

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Thực hiện quy định tại khoản 3, khoản 4 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Sonadezi Giang Điền thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính Quý I năm 2026 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức:

- Mã chứng khoán: SZG
- Địa chỉ: Tầng 1, Số 1, đường 1, KCN Biên Hoà 1, Phường Trảng Biên, tỉnh Đồng Nai
- Điện thoại liên hệ: (0251) 38333 88 Fax: (028) (0251) 38333 99
- Email: szg@sonadezi-giangdien.vn
- Website: <http://www.sonadezi-giangdien.vn/>

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC Quý I năm 2026
 - ☒ BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

☐ BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

☐ BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC:

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☒ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại:

☐ Có

☒ Không



Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☒ Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

☒ Có

☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☒ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☒ Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 20/04/2026 tại đường dẫn: <http://www.sonadezi-giangdien.vn/quan-he-co-dong/thong-tin-co-phieu>

Tài liệu đính kèm

- Báo cáo tài chính Quý I năm 2026 của Công ty CP Sonadezi Giang Điền.
- Công văn số: 18../SZG-KT ngày 20/4/2026 về việc giải trình bổ sung tình hình biến động lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý I năm 2026.



Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT, KT.

TỔNG GIÁM ĐỐC



Hoàng Sỹ Quyết

**TỔNG CÔNG TY SONADEZI
CÔNG TY CP SONADEZI GIANG ĐIỀN**

Số: 118/SZG-KT

V/v Giải trình bổ sung tình hình biến
động lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Đồng Nai, ngày 20 tháng 4 năm 2026

Kính gửi : - Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước;
- Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

1. Tổ chức niêm yết: Công ty Cổ Phần Sonadezi Giang Điền
2. Mã chứng khoán niêm yết: SZG
3. Nội dung: Công ty Cổ Phần Sonadezi Giang Điền giải trình về việc biến động lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý 01 năm 2026 thay đổi hơn 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

ĐVT: Đồng

Stt	Nội dung	Quý 01/2026	Quý 01/2025	Tỷ lệ	Ghi chú
1	Tổng doanh thu	141.791.514.112	111.887.638.101	Tăng 26,73%	
2	Tổng chi phí	56.781.592.033	42.041.786.677	Tăng 35,06%	
3	Lợi nhuận sau thuế TNDN	67.944.619.680	55.829.355.639	Tăng 21,7%	

Lý do: Tổng doanh thu tăng 26,73%; tổng chi phí tăng 35,06% dẫn đến lợi nhuận sau thuế tăng 21,7%.

Trong đó: Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 23,92% (do Quý 01/2026 có ghi nhận doanh thu chuyển nhượng nhà xưởng), doanh thu hoạt động tài chính tăng 96,2% (do Quý 01/2026 có ghi nhận lãi tiền gửi có kỳ hạn tại các ngân hàng tăng), tổng chi phí tăng 35,06% (do ghi nhận giá vốn của hoạt động chuyển nhượng nhà xưởng) dẫn đến lợi nhuận sau thuế TNDN tăng 21,7% so với cùng kỳ năm trước.

Công ty Cổ Phần Sonadezi Giang Điền giải trình đến Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Quý cổ đông được biết.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- TK.HĐQT (p/hợp CBTT);
- Lưu: VT, KT.



TỔNG GIÁM ĐỐC

Hoàng Sỹ Quyết





TỔNG CÔNG TY CP PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP
CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI GIANG ĐIỀN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH **QUÝ 1/2026**

THÁNG 04/2026

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2026

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.563.774.511.911	2.314.512.754.690
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4.1	837.225.978.464	703.535.985.647
1 Tiền	111		28.625.978.464	24.435.985.647
2 Các khoản tương đương tiền	112		808.600.000.000	679.100.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		837.583.419.999	219.325.919.999
1 Chứng khoán kinh doanh	121	4.2	219.325.919.999	219.325.919.999
2 Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	123			
4 Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn (*)	124			
5 Đầu tư ngắn hạn khác	125	4.3	618.257.500.000	
6 Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư ngắn hạn khác (*)	126			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		712.858.527.909	1.275.060.665.453
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4.4	104.640.668.519	66.036.895.933
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4.5	600.098.865.630	600.807.265.189
3 Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4 Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5 Phải thu ngắn hạn khác	135	4.6	17.351.494.346	617.449.004.917
6 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	136		(9.232.500.586)	(9.232.500.586)
7 Tài sản thiếu chờ xử lý	137			
IV. Hàng tồn kho	140	4.7	116.681.216.943	116.315.416.029
1 Hàng tồn kho	141		116.681.216.943	116.315.416.029
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	142			
V. Tài sản ngắn hạn khác	160		59.425.368.596	274.767.562
1 Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161	4.12	487.068.383	274.767.562
2 Thuế GTGT được khấu trừ	162	4.15	58.938.300.213	
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163		-	-
4 Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	164			
5 Tài sản ngắn hạn khác	165			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2.456.388.114.424	2.478.876.778.773
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	618.257.500.000
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 dài hạn khác	215	4.4		618.257.500.000
6 Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	216			
II. Tài sản cố định	220		208.983.133.097	211.357.093.712
1 Tài sản cố định hữu hình	221	4.9	202.567.605.169	204.894.850.774
- Nguyên giá	222		318.076.182.230	317.435.985.560

