.096

b) Dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Ký cược, ký quỹ	26.241.722.557	28.259.983.557
	26.241.722.557	28.259.983.557

5. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Nguyên liệu, vật liệu	605.787.615	605.787.615
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	710.290.728.085	742.538.955.393
Hàng hóa	14.201.149.644	14.201.149.644
	725.097.665.344	757.345.892.652

6. Chi phí trả trước

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐUA FAT

Địa chỉ: Số 15, Liền kề 10, Khu đô thị Xa La, P. Phúc La, Quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

a) Ngắn hạn

Chi phí trả trước ngắn hạn

Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
322.632.440	542.777.632
322.632.440	542.777.632

b) Dài hạn

Công cụ, dụng cụ xuất dùng

Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
14.164.652.483	15.136.306.717
14.164.652.483	15.136.306.717

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐUA FAT

Địa chỉ: Số 15, Liên kê 10, Khu đô thị Xa La, P. Phúc La, Quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

7. Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
Tại ngày 01/01/2025	43,578,859,955	953.243.880.330	30.289.879.639	1,995,210,454	13,841,102,085	1,042,948,932.463
Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Tặng khác	-	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	(623.531.818)	-	-	(623.531.818)
Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2025	43,578,859,955	953.243.880.330	29.666.347.821	1,995,210,454	13,841,102,085	1,042,325,400.645
Hao mòn lũy kế						
Tại ngày 01/01/2025	9.728.892.600	365.184.208.196	15.359.598.505	1.851.096.981	13.644.950.144	405.768.746.426
Khấu hao lũy kế trong kỳ	435.788.601	16.947.230.291	623.297.844	16.102.146	20.108.610	18.042.527.492
Tặng khác	-	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	(623.531.818)	-	-	(623.531.818)
Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2025	10.164.681.201	382.131.438.487	15.359.364.531	1.867.199.127	13.665.058.754	423.187.742.100
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2025	33.849.967.355	588.059.672.134	14.930.281.134	144.113.473	196.151.941	637.180.186.037
Tại ngày 31/03/2025	33.414.178.754	571.112.441.843	14.306.983.290	128.011.327	176.043.331	619.137.658.545

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐUA FAT

Địa chỉ: Số 15, Liền kề 10, Khu đô thị Xa La, P. Phúc La, Quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

8. Tài sản cố định thuê tài chính

Nguyên giá	Máy móc thiết bị	Cộng
Tại ngày 01/01/2025	165.982.204.868	165.982.204.868
Số tăng trong năm	-	-
Số giảm trong năm	-	-
-Thanh lý nhượng bán		
-Giảm khác		
Tại ngày 31/03/2025	165.982.204.868	165.982.204.868
Hao mòn lũy kế		
Tại ngày 01/01/2025	31.202.994.822	31.202.994.822
Số tăng trong năm	2.720.778.030	2.720.778.030
Số giảm trong năm	-	-
-Thanh lý nhượng bán		
-Giảm khác	-	-
Tại ngày 31/03/2025	33.923.772.852	33.923.772.852
Giá trị còn lại		
Tại ngày 01/01/2025	134.779.210.046	134.779.210.046
Tại ngày 31/03/2025	132.058.432.016	132.058.432.016

9. Tài sản cố định vô hình

	Quyền SD Đất	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Tại ngày 01/01/2025	2,915,946,645	8,383,558,359	11,299,505,004
Số tăng trong năm			-
Số giảm trong năm			
Tại ngày 31/03/2025	2,915,946,645	8,383,558,359	11,299,505,004
Hao mòn lũy kế			
Tại ngày 01/01/2025		8.383.558.359	8.383.558.359
Số tăng trong năm		-	-
Số giảm trong năm			-
Tại ngày 31/03/2025	-	8,383,558,359	8,383,558,359
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2025	2,915,946,645	-	2,915,946,645
Tại ngày 31/03/2025	2,915,946,645	-	2,915,946,645

10. Tài sản dở dang dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Cảng Ninh Bình	25.426.036.449	26.253.472.818
Cảng Mỹ Thủy_Quảng Trị	17.990.000	-
JACKUP90M - TVL	86.103.209.401	86.103.209.401
JACKUP JB40-01 Cty 189	34.722.130.612	34.718.630.612
Thiết bị nâng hạ cho 06 Ponton	13.422.262.480	13.422.262.480
Chế tạo sàn đạo - Thành An	1.240.738.182	1.240.738.182
	162.587.239.862	161.738.313.493

