

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 4
3. Báo cáo kiểm toán độc lập	5
4. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2024	6 - 9
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024	10
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024	11 - 12
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024	13 - 36
8. Phụ lục	37 - 39

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Địa ốc 11 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024.

Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Địa ốc 11 là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp Nhà nước - Công ty Xây dựng Kinh doanh nhà Quận 11 theo Quyết định số 5730/QĐ-UB ngày 31 tháng 12 năm 2003 của Chủ tịch Ủy ban nhân dân TP. Hồ Chí Minh. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0300540937, đăng ký lần đầu ngày 22 tháng 10 năm 2004 và đăng ký đổi lần thứ 13 ngày 28 tháng 02 năm 2025 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở hoạt động

- Địa chỉ : 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh.
- Điện thoại : +84 (028) 3858 7107
- Fax : +84 (028) 3963 6186

Hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Xây dựng nhà để ở;
- Xây dựng nhà không để ở;
- Xây dựng công trình đường sắt;
- Xây dựng công trình đường bộ ;
- Xây dựng công trình điện;
- Xây dựng công trình cấp, thoát nước;
- Xây dựng công trình công ích khác;
- Xây dựng công trình thủy;
- Xây dựng công trình chế biến, chế tạo;
- Xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật, nông nghiệp và phát triển nông thôn;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác;
- Xây dựng công trình đường dây và trạm biến áp dưới 35KV, lắp đặt hệ thống điện dân dụng, lắp đặt hệ thống chữa cháy, báo cháy tự động, chống sét và hệ thống quan sát, báo động điện tử;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, hệ thống sưởi và điều hoà không khí;
- Thi công lắp đặt thiết bị vào công trình;
- Giáo dục nhà trẻ;
- Giáo dục mẫu giáo;
- Giáo dục tiểu học;
- Giáo dục thể thao và giải trí;
- Thiết kế kiến trúc công trình dân dụng, công nghiệp, thiết kế tổng mặt bằng xây dựng công trình, thiết kế nội ngoại thất công trình. Tư vấn, giám sát công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp. Lập dự án đầu tư xây dựng; thiết kế kết cấu công trình dân dụng, công nghiệp. Vệ sinh công nghiệp và các công trình chuyên biệt;
- Đào tạo sơ cấp (không hoạt động tại trụ sở);
- Đào tạo trung cấp (không hoạt động tại trụ sở);
- Đào tạo đại học (không hoạt động tại trụ sở);
- Đào tạo thạc sỹ (không hoạt động tại trụ sở);
- Dịch vụ nhà đất; môi giới bất động sản; định giá bất động sản; sàn giao dịch bất động sản; tư vấn bất động sản; đầu giá bất động sản; quảng cáo bất động sản; quản lý bất động sản;
- Kinh doanh nhà; kinh doanh bất động sản; cho thuê văn phòng làm việc; cho thuê nhà ở, xưởng, kho bãi;
- Trang trí nội thất;
- Sản xuất và kinh doanh vật liệu xây dựng (không sản xuất tại trụ sở);
- San lấp mặt bằng;
- Dịch vụ giữ xe;
- Mua bán thực phẩm (trừ kinh doanh dịch vụ ăn uống);
- Mua bán thuốc lá nội;
- Dịch vụ hỗ trợ giáo dục;



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- Dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan;
- Mua bán đồ dùng gia đình;
- Mua bán đồ uống;
- Buôn bán máy móc, thiết bị, dụng cụ phương tiện phòng cháy chữa cháy, cứu hộ, cứu nạn, chống trộm, camera quan sát, buôn bán máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện, thiết bị cơ – điện lạnh;
- Kinh doanh phương tiện, thiết bị, vật tư phòng cháy và chữa cháy;
- Đại lý, môi giới, đầu giá hàng hóa.

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm
Bà Trần Thị Kim Huệ	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 04 tháng 4 năm 2023
Ông Lê Thành Nhơn	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 04 tháng 4 năm 2023
Ông Nguyễn Khắc Giang	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 04 tháng 4 năm 2023
Ông Trần Quốc Hùng	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 04 tháng 4 năm 2023
Ông Dư Thân Danh	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 04 tháng 4 năm 2023
Ông Đặng Phước Trí	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 04 tháng 4 năm 2023
Ông Phạm Văn Đan Duy	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 04 tháng 4 năm 2023

Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm
Bà Nguyễn Minh Hiền	Trưởng ban	Tái bổ nhiệm ngày 04 tháng 4 năm 2023
Bà Huỳnh Đỗ Trà My	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 04 tháng 4 năm 2023
Bà Nguyễn Thị Minh Diệp	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 04 tháng 4 năm 2023

Ban Tổng Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm
Ông Phạm Văn Đan Duy	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 04 tháng 4 năm 2023
Ông Nguyễn Khắc Giang	Phó Tổng Giám đốc	Tái bổ nhiệm ngày 04 tháng 4 năm 2023
Ông Võ Hữu Tâm	Phó Tổng Giám đốc	Tái bổ nhiệm ngày 04 tháng 4 năm 2023

Đại diện theo pháp luật

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

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Bà Trần Thị Kim Huệ	Chủ tịch Hội đồng quản trị	Bổ nhiệm ngày 04 tháng 4 năm 2023
Ông Phạm Văn Đan Duy	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 04 tháng 4 năm 2023

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 của Công ty.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

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

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

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2024, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc,



Phạm Văn Đan Duy
Tổng Giám đốc

Ngày 24 tháng 3 năm 2025



Số: 1.0539/25/TC-AC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Địa ốc 11 (sau đây gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 24 tháng 3 năm 2025, từ trang 06 đến trang 39, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Địa ốc 11 tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C**Hoàng Thái Vượng****Thành viên Ban Giám đốc**

Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 2129-2023-008-1

Người được ủy quyền

TP. Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 3 năm 2025

Lương Anh Vũ**Kiểm toán viên**

Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 1832-2023-008-1

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		269.172.080.799	253.332.285.931
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	16.222.990.014	26.625.559.893
1. Tiền	111		7.027.568.466	12.432.855.212
2. Các khoản tương đương tiền	112		9.195.421.548	14.192.704.681
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		32.616.690.314	20.245.790.427
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2	33.410.627.606	13.316.419.393
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	V.2	(793.937.292)	(70.628.966)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	7.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		176.029.994.855	165.536.784.510
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	13.780.309.847	18.556.475.303
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	27.725.977.082	28.732.566.258
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	V.5	1.600.000.000	1.600.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6	138.515.078.830	118.721.128.123
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.7	(5.591.370.904)	(2.073.385.174)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		43.686.450.731	39.772.462.701
1. Hàng tồn kho	141	V.8	43.686.450.731	39.772.462.701
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		615.954.885	1.151.688.400
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		393.288.819	87.542.768
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.13	222.666.066	1.064.145.632
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

N: 0300
C
TRÁCH
KIỂM T
A
V BÍNH

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		95.394.908.011	97.670.740.841
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		3.565.698.014	3.702.592.272
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	3.565.698.014	3.702.592.272
- Nguyên giá	222		6.738.295.907	6.738.295.907
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(3.172.597.893)	(3.035.703.635)
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		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230	V.10	91.829.209.997	93.968.148.569
- Nguyên giá	231		111.384.583.921	111.384.583.921
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(19.555.373.924)	(17.416.435.352)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. 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		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		-	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		-	-
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		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		364.566.988.810	351.003.026.772