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI GIANG ĐIỀN

Địa chỉ : Tầng 1, số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường Trảng Biên, Tỉnh Đồng Nai

Mẫu số B 01-DN(Kèm theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC
ngày 27 tháng 10 năm 2025 của Bộ trưởng
Bộ Tài chính)**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2026

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
			(115.508.577.061)	(112.541.134.786)
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223			
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	4.10	6.415.527.928	6.462.242.938
- Nguyên giá	228		9.259.505.000	9.259.505.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2.843.977.072)	(2.797.262.062)
III. Bất động sản đầu tư	240	4.11	942.415.815.541	971.833.424.654
- Nguyên giá	241		1.655.426.063.449	1.675.899.972.472
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		(713.010.247.908)	(704.066.547.818)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	250		10.992.458.804	11.182.553.072
1 Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	251		-	-
2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252	4.8	10.992.458.804	11.182.553.072
V. Đầu tư tài chính dài hạn	260		-	-
1 Đầu tư vào công ty con	261			
2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	262			
3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263			
4 Dự phòng giảm giá đầu tư vào đơn vị khác dài hạn (*)	264			
5 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn	265		-	-
6 Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn (*)	266			
VI. Tài sản dài hạn khác	270		1.293.996.706.982	666.246.207.335
1 Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	4.12	1.293.996.706.982	666.246.207.335
2 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	272			
3 Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	273			
4 Tài sản dài hạn khác	274			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	(280 = 100 + 200)	280	5.020.162.626.335	4.793.389.533.463

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2026

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		3.896.176.595.526	3.737.348.122.334
I. Nợ ngắn hạn	310		363.220.804.180	228.118.409.350
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311	4.13	100.655.929.281	7.105.056.536
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	4.14	4.175.272.176	4.175.430.184
3 Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313		-	-
4 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	314	4.15	10.412.117.277	8.214.435.312
5 Phải trả người lao động	315		-	5.987.013.000
6 Chi phí phải trả ngắn hạn	316	4.16	19.593.666.732	19.614.530.576
7 Phải trả nội bộ ngắn hạn	317		-	-
8 Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng ngắn hạn	318			
9 Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn	319	4.18	178.013.747.261	132.212.263.739
10 Phải trả ngắn hạn khác	320	4.17	35.970.150.957	35.747.759.507
11 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321		-	-
12 Dự phòng phải trả ngắn hạn	322		-	-
13 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	4.19	14.399.920.496	15.061.920.496
14 Quỹ bình ổn giá	324			
15 Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	325			
II. Nợ dài hạn	330		3.532.955.791.346	3.509.229.712.984
1 Phải trả người bán dài hạn	331			
2 Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước dài hạn	333			
4 Chi phí phải trả dài hạn	334	4.16	16.017.521.607	16.145.242.089
5 Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	335			
6 Phải trả nội bộ dài hạn	336		-	-
7 Doanh thu chờ phân bổ dài hạn	337	4.18	3.468.564.324.901	3.443.371.252.039
8 Phải trả dài hạn khác	338	4.17	48.373.944.838	49.713.218.856
9 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339		-	-
10 Trái phiếu chuyển đổi	340			
11 Cổ phiếu ưu đãi	341			
12 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	342			
13 Dự phòng phải trả dài hạn	343		-	-
14 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	344		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI GIANG ĐIỀN

Địa chỉ : Tầng 1, số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường Trảng Biên, Tỉnh
Đồng Nai