11. Phải trả người bán

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐUA FAT

Địa chỉ: Số 15, Liền kề 10, Khu đô thị Xa La, P. Phúc La, Quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

a) Ngắn hạn

	Số Cuối kỳ	Số đầu kỳ
CT TNHH TM Hợp Tác Đầu Tư T&C	18.956.278.451	19.836.794.051
Công ty cổ phần thiết bị và dịch vụ TCE	44.156.442.188	44.156.442.188
CT SANWOAT	96.918.085.773	96.918.085.773
Công ty TNHH MTV Đóng tàu Hồng Hà	13.702.487.000	13.702.487.000
SANY INTERNATIONAL DEVELOPMENT LIMITED	195.848.415.000	195.848.415.000
Công ty cổ phần thiết bị và dịch vụ TCE	44.156.442.188	44.156.442.188
Công ty TNHH Đầu tư XD và thương mại Minh Tuấn	12.992.402.600	12.992.402.600
Các nhà cung cấp khác	91.290.579.480	91.321.547.524
	518.021.132.680	518.932.616.324

a) Dài hạn

	-	
--	---	--

12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
CT CPĐầu tư XD và QL DA Việt Nam	2.500.000.000	2.500.000.000
Công ty Cổ phần Xây dựng SCG	3.995.033.310	3.995.033.310
Công ty CP Xây dựng Hữu Thành	2.849.166.816	387.842.331
Đối tượng khác	17.820.265.670	7.042.585.244
	27.164.465.796	13.925.460.885

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Thuế GTGT Phải nộp	5.994.914.731	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	18.356.483.787	18.356.483.787
Thuế thu nhập cá nhân phải nộp	31.214.819	27.342.895
Cộng	24.382.613.337	18.383.826.682

14. Phải trả ngắn hạn khác**a) Ngắn hạn**

	Số cuối Kỳ	Số đầu kỳ
Kinh Phí Công Đoàn	158.059.329	152.614.329
Bảo hiểm xã hội	5.866.868.263	5.630.221.277
Bảo hiểm y tế	118.142.465	88.897.616
Bảo hiểm thất nghiệp	112.956.578	100.749.710
Các khoản phải trả, phải nộp khác	46.408.595.403	36.348.917.163
Cộng	52.664.622.038	42.321.400.095

b) Dài hạn**Phải trả các đơn vị và cá nhân khác**

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Nhận ký quỹ ký cược dài hạn	200.000.000	200.000.000
Cộng	200.000.000	200.000.000

15. Vay và nợ thuê tài chính**a) Vay và nợ ngắn hạn****Vay ngắn hạn**

	Tại ngày 31/03/2025	Tại ngày 01/01/2025
Ngân hàng Agribank - CN Tây Hồ	188.951.431.847	189.401.431.847
Ngân hàng BIDV - CN Thanh Xuân	3.658.705.544	3.658.705.544
Ngân hàng TMCP Petrolimex - CN Hà Nội	90.360.828.965	90.360.828.965
Ngân hàng SHB - CN Thăng Long	559.590.720.795	562.590.720.795

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐUA FAT

Địa chỉ: Số 15, Liền kề 10, Khu đô thị Xa La, P. Phúc La, Quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BẢO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Sơn Tây	156.885.700.457	158.053.533.963
Ngân hàng Vietinbank - CN Thăng Long	18.762.264.160	18.762.264.160
Cộng	1.018.209.651.768	1.022.827.485.274

Nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Tại ngày 31/03/2025	Tại ngày 01/01/2025
Công ty TNHH MTV CTTC NH TMCP Ngoại thương VN	7.631.944.456	7.631.944.456
Công ty CTTC TNHH MTV NH TMCP Công thương VN	49.732.128.000	49.732.128.000
Cộng	57.364.072.456	57.364.072.456

Trái phiếu ngắn hạn

	Tại ngày 31/03/2025	Tại ngày 01/01/2025
Công ty CP Chứng khoán Bảo Việt	41.080.963.589	51.073.208.384
Ngân hàng Bảo Việt	300.000.000.000	300.000.000.000
Cộng	341.080.963.589	351.073.208.384

a) Vay và nợ dài hạn

Vay dài hạn

	Tại ngày 31/03/2025	Tại ngày 01/01/2025
Ngân hàng BIDV - CN Thanh Xuân	731.741.120	731.741.120
Ngân hàng SHB - CN Thăng Long	401.890.576.000	401.890.576.000
Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Sơn Tây	2.407.966.599	2.407.966.599
Ngân hàng Vietinbank - CN Thăng Long	3.517.924.515	3.517.924.515
Ngân hàng Agribank - CN Tây Hồ	129.276.568.153	129.276.568.153
Ngân hàng TMCP Petrolimex - CN Hà Nội	40.844.790.530	40.844.790.530
	578.669.566.917	578.669.566.917

Nợ thuê tài chính dài hạn

	Tại ngày 31/03/2025	Tại ngày 01/01/2025
Công ty CTTC TNHH MTV NH TMCP Công thương VN	19.784.549.300	19.784.549.300
Cộng	19.784.549.300	19.784.549.300

Phải trả dài hạn khác

	Tại ngày 31/03/2025	Tại ngày 01/01/2025
Nhận ký quỹ, ký cược	200.000.000	200.000.000
	200.000.000	200.000.000

15. PHÁT HÀNH TRÁI PHIẾU

1. Hợp đồng thế chấp cổ phiếu số 136/HDTCCP ngày 30/08/2021 giữa Công ty Cổ phần Tập đoàn Đua Fat và Công ty Cổ phần Chứng khoán Bảo Việt.