149815.
CÔNG TY
HIỆM HỮU
ẤN VÀ T
& C
TP. HỒ

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		175.484.909.610	164.928.349.540
I. Nợ ngắn hạn	310		154.970.593.808	144.978.229.489
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	18.460.953.455	4.519.597.968
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	34.415.090.383	31.965.180.114
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	119.925.697	138.400.332
4. Phải trả người lao động	314	V.14	4.804.284.792	4.787.130.064
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	44.856.716.802	47.469.821.341
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	V.16	281.000.000	231.000.000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17a	30.265.638.231	27.130.115.837
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18	6.100.000.000	6.100.000.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.19a	-	4.385.043.565
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.20	15.666.984.448	18.251.940.268
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		20.514.315.802	19.950.120.051
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.17b	2.661.226.182	2.134.226.182
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	V.19b	17.853.089.620	17.815.893.869
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		189.082.079.200	186.074.677.232
I. Vốn chủ sở hữu	410		189.082.079.200	186.074.677.232
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.21	73.381.380.000	65.519.650.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		73.381.380.000	65.519.650.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
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.21	79.156.928.763	78.787.234.414
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	V.21	7.183.838.355	7.183.838.355
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.21	29.359.932.082	34.583.954.463
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		26.722.224.463	34.583.954.463
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		2.637.707.619	-
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		364.566.988.810	351.003.026.772


Hồ Thị Tuyền
 Người lập


Huỳnh Thị Yến Nhi
 Kế toán trưởng

TP. Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 3 năm 2025


Phạm Văn Đan Duy
 Tổng Giám đốc



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	106.293.882.447	34.876.498.058
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		106.293.882.447	34.876.498.058
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	90.285.260.231	15.846.618.961
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		16.008.622.216	19.029.879.097
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	6.314.267.643	737.396.050
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	6.748.573.315	3.102.572.241
Trong đó: chi phí lãi vay	23		-	35.285.411
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	413.006.956	1.001.022.553
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	14.495.574.197	9.995.279.956
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		665.735.391	5.668.400.397
11. Thu nhập khác	31	VI.7	4.170.910.724	70.761.363
12. Chi phí khác	32		25.000.000	-
13. Lợi nhuận khác	40		4.145.910.724	70.761.363
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		4.811.646.115	5.739.161.760
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.13	914.702.623	999.043.616
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3.896.943.492	4.740.118.144
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	428	491
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.8	428	491


Hồ Thị Tuyền
Người lập
Huỳnh Thị Yến Nhi
Kế toán trưởng
Phạm Văn Đan Duy
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 3 năm 2025

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		4.811.646.115	5.739.161.760
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.9; V.10	2.275.832.830	4.263.841.896
- Các khoản dự phòng	03	V.2; V.7; V.19	(106.553.758)	5.810.190.529
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VI.3; VI.4	(715.840.414)	(345.115.346)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	-	35.285.411
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		6.265.084.773	15.503.364.250
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(13.169.716.509)	16.808.114.112
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(3.913.988.030)	(8.340.876.587)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		16.615.867.164	6.928.302.075
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(305.746.051)	1.141.019.152
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		(20.094.208.213)	(2.478.109.967)
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	(35.285.411)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.13	(41.206.083)	(3.598.013.631)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	V.20; V.21	(3.474.497.344)	(2.063.470.719)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(18.118.410.293)	23.865.043.274
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(7.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		7.000.000.000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
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	VI.3	715.840.414	345.115.346
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		7.715.840.414	(6.654.884.654)

U.N: 0300
C
TRÁCH
KIỂM TO
A
N BÌNH

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
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		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.18	-	(3.820.539.223)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>-</i>	<i>(3.820.539.223)</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(10.402.569.879)	13.389.619.397
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	26.625.559.893	13.235.940.496
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	16.222.990.014	26.625.559.893

TP. Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 3 năm 2025


Hồ Thị Tuyền
Người lập
Huỳnh Thị Yến Nhi
Kế toán trưởng
Phạm Văn Đan Duy
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Địa ốc 11 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty kinh doanh trong nhiều lĩnh vực khác nhau.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Xây dựng nhà ở; Sản xuất và kinh doanh vật liệu xây dựng (không sản xuất tại trụ sở); Thiết kế kiến trúc công trình dân dụng; Dịch vụ cho thuê nhà ở, xưởng, kho bãi; Dịch vụ giữ xe; Kinh doanh 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. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Doanh thu năm nay của Công ty gia tăng mạnh so với năm trước chủ yếu là do doanh thu từ hoạt động xây dựng phát sinh từ dự án Trung tâm Thương mại Satra (Centre Mall) – Võ Văn Kiệt đã được nghiệm thu theo từng khối lượng công việc hoàn thành.

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

Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.

7. Nhân viên

Tại ngày kết thúc năm tài chính Công ty có 80 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 60 nhân viên).

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 hàng năm.

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, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 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.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 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 việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

3. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Khoản đầu tư được phân loại là chứng khoán kinh doanh khi nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời.

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm Công ty có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

- Đối với chứng khoán niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0).
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi chứng khoán kinh doanh được mua được hạch toán giảm giá trị của chính chứng khoán kinh doanh đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi chứng khoán kinh doanh 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.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị hợp lý thấp hơn giá gốc. Giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh được xác định như sau:

- Đối với chứng khoán niêm yết trên thị trường chứng khoán: giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến thời điểm kết thúc năm tài chính.
- Đối với cổ phiếu đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết và các doanh nghiệp Nhà nước thực hiện cổ phần hóa dưới hình thức chào bán chứng khoán ra công chúng (UPCOM): giá tham chiếu bình quân trong 30 ngày giao dịch liền kề gần nhất trước thời điểm kết thúc năm tài chính do Sở Giao dịch chứng khoán công bố.
- Trường hợp cổ phiếu đã niêm yết trên thị trường chứng khoán hoặc cổ phiếu của công ty cổ phần đã đăng ký giao dịch trên thị trường Upcom không có giao dịch trong vòng 30 ngày trước ngày trích lập dự phòng, cổ phiếu đã niêm yết bị hủy niêm yết, bị đình chỉ giao dịch, bị ngừng giao dịch: việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của công ty được đầu tư mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn đầu tư thực tế của các chủ sở hữu và vốn chủ sở hữu tại ngày kết thúc năm tài chính nhân với tỷ lệ sở hữu vốn điều lệ của Công ty so với tổng số vốn điều lệ thực góp.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tăng, giảm số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Lãi hoặc lỗ từ việc chuyển nhượng chứng khoán kinh doanh được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền di động.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty chỉ có các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

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

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

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

4. Các khoản phải thu

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

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

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- 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 sau khi đã bù trừ với khoản nợ phải trả (nếu có) hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra. 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.

Tăng, giảm số dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

5. 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 của 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.

Giá gốc hàng tồn kho được tính như sau:

- Đối với nguyên vật liệu được tính theo giá thực tế đích danh được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí quyền sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng bất động sản.

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

6. Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

7. 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 chi 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 năm.

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>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	50
Máy móc thiết bị	07 – 08
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05

8. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà cửa, vật kiến trúc thuộc sở hữu của Công ty được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê. Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải 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.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ nào phát sinh được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong năm.

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. Số năm khấu hao của nhà cửa, vật kiến trúc là từ 25 – 50 năm.

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, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- 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.
- 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.

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

10. Các khoản dự phòng công trình xây dựng

Các khoản dự phòng phải trả của Công ty chỉ có dự phòng bảo hành công trình.

Dự phòng bảo hành công trình xây dựng được lập cho từng công trình xây dựng có cam kết bảo hành.

Mức trích lập dự phòng bảo hành bằng 3% - 5% trên doanh thu công trình xây lắp (năm trước là 3% trên chi phí dự toán công trình xây lắp) có yêu cầu bảo hành. Khi hết thời gian bảo hành, khoản dự phòng bảo hành công trình xây dựng không sử dụng hoặc sử dụng không hết được ghi nhận vào thu nhập khác.

11. 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.