Mẫu số B 01-DN

(Kèm theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC
ngày 27 tháng 10 năm 2025 của Bộ trưởng
Bộ Tài chính)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**Tại ngày 31 tháng 3 năm 2026***Đơn vị tính: đồng*

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	4.20.1	1.123.986.030.809	1.056.041.411.129
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411	4.20.2	548.980.000.000	548.980.000.000
<i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	<i>411a</i>		<i>548.980.000.000</i>	<i>548.980.000.000</i>
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	<i>411b</i>			
2 Thặng dư vốn	412			
3 Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4 Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5 Cổ phiếu mua lại của Chính phủ (*)	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		193.123.613.645	193.123.613.645
9 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		381.882.417.164	313.937.797.484
<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước</i>	<i>420a</i>		<i>313.937.797.484</i>	<i>148.638.613.463</i>
<i>LNST chưa phân phối năm nay</i>	<i>420b</i>		<i>67.944.619.680</i>	<i>165.299.184.021</i>
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	(440 = 300 + 400)	440	5.020.162.626.335	4.793.389.533.463

Người lập

**Lương Anh Tú**

Kế toán trưởng

**Nguyễn Duy Hòa**

Phê duyệt, ngày 17 tháng 04 năm 2026

Tổng Giám đốc


Hoàng Sỹ Quyết

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/03/2026)

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm tới cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.1	133.064.916.107	107.376.304.232	133.064.916.107	107.376.304.232
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		133.064.916.107	107.376.304.232	133.064.916.107	107.376.304.232
4 Giá vốn hàng bán	11	5.2	52.057.693.000	36.386.250.037	52.057.693.000	36.386.250.037
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		81.007.223.107	70.990.054.195	81.007.223.107	70.990.054.195
6 Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư	21					
7 Doanh thu hoạt động tài chính	22	5.3	8.726.598.005	4.447.716.469	8.726.598.005	4.447.716.469
8 Chi phí tài chính	23	5.4	40.811.734	34.565.500	40.811.734	34.565.500
Trong đó: Chi phí lãi vay	24		32.792.734	26.546.500	32.792.734	26.546.500
9 Chi phí bán hàng	25	5.5	374.917.444	612.693.800	374.917.444	612.693.800
10 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.6	4.297.936.859	5.003.277.340	4.297.936.859	5.003.277.340
11 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh ((30=20+21+22-(23+25+26))	30		85.020.155.075	69.787.234.024	85.020.155.075	69.787.234.024
12 Thu nhập khác	31	5.7		63.617.400	-	63.617.400
13 Chi phí khác	32	5.8	10.232.996	5.000.000	10.232.996	5.000.000
14 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(10.232.996)	58.617.400	(10.232.996)	58.617.400
15 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		85.009.922.079	69.845.851.424	85.009.922.079	69.845.851.424
16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	5.10	17.065.302.399	14.016.495.785	17.065.302.399	14.016.495.785
17 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52					
18 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		67.944.619.680	55.829.355.639	67.944.619.680	55.829.355.639
19 Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1.238	1.017	1.238	1.017
20 Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		1.238	1.017	1.238	1.017