- Số tiền phát hành: 150.000.000.000 VND
- Mục đích: Đầu tư mua sắm vật tư, thiết bị phục vụ thi công, sản xuất kinh doanh, thanh toán công nợ cho các đơn vị thầu phụ của Công ty.
- Tài sản bảo đảm: 15.000.000 cổ phiếu
- Thời gian: 18 tháng
- Lãi suất: 11.75%/năm

2. Hợp đồng đặt mua Trái phiếu số 01/2021/ĐMTP/DFFH2124002 ngày 31/12/2021 giữa Công ty Cổ phần Tập đoàn Đua Fat và Ngân hàng TMCP Bảo Việt – CN Sở giao dịch.

- Số tiền phát hành: 300.000.000.000 VND
- Mục đích: Đầu tư xây dựng Cảng Ninh Bình, mua máy móc thiết bị phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.
- Tài sản bảo đảm:

+ Hợp đồng thế chấp tài sản số 0131-2021-HĐTC1-BV005 ngày 31/12/2021

+ Hợp đồng đóng Sà lan số JUB 40-01-01/2021/HĐKT/FAT-189 giữa Công ty CP Tập đoàn Đua Fat và Công ty TNHH MTV 189 ký ngày 10/09/2021 kèm Phụ lục số 01 về việc thay đổi lựa chọn nhà cung cấp hạng mục cần trục bánh xích 450 tấn ký ngày 15/11/2021.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐUA FAT

Địa chỉ: Số 15, Liền kề 10, Khu đô thị Xa La, P. Phúc La, Quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- + Hợp đồng mua bán số 0912/2021/HĐMB/TCE-DF giữa Công ty Cổ phần Tập đoàn Đua Fat và Công ty Cổ phần Thiết bị và Dịch vụ TCE ký ngày 17/11/2021.
- + Hợp đồng mua bán Ponton công trình (Ký hiệu: SL-68) số 01/2021/HĐMB/ĐF-QLDAVN giữa Công ty CP Tập đoàn Đua Fat và Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Quản lý Dự án Việt Nam ký ngày 16/11/2021.
- + Hợp đồng kinh tế số 1111/2021/HĐKT/TMD-DUAFAT giữa Công ty Cổ phần Tập đoàn Đua Fat và Công ty TNHH Xuất nhập khẩu TMD ký ngày 11/11/2021.
- Thời gian: 36 tháng
- Lãi suất: 10,5%/năm cho 02 kỳ thanh toán đầu tiên, từ kỳ tính lãi thứ ba trở đi, trái phiếu được hưởng lãi suất thả nổi, 06 tháng điều chỉnh một lần. Lãi suất thả nổi được xác định theo nguyên tắc bằng tổng (i) bình quân lãi suất huy động tiền gửi tiết kiệm bằng đồng Việt Nam (trả lãi sau) kỳ hạn 12 tháng (hoặc tương đương) cho khách hàng cá nhân được công bố trên trang thông tin điện tử chính thức của Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam, Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam, Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam và Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam và ngày lãi suất cộng (ii) biên độ 4%/năm, nhưng không thấp hơn 10,5%/năm.

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 1/2025	Quý 1/2024
Tổng doanh thu	74.478.217.583	48.016.517.231
Doanh thu bán hàng thành phẩm - XD	74.478.217.583	48.016.517.231
Doanh thu bán hàng - HĐ Khác	-	-
Cộng	74.478.217.583	48.016.517.231

2. Giá vốn hàng bán

	Quý 1/2025	Quý 1/2024
Tổng giá vốn hàng bán	135.851.067.203	42.434.588.800
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	134.434.887.190	42.434.588.800
Giá vốn hoạt động khác	1.416.180.013	-
Cộng	135.851.067.203	42.434.588.800

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 1/2025	Quý 1/2024
Lãi tiền gửi	848.874	2.031.968.796
Lãi bán các khoản đầu tư	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	-	-
Lãi bán hàng trả chậm	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	-	-
Cộng	848.874	2.031.968.796

4. Chi phí tài chính

	Quý 1/2025	Quý 1/2024
Chi phí lãi vay	54.066.471.865	24.084.628.298
Dự phòng đầu tư vào công ty con	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	-	-
Lỗ chuyển nhượng công ty con	-	-
Chi phí khác	-	-
Cộng	54.066.471.865	24.084.628.298