12. 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.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và khi có thông báo chi trả cổ tức của Hội đồng quản trị.

13. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

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.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong năm được căn cứ vào kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Doanh thu bán bất động sản

Doanh thu bán bất động sản mà Công ty chính 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, Công ty 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.

Trường hợp khách hàng có quyền hoàn thiện nội thất của bất động sản và Công ty thực hiện việc hoàn thiện nội thất của bất động sản theo đúng thiết kế, mẫu mã, yêu cầu của khách hàng theo một hợp đồng hoàn thiện nội thất bất động sản riêng thì doanh thu được ghi nhận khi hoàn thành, bàn giao phần xây thô cho khách hàng.

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.

Tiền lãi

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

14. Hợp đồng xây dựng

Hợp đồng xây dựng là một hợp đồng được thỏa thuận để xây dựng một tài sản hoặc tổ hợp các tài sản có liên quan chặt chẽ hay phụ thuộc lẫn nhau về mặt thiết kế, công nghệ, chức năng hoặc mục đích sử dụng cơ bản của chúng.

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

- Đối với các hợp đồng xây dựng quy 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.
- Đối với các hợp đồng xây dựng quy 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:

- 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.



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

15. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

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

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

16. 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.

17. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế thu nhập hoãn lại

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

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

18. Bên liên quan

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

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

19. Báo cáo theo bộ phận

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

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

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

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

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	545.242.978	354.055.207
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	6.482.325.488	12.078.800.005
Các khoản tương đương tiền (Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 03 tháng)	9.195.421.548	14.192.704.681
Cộng	16.222.990.014	26.625.559.893

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**2. Chứng khoán kinh doanh**

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Cổ phiếu						
Ngân hàng TMCP Quân Đội	12.496.071.572	12.804.564.200	-	3.773.649.096	3.732.648.300	(41.000.796)
Công ty Cổ phần Tập đoàn Hòa Phát	8.161.570.238	7.995.000.000	(166.570.238)	6.948.293.510	6.987.500.000	-
Ngân hàng TMCP Á Châu	6.281.158.742	6.450.000.000	-	-	-	-
Công ty Cổ phần Chứng khoán Sài Gòn Hà Nội	5.037.475.279	4.469.760.000	(567.715.279)	-	-	-
Ngân hàng TMCP Hàng hải Việt Nam	1.434.351.775	1.374.700.000	(59.651.775)	-	-	-
Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen	-	-	-	1.128.206.163	1.140.000.000	-
Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc	-	-	-	633.642.454	635.000.000	-
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	-	-	-	832.628.170	803.000.000	(29.628.170)
Cộng	33.410.627.606	33.094.024.200	(793.937.292)	13.316.419.393	13.298.148.300	(70.628.966)

Tình hình biến động dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh trong năm như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	70.628.966	3.708.681.426
Trích lập/(Hoàn nhập) dự phòng	723.308.326	(3.638.052.460)
Số cuối năm	793.937.292	70.628.966

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu các bên liên quan	161.926.601	1.055.135.521
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thanh Niên	-	746.260.164
Công ty Cổ phần Đầu tư và Địa ốc Sài Gòn Chợ Lớn	161.926.601	161.926.601
Các cá nhân có quan hệ mật thiết với các thành viên quản lý chủ chốt	-	146.948.756
Phải thu các khách hàng khác	13.618.383.246	17.501.339.782
Tổng Công ty Thương mại Sài Gòn – TNHH MTV	4.995.620.947	-
Công trình Trường Đại học Công nghệ Sài Gòn	3.214.912.168	3.419.204.537
Ban Quản lý dự án Đầu tư Xây dựng Khu vực TP. Thủ Đức - Công trình Trường Tiểu học Khu phố 1	2.111.568.991	-
Khách hàng dự án Res Green	1.038.523.066	9.537.170.414
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thanh Niên	346.260.164	-
Khách hàng dự án Chung cư Nhà ở xã hội Thới Bình	39.987.939	2.128.974.082
Khách hàng dự án Res 11	-	107.000.000
Các khách hàng khác	1.871.509.971	2.308.990.749
Cộng	13.780.309.847	18.556.475.303

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**4. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Trả trước cho bên liên quan	27.400.514.406	27.400.514.406
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Kinh doanh nhà Sài Gòn ⁽ⁱ⁾	27.400.514.406	27.400.514.406
Trả trước cho người bán khác	325.462.676	1.332.051.852
Công ty TNHH Do đặc Địa Tỉnh	-	864.750.000
Các nhà cung cấp khác	325.462.676	467.301.852
Cộng	27.725.977.082	28.732.566.258

(i) Khoản trả trước cho Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Kinh doanh nhà Sài Gòn (là bên liên quan) về tiền chuyển nhượng quyền sử dụng đất của dự án kinh doanh nhà ở Phường Phú Mỹ, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh.

5. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cho các bên liên quan vay		
Cho Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Kinh doanh nhà Sài Gòn vay với lãi suất 11%/năm	1.000.000.000	1.000.000.000
Cho Công ty Cổ phần Đầu tư và Địa ốc Sài Gòn Chợ Lớn vay với lãi suất 12%/năm	600.000.000	600.000.000
Cộng	1.600.000.000	1.600.000.000

6. Phải thu ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Phải thu các bên liên quan	126.672.463.032	183.098.223	110.062.441.032	183.098.223
Ông Dư Thân Danh và Ông Nguyễn Khắc Giang – ủy thác chuyển nhượng quyền sử dụng đất	56.864.569.000	-	56.374.785.000	-
Ông Lê Thành Nhơn - ủy thác chuyển nhượng quyền sử dụng đất	52.359.809.046	-	52.359.809.046	-
Bà Trần Thị Kim Loan - ủy thác chuyển nhượng quyền sử dụng đất	16.120.238.000	-	-	-
Cá nhân có quan hệ mật thiết với thành viên chủ chốt Công ty Cổ phần Đầu tư và Địa ốc Sài Gòn Chợ Lớn – Lãi chậm thanh toán	1.144.748.763	-	1.144.748.763	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Địa ốc Sài Gòn Chợ Lớn – Lãi cho vay	35.166.259	35.166.259	35.166.259	35.166.259
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Kinh doanh nhà Sài Gòn – Lãi cho vay	36.098.630	36.098.630	36.098.630	36.098.630
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Kinh doanh nhà Sài Gòn – Lãi cho vay	111.833.334	111.833.334	111.833.334	111.833.334
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	11.842.615.798	-	8.658.687.091	-
Tạm ứng cho nhân viên	6.797.820.491	-	5.207.000.000	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp hoạt động kinh doanh bất động sản	53.728.483	-	85.745.457	-
Thuế giá trị gia tăng tạm nộp hoạt động kinh doanh bất động sản	534.151.605	-	852.454.237	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	4.456.915.219	-	2.513.487.397	-
Cộng	138.515.078.830	183.098.223	118.721.128.123	183.098.223

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

7. Nợ xấu

	Thời gian quá hạn	Số cuối năm		Thời gian quá hạn	Số đầu năm	
		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Các bên liên quan						
Công ty Cổ phần Đầu tư và Địa ốc Sài Gòn Chợ Lớn – Phải thu tiền bán hàng, cho vay, lãi cho vay và lãi chậm thanh toán	Trên 03 năm	833.191.490	-	Trên 03 năm	833.191.490	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Kinh doanh nhà Sài Gòn – Phải thu cho vay và lãi cho vay	Trên 03 năm	1.111.833.334	-	Trên 03 năm	1.111.833.334	-
Các tổ chức khác						
Công ty TNHH Kỹ thuật Thương mại và Sản xuất MTH – Phải thu tiền bán vật liệu xây dựng	Trên 03 năm	3.214.912.168	133.644.757		-	-
Chi nhánh Công ty Cổ phần Anh Ngữ Apax – Phải thu tiền thuê văn phòng	Từ 02 đến 03 năm	861.522.850	733.162.500	Từ 01 đến 02 năm	861.522.850	733.162.500
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thanh Niên – Phải thu tiền bán vật liệu xây dựng	Trên 03 năm	346.260.164	-		-	-
Bà Nguyễn Thị Ngọc Nghi – Phải thu tiền bán căn hộ	Trên 03 năm	90.458.155	-		-	-
Cộng		6.458.178.161	866.807.257		2.806.547.674	733.162.500