Người lập



Lương Anh Tú

Kế Toán trưởng



Nguyễn Duy Hòa

Phê duyệt ngày 17 tháng 4 năm 2026

Tổng Giám đốc



Hoàng Sỹ Quyết

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/03/2026

CHỈ TIÊU		Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm tới cuối quý này			
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước		
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH									
1 Lợi nhuận trước thuế				01		85.009.922.079	69.845.851.424	85.009.922.079	69.845.851.424
2 Điều chỉnh cho các khoản									
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư				02	4.9.10.1	17.347.399.617	19.134.141.823	17.347.399.617	19.134.141.823
- Các khoản dự phòng				03		-	-	-	-
- 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, tài chính				05	5.3	(8.726.598.005)	(4.447.716.460)	(8.726.598.005)	(4.447.716.460)
- Chi phí lãi vay				06	5.4	32.792.734	26.546.500	32.792.734	26.546.500
- Các khoản điều chỉnh khác				07		-	-	-	-
3 Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động				08		93.663.516.425	84.558.823.278	93.663.516.425	84.558.823.278
- Tăng, giảm các khoản phải thu				09		1.123.328.929.096	(629.190.713.123)	1.123.328.929.096	(629.190.713.123)
- Tăng, giảm hàng tồn kho				10		(365.800.914)	(225.546.403)	(365.800.914)	(225.546.403)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)				11		155.719.727.839	181.375.756.790	155.719.727.839	181.375.756.790
- Tăng, giảm chi phí chờ phân bổ				12		(627.992.800.468)	1.192.900.755	(627.992.800.468)	1.192.900.755
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh				13		-	-	-	-
- Chi phí đi vay đã trả				14		-	-	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp				15	4.15	(13.100.000.000)	(14.000.000.000)	(13.100.000.000)	(14.000.000.000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh				16		649.427.555	649.427.555	649.427.555	649.427.555
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh				17	4.19	(336.721.880)	(1.812.496.000)	(336.721.880)	(1.812.496.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh				20		731.596.277.653	(378.101.274.703)	731.596.277.653	(378.101.274.703)
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		12.088.875.924	140.980.061	12.088.875.924	140.980.061
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		-	-	-	-
4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác				24		(618.257.300.000)	(618.257.300.000)	-	-
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		8.262.339.240	4.669.805.783	8.262.339.240	4.669.805.783
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư				30		(597.906.284.836)	4.810.785.844	(597.906.284.836)	4.810.785.844
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 đã phát hành				32		-	-	-	-
3 Tiền thu từ đi vay				33		-	-	-	-
4 Tiền trả nợ gốc vay				34		-	-	-	-
5 Tiền trả nợ gốc thuê tài chính				35		-	-	-	-
6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu				36		-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính				40		-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)				50		133.689.992.817	(373.290.488.859)	133.689.992.817	(373.290.488.859)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ				60		703.535.985.647	648.255.427.367	703.535.985.647	648.255.427.367
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ				61		-	-	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)				70	01	837.225.978.464	274.964.938.508	837.225.978.464	274.964.938.508

Người lập

Lương Anh Tú

Kế Toán trưởng

Nguyễn Duy Hòa

Phê duyệt ngày 04 tháng 4 năm 2026

Tổng Giám đốc



Trần Thị Quyết

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI GIANG ĐIỀN

Địa chỉ: Tầng 1, Số 1, Đường 1, Khu công nghiệp Biên Hòa 1,
Phường Trảng Biên, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Sonadezi Giang Điền (dưới đây gọi tắt là "Công ty") trước đây là đơn vị trực thuộc Tổng Công ty Cổ phần Phát triển Khu công nghiệp, Ngày 01 tháng 07 năm 2017, Công ty được chuyển đổi thành công ty cổ phần có tên gọi là Cổ phần Sonadezi Giang Điền theo Giấy Chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp số 3603474037 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư tỉnh Đồng Nai cấp; thay đổi lần thứ ba ngày 22 tháng 12 năm 2023.

Ngày 16 tháng 12 năm 2021, Công ty chính thức được niêm yết cổ phiếu tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là SZG.

Vốn điều lệ theo giấy Chứng nhận Đăng ký kinh doanh là 548.980.000.000 đồng, được chi tiết như sau:

Nhà đầu tư	Tại ngày 31/12/2025		Tại ngày 01/01/2026	
	Giá trị (VND)	Tỷ lệ (%)	Giá trị (VND)	Tỷ lệ (%)
Tổng Công ty Cổ phần Phát triển Khu công nghiệp	255.000.000.000	46,00%	255.000.000.000	46,00%
Cổ đông khác	293.980.000.000	54,00%	293.980.000.000	54,00%
Cộng	548.980.000.000	100,00%	548.980.000.000	100,00%

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại Tầng 1, Số 1, Đường 1, Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường Trảng Biên, Tỉnh Đồng Nai.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2026 là 70 (01/01/2026: 76).

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là kinh doanh cơ sở hạ tầng khu công nghiệp

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê, bán nhà xưởng, cung cấp nước và xử lý chất thải.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam ("VND"), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

CÔNG
CƠ
SON
GIANG
TỈNH

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI GIANG ĐIỀN

Địa chỉ: Tầng 1, Số 1, Đường 1, Khu công nghiệp Biên Hòa 1,
Phường Trảng Biên, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**Hình thức sổ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12; riêng năm tài chính đầu tiên được bắt đầu kể từ ngày được cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, ngày 01 tháng 07 năm 2017 và kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

Đơn vị tiền tệ trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là VND.

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ĐƯỢC ÁP DỤNG**Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi không kỳ hạn, tiền đang chuyển, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

Các khoản tương đương tiền được xác định phù hợp với Chuẩn mực kế toán "Báo cáo lưu chuyển tiền tệ".