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 1/2025	Quý 1/2024
Chi phí lương cơ quan	717.218.647	2.677.959.285
Chi phí công cụ dụng cụ	34.923.309	15.102.986
Chi phí khấu hao	761.307.081	1.080.059.469
Chi phí dịch vụ mua ngoài	96.103.932	101.263.922
Chi phí bằng tiền khác	121.787.388	193.677.410

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐUA FAT

Địa chỉ: Số 15, Liền kề 10, Khu đô thị Xa La, P. Phúc La, Quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cộng	1.731.340.357	4.068.063.072
6. Thu nhập khác		
	Quý 1/2025	Quý 1/2024
Thu nhập khác - TLTS	388.990.025	5.849.259.159
Thu nhập khác - khác	-	
Cộng	388.990.025	5.849.259.159
7. Chi phí khác		
	Quý 1/2025	Quý 1/2024
Giá trị còn lại của TSCĐ, công cụ, dụng cụ thanh lý		6.460.179.120
Các khoản bị phạt		
Các khoản khác	107.358.784	98.067.682
	107.358.784	6.558.246.802
8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm được dự tính như sau:		
	Quý 1/2025	Quý 1/2024
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(117.023.406.835)	(21.247.781.786)
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		
- Lãi do hợp nhất		
- Các khoản điều chỉnh giảm		
- Lỗ do hợp nhất		
Tổng thu nhập chịu thuế	(117.023.406.835)	(21.247.781.786)
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		-

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Giao dịch không bằng tiền: Không có

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

A. Giao dịch và số dư 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 Ban Tổng Giám đốc. 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.

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

Các thành viên Hội đồng quản trị

Nguyễn Thị Thùy Linh – Thành viên HĐQT

	Năm 2025
Tạm ứng	0
Hoàn ứng	0

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

Từ ngày 01/01/2025

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐUA FAT

Địa chỉ: Số 15, Liền kề 10, Khu đô thị Xa La, P. Phúc La, Quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BẢO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

đến ngày 31/03/2025

Ông Lê Duy Hưng	105.145.652
Ông Đỗ Quốc Phương	66.406.522
Ông Nguyễn Trọng Tài	45.928.261
Cộng	217.480.408

Giá hàng hóa và dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan là giá thị trường. Việc mua hàng hóa và dịch vụ từ các bên liên quan được thực hiện theo giá thị trường.

Các khoản công nợ phải thu không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu từ các bên liên quan.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, công nợ với các bên liên quan được trình bày tại thuyết minh V.15.

2. Quản lý rủi ro tài chính

Hoạt động của Công ty phát sinh các rủi ro tài chính sau: rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro thị trường. Ban Giám đốc chịu trách nhiệm trong việc thiết lập các chính sách và các kiểm soát nhằm giảm thiểu các rủi ro tài chính cũng như giám sát việc thực hiện các chính sách và các kiểm soát đã thiết lập.

A. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng phát sinh chủ yếu từ các khoản phải thu khách hàng, tiền gửi ngân hàng.

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, yêu cầu mở thư tín dụng hoặc có tài sản đảm bảo đối với các đơn vị giao dịch lần đầu hay chưa có thông tin về khả năng tài chính. Ngoài ra, nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đơn đốc thu hồi.

Khoản phải thu khách hàng của Công ty liên quan đến nhiều đơn vị và cá nhân nên rủi ro tín dụng tập trung đối với khoản phải thu khách hàng là thấp.

Tiền gửi ngân hàng

Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và không có kỳ hạn của Công ty được gửi tại các ngân hàng trong nước. Ban Tổng Giám đốc không nhận thấy có rủi ro tín dụng trọng yếu nào từ các khoản tiền gửi này.

B. 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 tiền.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. 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 lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

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

C. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐUÀ FAT

Địa chỉ: Số 15, Liền kề 10, Khu đô thị Xa La, P. Phúc La, Quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BẢO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Rủi ro lãi suất

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

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Người lập biểu

Nguyễn Thu Hiền

Kế toán trưởng

Nguyễn Thu Hiền

Lập ngày 27 tháng 04 năm 2025

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Lê Duy Hưng

**CÔNG TY CỔ
PHẦN TẬP
ĐOÀN ĐUÀ FAT**

Digitally signed by CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP
ĐOÀN ĐUÀ FAT
DN: C=VN, S=Hà Nội, CN=CÔNG TY CỔ PHẦN
TẬP ĐOÀN ĐUÀ FAT,
OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=MST:
0104008162, E=nguyentrongtai155@gmail.com
Reason: I am the author of this document
Location: your signing location here
Date: 2025.04.29 13:41:02+07'00'
Foxit PDF Reader Version: 11.2.1