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

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	2.073.385.174	-
Trích lập dự phòng bổ sung	3.517.985.730	2.073.385.174
Số cuối năm	5.591.370.904	2.073.385.174

8. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	30.953.436	-	76.771.634	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	17.071.442.857	-	10.733.217.793	-
Thành phẩm	26.584.054.438	-	28.962.473.274	-
Cộng	43.686.450.731	-	39.772.462.701	-

9. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	5.361.833.635	690.000.000	686.462.272	6.738.295.907
Số cuối năm	5.361.833.635	690.000.000	686.462.272	6.738.295.907
Trong đó:				
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	803.412.869	690.000.000	686.462.272	2.179.875.141
Chờ thanh lý	-	-	-	-
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	1.715.097.029	634.144.334	686.462.272	3.035.703.635
Khấu hao trong năm	81.038.592	55.855.666	-	136.894.258
Số cuối năm	1.796.135.621	690.000.000	686.462.272	3.172.597.893

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Cộng</u>
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	3.646.736.606	55.855.666	-	3.702.592.272
Số cuối năm	<u>3.565.698.014</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.565.698.014</u>
Trong đó:				
Tạm thời chưa sử dụng	-		-	-
Đang chờ thanh lý	-		-	-

10. Bất động sản đầu tư

	<u>Nguyên giá</u>	<u>Hao mòn lũy kế</u>	<u>Giá trị còn lại</u>
Số đầu năm	111.384.583.921	17.416.435.352	93.968.148.569
Khấu hao trong năm		2.138.938.572	
Số cuối năm	<u>111.384.583.921</u>	<u>19.555.373.924</u>	<u>91.829.209.997</u>

Theo quy định tại Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 05 “Bất động sản đầu tư”, giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày kết thúc năm tài chính cần phải được trình bày. Tuy nhiên, Công ty hiện chưa xác định được giá trị hợp lý của các bất động sản đầu tư do chưa có điều kiện để thực hiện.

Danh mục bất động sản đầu tư tại ngày kết thúc năm tài chính như sau:

	<u>Nguyên giá</u>	<u>Hao mòn lũy kế</u>	<u>Giá trị còn lại</u>
Cửa hàng 418 Hồng Bàng, Phường 16, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh	3.279.769.109	1.512.812.307	1.766.956.802
Các tầng thương mại Cao ốc Res 11	41.046.793.454	8.939.079.467	32.107.713.987
Chung cư Nhà ở xã hội Thới Bình	23.857.037.644	2.772.704.786	21.084.332.858
Các tầng thương mại Cao ốc Res Green	43.200.983.714	6.330.777.364	36.870.206.350
Cộng	<u>111.384.583.921</u>	<u>19.555.373.924</u>	<u>91.829.209.997</u>

Thu nhập và chi phí liên quan đến cho thuê bất động sản đầu tư cho thuê như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Thu nhập từ việc cho thuê	11.452.659.381	11.892.334.801
Chi phí trực tiếp liên quan đến việc tạo ra thu nhập từ việc cho thuê	4.268.295.287	8.269.788.457

11. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty TNHH Thiết bị Xây dựng Hùng Sơn	2.561.665.401	-
Công ty Cổ phần Homedoor Vina	2.376.814.391	-
Công ty Cổ phần Thép Nhân Luật Miền Nam	2.012.014.502	-
Công ty TNHH Xây dựng Thương mại BCV	1.712.570.558	1.712.570.558
Ông Ung Nho Cường	471.666.338	471.666.338
Các nhà cung cấp khác	9.326.222.265	2.335.361.072
Cộng	<u>18.460.953.455</u>	<u>4.519.597.968</u>

Công ty không có nợ phải trả người bán quá hạn chưa thanh toán.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Trả trước của các bên liên quan</i>	<i>3.927.000.000</i>	<i>5.687.000.000</i>
Trả trước của các cá nhân có quan hệ mật thiết với các thành viên quản lý chủ chốt	3.927.000.000	5.687.000.000
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	<i>30.488.090.383</i>	<i>26.278.180.114</i>
Ban Quản lý dự án Đầu tư Xây dựng Khu vực huyện Bình Chánh – Công trình Trường THCS Lê Minh Xuân 2	12.725.634.364	-
Ban quản lý dự án Đầu tư Xây dựng Khu vực Quận 5 – Công trình Trường Mạch Kiếm Hùng	12.467.000.000	-
Ban quản lý dự án Đầu tư Xây dựng Khu vực Quận 7 – Công trình Trường Nguyễn Hiền	3.299.040.019	-
Các khách hàng trả trước cho dự án Phú Mỹ	1.980.000.000	3.740.000.000
Tổng Công ty Thương mại Sài Gòn – TNHH MTV	-	22.026.400.000
Ban quản lý dự án Đầu tư Xây dựng Khu vực Quận 3 – Công trình Trường Mầm non 12	-	500.000.000
Các khách hàng khác	16.416.000	11.780.114
Cộng	34.415.090.383	31.965.180.114

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm		Số phát sinh trong năm		Cấn trừ với số đã tạm nộp	Số cuối năm	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã thực nộp		Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	106.632.246	-	889.323.755	(751.876.657)	(234.828.696)	9.250.648	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	1.064.145.632	914.702.623	(41.206.083)	(32.016.974)	-	222.666.066
Thuế thu nhập cá nhân	31.768.086	-	1.075.802.206	(996.895.243)	-	110.675.049	-
Thuế nhà đất	-	-	91.575.424	(91.575.424)	-	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	18.926.717	(18.926.717)	-	-	-
Cộng	138.400.332	1.064.145.632	2.990.330.725	(1.900.480.124)	(266.845.670)	119.925.697	222.666.066

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

- Doanh thu từ bán căn hộ nhà ở xã hội Thới Bình 05%
- Doanh thu từ các hoạt động khác 10%

Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/12/2024 Công ty được áp dụng thuế suất thuế giá trị gia tăng 8% theo quy định tại Nghị định số 94/2023/NĐ-CP ngày 28 tháng 12 năm 2023 của Chính phủ hướng dẫn nghị quyết số 101/2023/QH15 ngày 29 tháng 11 năm 2023 của Quốc hội và Nghị định số 72/2024/NĐ-CP ngày 30 tháng 6 năm 2024 của Chính phủ hướng dẫn Nghị quyết số 142/2024/QH15 ngày 29 tháng 6 năm 2024 của Quốc hội.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập từ bán, cho thuê, cho thuê mua nhà ở xã hội nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 10%. Thu nhập từ các hoạt động khác phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4.811.646.115	5.739.161.760
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	70.000.000	129.340.346
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế	4.881.646.115	5.868.502.106
Thu nhập được miễn thuế	(308.133.000)	(53.540.000)
Thu nhập tính thuế	4.573.513.115	5.814.962.106
Trong đó:		
- Hoạt động kinh doanh bất động sản (thuế suất 20%)	1.204.500.733	3.405.990.077
- Hoạt động kinh doanh bất động sản (thuế suất 10%)	(132.892.606)	1.639.488.047
- Hoạt động kinh khác	3.501.904.988	769.483.982
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông	914.702.623	1.162.992.421
Thuế thu nhập doanh nghiệp chênh lệch do áp dụng thuế suất khác thuế suất phổ thông	-	(163.948.805)
Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp	914.702.623	999.043.616

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp cho số tiền nhận trước từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản

Công ty phải tạm nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 01% trên số tiền nhận trước từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản theo quy định tại Thông tư 78/2014/TT-BTC ngày 18 tháng 6 năm 2014 của Bộ Tài chính. Công ty sẽ quyết toán lại số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cho hoạt động này khi bàn giao bất động sản.