Nợ phải thu***Nguyên tắc ghi nhận***

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi là giá trị dự kiến tổn thất do khách hàng không thanh toán cho các khoản phải thu tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính và đánh giá của Ban Tổng Giám đốc dựa trên khả năng thu hồi các khoản nợ phải thu này tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Hàng tồn kho***Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho***

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

Giá thành của bất động sản xây dựng để bán bao gồm chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng, chi phí làm đường và xây dựng hệ thống thoát nước, chi phí trồng cây xanh và các cơ sở hạ tầng khác, chi phí xây dựng trả cho nhà thầu, chi phí tư vấn thiết kế và các chi phí liên quan khác.

4037
CÔNG TY
HÀNG
SONADEZI
GIANG ĐIỀN
ĐỒNG

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI GIANG ĐIỀN

Địa chỉ: Tầng 1, Số 1, Đường 1, Khu công nghiệp Biên Hòa 1,
Phường Trảng Biên, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho

Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho hàng tồn kho bị hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời, chậm luân chuyển và trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ kế toán phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

Số tăng hoặc giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt.

Nguyên liệu, vật liệu và công cụ dụng cụ dự trữ để sử dụng cho mục đích sản xuất ra sản phẩm không được lập dự phòng nếu sản phẩm do chúng góp phần cấu tạo nên sẽ được bán bằng hoặc cao hơn giá thành sản xuất của sản phẩm.

Tài sản cố định hữu hình

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

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trường hợp mua tài sản cố định được kèm thêm thiết bị, phụ tùng thay thế thì xác định và ghi nhận riêng thiết bị, phụ tùng thay thế theo giá trị hợp lý và được trừ (-) khỏi nguyên giá tài sản cố định hữu hình.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp khác và thuế trước bạ (nếu có).

Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

- | | |
|----------------------------------|-------------|
| ▪ Nhà cửa, vật kiến trúc | 05 - 20 năm |
| ▪ Phương tiện vận tải truyền dẫn | 06 - 10 năm |
| ▪ Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03 - 07 năm |

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI GIANG ĐIỀN

Địa chỉ: Tầng 1, Số 1, Đường 1, Khu công nghiệp Biên Hòa 1,
Phường Trảng Biên, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**Tài sản cố định vô hình**

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

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

Nguyên tắc kế toán các tài sản cố định vô hình***Quyền sử dụng đất***

Quyền sử dụng đất được trình bày theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế là giá trị quyền sử dụng diện tích đất tại Đà Lạt trong 50 năm. Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất.

Phần mềm máy vi tính

Phần mềm máy vi tính không phải là cấu phần không thể thiếu của phần cứng thì được ghi nhận như tài sản cố định vô hình và được khấu hao theo thời gian sử dụng hữu ích.

Thời gian khấu hao ước tính cho phần mềm máy vi tính là 03 năm.

Cho thuê tài sản***Cho thuê hoạt động***

Tài sản cho thuê hoạt động được ghi nhận trên bảng cân đối kế toán theo cách phân loại tài sản của Công ty.

Chi phí trực tiếp ban đầu để tạo ra doanh thu từ nghiệp vụ cho thuê hoạt động được ghi nhận ngay vào chi phí trong kỳ khi phát sinh/phân bổ dần vào chi phí trong suốt thời hạn cho thuê theo thời hạn của hợp đồng thuê. Doanh thu cho thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn thuê, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán.

Trường hợp thời gian cho thuê chiếm trên 90% thời gian sử dụng hữu ích của tài sản, Tập đoàn có thể lựa chọn phương pháp ghi nhận doanh thu một lần đối với toàn bộ số tiền cho thuê nhận khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện:

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

Khấu hao tài sản cho thuê hoạt động được thực hiện trên cơ sở nhất quán với chính sách khấu hao của bên cho thuê áp dụng đối với những tài sản tương tự.

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI GIANG ĐIỀN

Địa chỉ: Tầng 1, Số 1, Đường 1, Khu công nghiệp Biên Hòa 1,
Phường Trảng Biên, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá, Công ty không trích khấu hao mà xác định tổn thất do giảm giá trị.

Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

Nguyên giá bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp 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 hình thành bất động sản đầu tư đó. Nguyên giá của bất động sản đầu tư bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trực tiếp ban đầu.

Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không trích khấu hao mà xác định tổn thất do giảm giá trị.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm bất động sản như sau:

- | | |
|--------------------------|-------------|
| ▪ Nhà cửa, vật kiến trúc | 05 - 45 năm |
| ▪ Quyền sử dụng đất | 08 - 46 năm |

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan được hạch toán phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc trích khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí này sẽ được chuyển sang là nguyên giá tài sản cố định theo giá tạm tính (nếu chưa có quyết toán được phê duyệt) khi các tài sản được bàn giao đưa vào sử dụng.

Theo quy định về quản lý đầu tư và xây dựng của Nhà nước, tùy theo phân cấp quản lý, giá trị quyết toán các công trình xây dựng cơ bản hoàn thành cần được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt. Do đó, giá trị cuối cùng về giá trị các công trình xây dựng cơ bản có thể thay đổi và phụ thuộc vào quyết toán được phê duyệt bởi các cơ quan có thẩm quyền.

Chi phí chờ phân bổ

Chi phí chờ phân bổ được phân loại là chi phí chờ phân bổ ngắn hạn và chi phí chờ phân bổ dài hạn theo kỳ hạn gốc và chủ yếu là chi phí liên quan đến giá vốn công cụ, dụng cụ và tiền thuê đất trả trước, chi phí bồi thường, hỗ trợ tái định cư và chi phí chờ phân bổ khác. Các khoản này được phân bổ trong thời gian trả trước của chi phí hoặc trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí chờ phân bổ để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- Công cụ, dụng cụ được phân bổ dần từ 01 năm đến 03 năm vào kết quả hoạt động kinh doanh;
- Tiền thuê đất thể hiện khoản tiền thuê đất Khu công nghiệp Giang Điền đã trả một lần. Tiền thuê đất được Công ty phân bổ theo diện tích đã cho thuê;
- Chi phí bồi thường, hỗ trợ và tái định cư được phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh theo thời gian hoạt động còn lại của dự án Khu công nghiệp Giang Điền;
- Chi phí chờ phân bổ khác chủ yếu là các chi phí phát sinh chung cho toàn bộ khu công nghiệp Giang Điền như chi phí tư vấn, chi phí sửa chữa, đo vẽ, hồ sơ quy hoạch, thuê pano,... được

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI GIANG ĐIỀN

Địa chỉ: Tầng 1, Số 1, Đường 1, Khu công nghiệp Biên Hòa 1,
Phường Trảng Biên, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

phân bổ dần không quá 03 năm vào kết quả hoạt động kinh doanh. Riêng chi phí dò mìn được phân bổ theo thời gian hoạt động của khu công nghiệp là 49 năm.

Hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hợp đồng hợp tác kinh doanh ("BCC") là thỏa thuận giữa Công ty và các đối tác bằng hợp đồng để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này được kiểm soát bởi một trong số các bên theo thỏa thuận của BCC. BCC có thể được thực hiện dưới hình thức chia lợi nhuận sau thuế. Các bên tham gia trong BCC thỏa thuận chia lợi nhuận sau thuế nhưng không thấp hơn mức thỏa thuận cam kết giữa các bên.

Nợ phải trả

Nợ phải trả được phân loại là phải trả người bán, phải trả nội bộ và phải trả khác theo nguyên tắc: Phải trả người bán là khoản phải trả có tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua; Phải trả nội bộ là các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc; Các khoản phải trả còn lại được phân loại là phải trả khác.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng.

Nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Chi phí đi vay***Nguyên tắc vốn hóa chi phí đi vay***

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được vốn hóa vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh.

Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Chi phí phải trả

Các khoản chi phí phải trả được ghi nhận cho giá trị phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo như chi phí hạ tầng trích trước cho hoạt động kinh doanh nhà, chuyển quyền sử dụng đất; chi phí đầu tư hạ tầng trích trước cho hoạt động kinh doanh hạ tầng, chuyển quyền sử dụng mặt bằng công nghiệp và các khoản chi phí khác.

Chi phí hạ tầng trích trước cho hoạt động kinh doanh nhà, chuyển quyền sử dụng đất được ghi nhận trên diện tích đất đã chuyển nhượng cho khách hàng căn cứ vào dự toán báo cáo đầu tư do Công ty lập và điều chỉnh theo chi phí thực tế phát sinh.