Tiền thuê đất

Công ty phải nộp tiền thuê đất đối với diện tích 131,1 m² tại 418 Hồng Bàng, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh và diện tích 115,7 m² tại 593 Bình Thới, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

14. Phải trả người lao động

Tiền lương còn phải trả người lao động.

Đơn giá tiền lương năm 2024 được tính theo đơn giá tiền lương kế hoạch được duyệt năm 2024 (đối với bộ phận gián tiếp) như sau:

- Đối với lĩnh vực xây lắp: trích từ thu nhập chịu thuế tính trước trên giá trị quyết toán (công trình do Công ty trúng thầu).
- Đối với lĩnh vực cho thuê nhà kho và hoạt động từ sản giao dịch: 230,83 VND trên 1.000 VND doanh thu.
- Đối với lĩnh vực hoạt động kinh doanh nhà: 172,65 VND trên 1.000 VND doanh thu.



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Đối với lĩnh vực hoàn thiện căn hộ: 258,23 VND trên 1.000 VND doanh thu.
- Đối với lĩnh vực thiết kế, tư vấn và môi giới bất động sản là 230,83 VND trên 1.000 VND doanh thu.
- Đối với lĩnh vực hoạt động khác: trích toàn bộ chênh lệch giữa doanh thu và chi phí để lập quỹ lương.

15. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Trích trước chi phí chuyển nhượng dự án An Phú, Quận 2, TP. Hồ Chí Minh ⁽ⁱ⁾	42.041.253.055	42.041.253.055
Trích trước chi phí CT trường Mầm non 12	1.334.083.722	-
Trích trước chi phí hệ thống đỗ xe Cao ốc Thoại Ngọc Hầu	794.788.062	1.996.311.310
Trích trước chi phí CT trường Nguyễn Hiền	455.685.110	-
Trích trước chi phí bảo hành	183.656.853	183.656.853
Chi phí lãi trả chậm từ góp vốn dự án Phú Mỹ	-	3.190.641.512
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	47.250.000	57.958.611
Cộng	44.856.716.802	47.469.821.341

- ⁽ⁱ⁾ Khoản trích trước chi phí chuyển nhượng dự án An Phú, Quận 2, TP. Hồ Chí Minh. Đây là khoản kinh phí hạ tầng chung đóng góp cho chủ đầu tư dự án để thực hiện hạ tầng trực chính khu 87 ha.

16. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

Tiền cho thuê mặt bằng thu trước.

17. Phải trả khác

17a. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả của các bên liên quan	1.239.553.555	1.240.647.305
Phải trả của các cá nhân có quan hệ mật thiết với các thành viên quản lý chủ chốt – Tiền thi công cho đội	1.239.553.555	1.240.647.305
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	29.026.084.676	25.889.468.532
Nhận ký quỹ cho thuê căn hộ Chung cư Thới Bình	13.844.365.301	13.844.365.301
Vay ký quỹ Công ty TNHH Chứng khoán NH Việt Nam ^(*)	9.259.965.792	-
Bà Huỳnh Kim Nhung – Tiền thi công cho đội	2.336.989.177	-
Ông Ưng Nho Cường – Tiền thi công cho đội	826.146.425	826.146.425
Nhận ký quỹ cho thuê căn hộ Cao ốc Thoại Ngọc Hầu	375.000.000	2.333.154.000
Cổ tức phải trả	90.618.040	90.618.040
Vay ký quỹ Công ty Cổ phần Chứng khoán Mirea Asset (Việt Nam) – Chi nhánh Sài Gòn ^(*)	-	4.806.562.076
Nhận ký quỹ ngắn hạn khác	1.169.162.500	1.295.795.654
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	1.123.837.441	2.692.827.036
Cộng	30.265.638.231	27.130.115.837

- ^(*) Khoản vay ký quỹ các Công ty Chứng khoán để mua cổ phiếu.

17b. Phải trả dài hạn khác

Ký quỹ cho thuê căn hộ và mặt bằng.

17c. Nợ quá hạn chưa thanh toán

Công ty không có nợ phải trả khác quá hạn chưa thanh toán.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

18. Vay ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Vay ngắn hạn phải trả các bên liên quan ⁽ⁱ⁾</i>		
Ông Trần Hồng Phúc	3.000.000.000	3.000.000.000
Bà Trần Ngọc Như Quỳnh	1.400.000.000	-
Bà Trần Thị Kim Phụng	1.200.000.000	1.200.000.000
Ông Phạm Quốc Việt	500.000.000	500.000.000
Bà Nguyễn Thị Yến	-	1.400.000.000
Cộng	6.100.000.000	6.100.000.000

- (i) Các khoản vay cá nhân là bên liên quan đều không có tài sản đảm bảo dùng để bổ sung vốn lưu động với lãi suất 8,5%/năm, thời hạn vay 12 tháng.

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

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	6.100.000.000	9.920.539.223
Số tiền vay đã trả trong năm	-	(3.820.539.223)
Số cuối năm	6.100.000.000	6.100.000.000

Công ty có khả năng trả được các khoản vay ngắn hạn và không có các khoản vay quá hạn chưa thanh toán.

19. Dự phòng phải trả

19a. Dự phòng phải trả ngắn hạn

Khoản dự phòng bảo hành các công trình. Chi tiết phát sinh như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	4.385.043.565	4.806.142.325
Số sử dụng trong năm	(242.132.841)	(421.098.760)
Số hoàn nhập	(4.142.910.724)	-
Số cuối năm	-	4.385.043.565

19b. Dự phòng phải trả dài hạn

Khoản dự phòng bảo hành các công trình. Chi tiết phát sinh như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	17.815.893.869	10.019.937.294
Tăng do trích lập trong năm	194.601.751	7.984.175.127
Số sử dụng trong năm	(157.406.000)	(188.218.552)
Số cuối năm	17.853.089.620	17.815.893.869

20. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Chi quỹ trong năm	Số cuối năm
Quỹ khen thưởng	10.721.121.301	369.694.349	(2.130.900.000)	8.959.915.650
Quỹ phúc lợi	5.190.258.204	184.847.175	(530.195.279)	4.844.910.100
Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	2.340.560.763	200.000.000	(678.402.065)	1.862.158.698
Cộng	18.251.940.268	754.541.524	(3.339.497.344)	15.666.984.448

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

21. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	65.519.650.000	76.667.175.342	7.183.838.355	33.989.123.112	183.359.786.809
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	4.740.118.144	4.740.118.144
Trích lập các quỹ	-	2.120.059.072	-	(2.756.076.793)	(636.017.721)
Trích kinh phí hoạt động của Hội đồng quản trị	-	-	-	(1.100.000.000)	(1.100.000.000)
Chi khác	-	-	-	(289.210.000)	(289.210.000)
Số dư cuối năm trước	65.519.650.000	78.787.234.414	7.183.838.355	34.583.954.463	186.074.677.232
Số dư đầu năm nay	65.519.650.000	78.787.234.414	7.183.838.355	34.583.954.463	186.074.677.232
Lợi nhuận trong năm nay	-	-	-	3.896.943.492	3.896.943.492
Trả cổ tức bằng cổ phiếu	7.861.730.000	-	-	(7.861.730.000)	-
Trích lập các quỹ	-	369.694.349	-	(924.235.873)	(554.541.524)
Trích kinh phí hoạt động của Hội đồng quản trị	-	-	-	(200.000.000)	(200.000.000)
Chi khác	-	-	-	(135.000.000)	(135.000.000)
Số dư cuối năm nay	73.381.380.000	79.156.928.763	7.183.838.355	29.359.932.082	189.082.079.200

21b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tổng Công ty Địa ốc Sài Gòn	14.676.480.000	13.104.000.000
Các cổ đông khác	58.704.900.000	52.415.650.000
Cộng	73.381.380.000	65.519.650.000

21c. Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	7.338.138	6.551.965
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	7.338.138	6.551.965
- Cổ phiếu phổ thông	7.338.138	6.551.965
- 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	7.338.138	6.551.965
- Cổ phiếu phổ thông	7.338.138	6.551.965
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

21d. Phân phối lợi nhuận

Trong năm, Công ty đã hoàn tất thủ tục chia cổ tức năm 2020 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 15 tháng 4 năm 2022 và theo Quyết định Hội đồng quản trị số 20/QĐ-HĐQT ngày 30 tháng 10 năm 2023 với số tiền là 7.861.730.000 VND

Việc chi trả cổ tức được thực hiện thông qua hình thức phát hành cổ phiếu bổ sung vốn điều lệ. Ngày 11 tháng 9 năm 2024, Hội đồng quản trị đã thông qua Nghị quyết số 08/NQ-HĐQT về việc triển khai phương án phát hành cổ phiếu để trả cổ tức như sau:

- Loại cổ phiếu: cổ phiếu phổ thông
- Mệnh giá: 10.000 VND/cổ phiếu
- Số lượng cổ phiếu dự kiến phát hành: 786.173 cổ phiếu

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Tỷ lệ thực hiện quyền: 100:12. Cổ đông có tên trong danh sách tại ngày đăng ký cuối cùng để chốt danh sách, mỗi cổ đông sở hữu 01 cổ phiếu được hưởng 01 quyền nhận cổ tức, cứ 100 quyền sẽ được nhận 12 cổ phiếu mới. Số cổ phiếu được phát hành thêm sẽ được làm tròn xuống hàng đơn vị, phần thập phân (nếu có) sẽ bị loại bỏ.
- Hạn chế chuyển nhượng: không có
- Thời gian thực hiện: thủ tục chi trả cổ tức đã được thực hiện tại Nghị quyết 08/NQ-HĐQT ngày 11 tháng 9 năm 2024 để tăng vốn điều lệ.

Ngày 18 tháng 9 năm 2024, Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp đăng ký thay đổi lần thứ 12 về việc tăng vốn điều lệ từ 65.519.650.000 VND lên 73.381.380.000 VND.

Theo Nghị quyết Hội đồng quản trị số 14/NQ-HĐQT ngày 07 tháng 11 năm 2024, Công ty quyết định tăng vốn điều lệ do chia cổ tức năm 2021 bằng cổ phiếu với tỷ lệ 12% cổ phiếu đang lưu hành. Vốn điều lệ đăng ký sau khi phát hành là 82.187.140.000 VND tương ứng với 8.218.714 cổ phần. Hiện tại Công ty chưa ghi nhận tăng vốn do đang tiến hành các thủ tục cần thiết để đăng ký thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp với Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh và liên hệ với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội, Trung tâm lưu ký Chứng khoán Việt Nam để thực hiện các thủ tục về lưu ký và niêm yết bổ sung.

Đại hội đồng cổ đông năm 2023 cũng thông qua phương án chia cổ tức năm 2022 với tỷ lệ 10% bằng cổ phiếu để tăng vốn điều lệ với số lượng 821.871 cổ phiếu phát hành bằng mệnh giá, ủy quyền cho Hội đồng quản trị và người đại diện theo pháp luật của Công ty quyết định các vấn đề liên quan đến thực hiện phương án này.

Trong năm, Công ty đã phân phối lợi nhuận năm 2023 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 số 01/2024/NQ-ĐHĐCĐ ngày 11 tháng 6 năm 2024 như sau:

	Số được phân phối (VND)	Số đã trích trong năm trước (VND)	Số còn được trích trong năm nay (VND)
• Trích Quỹ đầu tư phát triển	2.120.059.072	2.120.059.072	-
• Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	636.017.721	636.017.721	-
• Trích kinh phí hoạt động của Hội đồng quản trị	500.000.000	500.000.000	-
• Trích thưởng Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát	600.000.000	600.000.000	-

Đồng thời, theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên này, Công ty thông qua phương án chia cổ tức năm 2023 với tỷ lệ 6% bằng cổ phiếu để tăng vốn điều lệ với số lượng 542.435 cổ phiếu phát hành bằng mệnh giá, ủy quyền cho Hội đồng quản trị và người đại diện theo pháp luật của Công ty quyết định các vấn đề liên quan đến thực hiện phương án này.

Ngoài ra, theo Nghị quyết Hội đồng quản trị số 07/NQ-HĐQT ngày 30 tháng 6 năm 2024 và Nghị quyết Hội đồng quản trị số 17/NQ-HĐQT ngày 31 tháng 12 năm 2024, Công ty tạm phân phối lợi nhuận năm 2024 như sau:

	Số tiền (VND)
• Trích kinh phí hoạt động của Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	200.000.000
• Trích Quỹ đầu tư phát triển	369.694.349
• Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	554.541.524
Cộng	1.124.235.873

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

1a. Tổng doanh thu

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu hoạt động xây dựng	83.346.054.473	4.531.842.740
Doanh thu hoạt động cho thuê kho, cửa hàng	14.203.733.880	13.506.704.526
Doanh thu kinh doanh bất động sản	6.629.853.240	16.837.950.792
Doanh thu bán hàng hóa	91.278.840	-
Doanh thu khác	2.022.962.014	-
Cộng	106.293.882.447	34.876.498.058

1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan.

2. Giá vốn hàng bán

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của hoạt động xây dựng	81.400.107.199	2.113.691.007
Giá vốn của hoạt động cho thuê kho, cửa hàng	2.992.163.101	7.200.796.016
Giá vốn kinh doanh bất động sản	3.764.176.231	6.532.131.938
Giá vốn hoạt động bán hàng hóa	91.278.840	-
Giá vốn của hoạt động khác	2.037.534.860	-
Cộng	90.285.260.231	15.846.618.961

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	407.707.414	291.575.346
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	15.444.626	4.749.515
Lãi chậm thanh toán	97.080.491	177.983.731
Cổ tức, lợi nhuận được chia	308.133.000	53.540.000
Lãi kinh doanh chứng khoán	5.485.902.112	209.547.458
Cộng	6.314.267.643	737.396.050

4. Chi phí tài chính

	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	-	35.285.411
Lãi trả chậm	4.225.741.748	5.496.776.457
Dự phòng/(Hoàn nhập) dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	723.308.326	(3.638.052.460)
Lỗ kinh doanh chứng khoán	1.799.523.241	1.208.562.833
Cộng	6.748.573.315	3.102.572.241

5. Chi phí bán hàng

Chi phí hoa hồng bán hàng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	7.345.147.293	5.459.942.202
Chi phí vật liệu, bao bì	47.009.442	74.901.992
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	243.226.092	96.098.077
Chi phí khấu hao tài sản cố định	136.894.258	271.042.188
Phí, lệ phí	274.328.782	274.664.658
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	3.517.985.730	2.073.385.174
Chi phí dịch vụ mua ngoài	84.464.625	283.349.404
Chi phí khác	2.846.517.975	1.461.896.261
Cộng	14.495.574.197	9.995.279.956

7. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
Hoàn nhập dự phòng bảo hành công trình Res 11	4.142.910.724	-
Thu nhập khác	28.000.000	70.761.363
Cộng	4.170.910.724	70.761.363

8. Lãi trên cổ phiếu

8a. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	3.896.943.492	4.740.118.144
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi và kinh phí hoạt động của Hội đồng quản trị	(754.541.524)	(1.136.017.721)
Lợi nhuận tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	3.142.401.968	3.604.100.423
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	7.338.138	7.338.138
Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	428	491

Ngày 18 tháng 9 năm 2024 Công ty đã tăng vốn điều lệ từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Lãi cơ bản trên cổ phiếu năm trước đã được điều chỉnh lại do ảnh hưởng của sự kiện này. Việc điều chỉnh này làm cho lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu năm trước giảm từ 550 VND xuống còn 491 VND.

8b. Thông tin khác

Như đã trình bày tại thuyết minh số V.21d, Đại hội đồng cổ đông đã thông qua các phương án chia cổ tức bằng cổ phiếu năm 2021, năm 2022 và năm 2023. Đến thời điểm phát hành Báo cáo tài chính này, Công ty vẫn chưa thực hiện tăng vốn theo các phương án nêu trên. Nếu các phương án chia cổ tức bằng cổ phiếu năm 2021, năm 2022 và năm 2023 được chấp thuận thì lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu của Công ty sẽ thay đổi như sau:

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	3.896.943.492	4.740.118.144
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi, kinh phí hoạt động của HĐQT	(754.541.524)	(1.136.017.721)
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	3.142.401.968	3.604.100.423
Số lượng cổ phiếu phổ thông sử dụng để tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	9.583.020	9.583.020
Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	328	376

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	59.360.155.831	2.075.189.296
Chi phí nhân công	31.814.030.843	3.004.872.340
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.275.832.830	4.263.841.896
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.064.390.905	8.225.834.607
Chi phí khác	7.353.356.612	12.664.561.593
Cộng	108.867.767.021	30.234.299.732

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Nợ tiềm tàng

Công ty huy động vốn góp của một số cá nhân mua đất nền dự án Phú Mỹ với tổng số tiền huy động tới ngày 31 tháng 12 năm 2024 là 5.907.000.000 VND. Theo biên bản làm việc với bên mua (hàng năm), do thời gian bàn giao sản phẩm của chủ đầu tư không đúng như dự kiến nên các bên thống nhất kéo dài thời hạn giao đất theo thời gian giao sản phẩm của chủ đầu tư. Trong trường hợp khách hàng không nhận đất và có nhu cầu rút vốn sẽ được nhận lại tiền góp vốn cộng thêm tiền lãi phát sinh bằng lãi suất huy động 1 tháng của Ngân hàng TMCP Phát triển TP. Hồ Chí Minh (HD Bank) theo từng thời điểm cộng lãi suất chênh lệch (nếu có) theo biên bản làm việc mỗi năm.

Hiện tại, dự án Phú Mỹ mặc dù đã thực hiện lâu nhưng chưa đi đến nghiệm thu. Trong trường hợp dự án Phú Mỹ không thể bàn giao, Công ty phải thanh toán số tiền lãi phát sinh từ các khoản vốn góp này đến ngày 31 tháng 12 năm 2024 số tiền lên đến 12.596.238.433 VND (Nếu tính theo đơn giá/m² thì khoảng 34.456.682 VND/m²).

Theo Quyết định số 79/2024/QĐ-UBND sửa đổi, bổ sung quyết định số 02/2020/QĐ-UBND ngày 16 tháng 01 năm 2020 của Ủy ban Nhân dân TP. Hồ Chí Minh ban hành quy định về bảng giá đất thành phố thì đơn giá đất tại khu vực dự án là 85.050.000 VND/m². Như vậy, việc tiếp tục chờ nhận bàn giao đất có lợi hơn nên khả năng khách hàng rút vốn là thấp.

2. Tài sản cho thuê hoạt động

Tại ngày kết thúc năm tài chính, các khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu trong tương lai thu được từ các hợp đồng thuê hoạt động như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Từ 01 năm trở xuống	13.791.363.260	11.133.129.760
Trên 01 năm đến 05 năm	28.546.132.810	31.958.601.660
Trên 05 năm	768.213.270	1.421.933.920
Cộng	43.105.709.340	44.513.665.340

3. Giao dịch và số dư 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.

3a. 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 Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành (Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

Công ty không phát sinh giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt. Các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	Năm nay	Năm trước
Ủy quyền mua đất – Bà Trần Thị Kim Loan	16.120.238.000	-
Hoàn trả lại tiền góp vốn dự án Khu dân cư Phú Mỹ	1.760.000.000	-
Ủy quyền mua đất – Ông Nguyễn Khắc Giang	489.534.000	7.700.000
Thu các khoản bảo hiểm đội thi công	-	9.108.600

Giá hàng hóa, dịch vụ cung cấp cho các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là giá thỏa thuận.

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt được trình bày tại các thuyết minh số V.3, V.6, V.12, V.17a và V.18.

Các khoản công nợ phải thu các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt 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 các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt và Ban kiểm soát

	Tiền lương	Phụ cấp	Thưởng	Thu nhập thực nhận
Năm nay				
Bà Trần Thị Kim Huệ -				
Chủ tịch Hội đồng quản trị	109.008.000	26.250.000	520.620.000	655.878.000
Ông Lê Thành Nhơn -				
Thành viên Hội đồng quản trị	-	-	353.000.000	353.000.000
Ông Phạm Văn Đan Duy - Thành viên Hội đồng quản trị				
kiêm Tổng Giám đốc	113.726.000	25.900.000	519.590.000	659.216.000
Ông Nguyễn Khắc Giang - Thành viên Hội đồng quản trị				
kiêm Phó Tổng Giám đốc	127.029.000	16.950.000	402.386.000	546.365.000
Ông Đặng Phước Trí -				
Thành viên Hội đồng quản trị	-	-	21.200.000	21.200.000
Bà Huỳnh Thị Yến Nhi - Kế toán trưởng	94.777.200	25.950.000	247.720.000	368.447.200
Ông Trần Quốc Hùng -				
Thành viên Hội đồng quản trị	-	-	95.000.000	95.000.000
Ông Dư Thân Danh -				
Thành viên Hội đồng quản trị	97.634.595	55.000.000	243.842.500	396.477.095
Ông Võ Hữu Tâm - Phó Tổng Giám đốc	106.204.400	38.120.000	320.130.000	464.454.400
Bà Nguyễn Minh Hiền - Trưởng Ban kiểm soát	60.535.980	26.000.000	218.630.000	305.165.980
Bà Huỳnh Đỗ Trà My -				
Thành viên Ban kiểm soát	60.843.180	33.552.000	209.030.000	303.425.180
Bà Nguyễn Thị Minh Diệp -				
Thành viên Ban kiểm soát	59.133.480	25.850.000	175.630.000	260.613.480
Tổng Công ty Địa ốc Sài Gòn TNHH MTV -				
Do Ông Đặng Phước Trí làm đại diện	-	-	92.000.000	92.000.000
Cộng	828.891.835	273.572.000	3.418.778.500	4.521.242.335



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Tiền lương	Phụ cấp	Thưởng	Thu nhập thực nhận
Năm trước				
Bà Trần Thị Kim Huệ - Chủ tịch Hội đồng quản trị	134.967.140	25.850.000	449.100.000	609.917.140
Ông Lê Thành Nhơn - Thành viên Hội đồng quản trị	-	-	305.100.000	305.100.000
Ông Phạm Văn Đan Duy - Thành viên Hội đồng quản trị kiêm Tổng Giám đốc	164.810.500	25.850.000	175.800.000	366.460.500
Ông Nguyễn Khắc Giang - Thành viên Hội đồng quản trị kiêm Phó Tổng Giám đốc	133.712.909	24.900.000	370.846.273	529.459.182
Ông Đặng Phước Trí - Thành viên Hội đồng quản trị	-	-	19.900.000	19.900.000
Bà Huỳnh Thị Yến Nhi - Kế toán trưởng	91.129.875	24.600.000	254.457.000	370.186.875
Ông Trần Quốc Hùng - Thành viên Hội đồng quản trị	-	-	95.100.000	95.100.000
Ông Dư Thân Danh - Thành viên Hội đồng quản trị	98.322.600	-	181.000.000	279.322.600
Ông Võ Hữu Tâm - Phó Tổng Giám đốc	105.305.575	35.420.000	322.380.000	463.105.575
Bà Nguyễn Minh Hiền - Trưởng Ban kiểm soát	59.912.500	25.350.000	185.548.000	270.810.500
Bà Huỳnh Đỗ Trà My - Thành viên Ban kiểm soát	61.423.525	31.372.000	173.883.000	266.678.525
Bà Nguyễn Thị Minh Diệp - Thành viên Ban kiểm soát	61.164.900	25.200.000	133.080.000	219.444.900
Tổng Công ty Địa ốc Sài Gòn TNHH MTV - Do Ông Đặng Phước Trí làm đại diện	-	-	54.000.000	54.000.000
Cộng	910.749.524	218.542.000	2.720.194.273	3.849.485.797

3b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty bao gồm: các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ, các doanh nghiệp do các nhân viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết của Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan khác	Mối quan hệ
Tổng Công ty Địa ốc Sài Gòn	Cổ đông nắm giữ 20% vốn điều lệ của Công ty
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Kinh doanh nhà Sài Gòn	Công ty con của Tổng Công ty Địa ốc Sài Gòn
Công ty Cổ phần Đầu tư và Địa ốc Sài Gòn Chợ Lớn	Công ty con của Tổng Công ty Địa ốc Sài Gòn
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thanh Niên	Lãnh đạo của Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thanh Niên là thành viên mật thiết trong gia đình với lãnh đạo Công ty Cổ phần Địa ốc 11 (đến tháng 10/2024)

Giao dịch với các bên liên quan khác

Công ty không phát sinh giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như giao dịch khác với các bên liên quan khác.

Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.3, V.4, V.5 và V.6.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền..

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

4. Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty.

4a. Thông tin về lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực xây dựng: xây lắp các công trình dân dụng.
- Lĩnh vực kinh doanh bất động sản: Đầu tư xây dựng và kinh doanh căn hộ, các hoạt động đầu tư bất động sản khác
- Các lĩnh vực khác: cho thuê kho, cửa hàng,...

Thông tin về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty được trình bày ở Phụ lục đính kèm.

4b. Thông tin về khu vực địa lý

Hoạt động của Công ty được phân bố chủ yếu ở khu vực miền Nam Việt Nam.

5. Thay đổi ước tính kế toán

Trong năm Công ty đã thay đổi thời gian khấu hao tài sản cố định hữu hình và bất động sản đầu tư (xem thuyết minh số IV.7 và IV.8). Công ty tin rằng việc áp dụng thời gian khấu hao mới sẽ phản ánh chính xác hơn hiệu suất sử dụng tài sản cố định của Công ty. Nếu thời gian khấu hao trước đây được tiếp tục sử dụng, chi phí khấu hao năm nay tăng là 1.924.274.467 VND.

6. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Ngoài các sự kiện liên quan đến chia cổ tức năm 2021, 2022 và 2023 đã nêu ở thuyết minh số V.21d, không có sự kiện trọng yếu nào khác phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính.

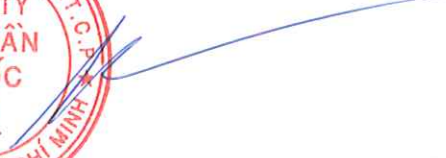
TP. Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 3 năm 2025



Hồ Thị Tuyền
Người lập biểu



Huỳnh Thị Yến Nhi
Kế toán trưởng



Phạm Văn Đan Duy
Tổng Giám đốc



N: 0300
C
TRÁCH
KIỂM T
V BÍNH

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Phụ lục: Thông tin về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Đơn vị tính: VND

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

	Lĩnh vực xây dựng	Lĩnh vực kinh doanh bất động sản	Các lĩnh vực khác	Các khoản loại trừ	Cộng
Năm nay					
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	83.346.054.473	6.629.853.240	16.317.974.734	-	106.293.882.447
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-	-	-
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	83.346.054.473	6.629.853.240	16.317.974.734	-	106.293.882.447
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	1.945.947.274	2.865.677.009	11.196.997.933	-	16.008.622.216
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận					(14.908.581.153)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh					1.100.041.063
Doanh thu hoạt động tài chính					6.314.267.643
Chi phí tài chính					(6.748.573.315)
Thu nhập khác					4.170.910.724
Chi phí khác					(25.000.000)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành					(914.702.623)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại					-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp					3.896.943.492
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	-	-	-	-	-
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	-	-	2.275.832.830	-	2.275.832.830
Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)	3.517.985.730	(4.142.910.724)		-	(624.924.994)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Phụ lục : Thông tin về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh (tiếp theo)

	Lĩnh vực xây dựng	Lĩnh vực kinh doanh bất động sản	Các lĩnh vực khác	Các khoản loại trừ	Cộng
Năm trước					
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài giữa các bộ phận	4.531.842.740	16.837.950.792	13.506.704.526	-	34.876.498.058
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-	-	-
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	4.531.842.740	16.837.950.792	13.506.704.526	-	34.876.498.058
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	2.418.151.733	10.211.382.385	6.400.344.979	-	19.029.879.097
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận					(10.996.302.509)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh					8.033.576.588
Doanh thu hoạt động tài chính					737.396.050
Chi phí tài chính					(3.102.572.241)
Thu nhập khác					70.761.363
Chi phí khác					-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành					(999.043.616)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại					-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp					4.740.118.144
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	-	-	-	-	-
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	-	-	4.820.707.947	-	4.820.707.947
Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)	-	7.984.175.127	2.073.385.174	-	10.057.560.301



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC 11

Địa chỉ: 205 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Phụ lục : Thông tin về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh (tiếp theo)

Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

	Lĩnh vực xây dựng	Lĩnh vực kinh doanh bất động sản	Các lĩnh vực khác	Các khoản loại trừ	Cộng
Số cuối năm					
Tài sản trực tiếp của bộ phận	17.076.960.297	199.192.498.386	102.833.265.818	-	319.102.724.501
Tài sản phân bổ cho bộ phận	-	-	-	-	-
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận					45.464.264.309
Tổng tài sản					364.566.988.810
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	66.524.667.251	78.569.389.042	9.799.658.380	-	154.893.714.673
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	-	-	-	-	-
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận					20.591.194.937
Tổng nợ phải trả					175.484.909.610
Số đầu năm					
Tài sản trực tiếp của bộ phận	21.581.292.306	112.468.358.965	169.403.721.955	-	303.453.373.226
Tài sản phân bổ cho bộ phận	-	-	-	-	-
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận					47.549.653.546
Tổng tài sản					351.003.026.772
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	14.711.638.679	66.888.354.897	60.150.885.300	-	141.750.878.876
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	-	-	-	-	-
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận					23.177.470.664
Tổng nợ phải trả					164.928.349.540

Hồ Thị Tuyền
Người lập

Huỳnh Thị Yến Nhi
Kế toán trưởng



TP. Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 3 năm 2025

Phạm Văn Đan Duy
Tổng Giám đốc