Chi phí đầu tư hạ tầng trích trước cho hoạt động kinh doanh hạ tầng và chuyển quyền sử dụng mặt bằng công nghiệp của Khu công nghiệp Giang Điền được ghi nhận trên phần diện tích đất cho khách hàng thuê tính theo tỷ lệ doanh thu phí mặt bằng công nghiệp ghi nhận trong năm nhân với suất đầu tư hạ tầng.

Doanh thu chờ phân bổ

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI GIANG ĐIỀN

Địa chỉ: Tầng 1, Số 1, Đường 1, Khu công nghiệp Biên Hòa 1,
Phường Trảng Biên, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Doanh thu chờ phân bổ bao gồm doanh thu nhận trước số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê văn phòng, cho thuê đất và phí sử dụng mặt bằng công nghiệp.

Hàng kỳ tính, xác định và kết chuyển doanh thu chờ phân bổ vào doanh thu trong kỳ phù hợp với thời gian thuê tài sản

Nguồn vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được phân phối cho các cổ đông sau khi được Đại hội cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phản công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

Doanh thu từ tiền cho thuê tài sản hoạt động được trình bày ở thuyết minh mục 3.7.

Doanh thu bán lô đất đã xây dựng cơ sở hạ tầng

Doanh thu bán lô đất đã xây dựng cơ sở hạ tầng được ghi nhận khi đã hoàn thành cơ bản công tác xây dựng cơ sở hạ tầng và lô đất đã được bàn giao cho khách hàng.

Lãi tiền gửi

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của dịch vụ, bất động sản đầu tư bán ra trong kỳ theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu. Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán.

Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh khoản chi phí đi vay vốn phát sinh trong kỳ.

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình cung cấp dịch vụ, bao gồm chi phí lương nhân viên bán hàng, chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI GIANG ĐIỀN

Địa chỉ: Tầng 1, Số 1, Đường 1, Khu công nghiệp Biên Hòa 1,
Phường Trảng Biên, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp; chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành là 20%.

Thuế giá trị gia tăng

Thuế giá trị gia tăng của các hàng hóa và dịch vụ do Công ty cung cấp được tính theo các mức thuế như sau:

Cho thuê đất, phí hạ tầng, xử lý chất thải đối với các doanh nghiệp chế xuất	0%
Cung cấp nước sạch sản xuất	5%
Hoạt động cho thuê lại đất, cho thuê nhà xưởng, cho thuê văn phòng và các hoạt động khác	10%

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 06 năm 2024, thuế suất thuế giá trị gia tăng áp dụng đối với một số hàng hóa, dịch vụ là 8% theo Nghị định 94/2023/NĐ-CP ngày 28 tháng 12 năm 2023 của Chính phủ quy định chính sách giảm thuế giá trị gia tăng theo Nghị quyết số 110/2023/QH15 ngày 29 tháng 11 năm 2023 của Quốc hội.

Các loại thuế khác

Áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế của Công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế của Công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ và tổng số cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm, không bao gồm số cổ phiếu được Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty. Công ty liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt bao gồm các giám đốc, các cán bộ điều hành của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan.

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI GIANG ĐIỀN

Địa chỉ: Tầng 1, Số 1, Đường 1, Khu công nghiệp Biên Hòa 1,
Phường Trảng Biên, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Tại ngày 31/03/2026 VND	Tại ngày 01/01/2026 VND
Tiền mặt	28.191.982	48.020.992
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	28.597.786.482	24.387.964.655
Các khoản tương đương tiền (*)	808.600.000.000	679.100.000.000
Cộng	837.225.978.464	703.535.985.647

(*) Tương đương tiền là khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn không quá 03 tháng.

4.2 Chứng khoán kinh doanh

	Số cuối năm/kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Cổ phiếu (10%)	219.325.919.999	214.830.000.000	-	219.325.919.999	228.690.000.000	
Công ty CP Nghĩa Tín TCty	219.325.919.999	214.830.000.000	-	219.325.919.999	228.690.000.000	

4.3 Đầu tư ngắn hạn khác

Khoản đầu tư hợp tác kinh doanh với Công ty TNHH Đầu tư Phước Bình về việc hoạt động đầu tư xây dựng, kinh doanh hạ tầng Khu Công nghiệp

4.4 Phải thu của khách hàng

	Tại ngày 31/03/2026 VND	Tại ngày 01/01/2026 VND
Ngắn hạn:		
Phải thu khách hàng là các bên có liên quan	9.200.681.456	9.200.681.456
Tổng Công ty Cổ phần Phát triển Khu Công Nghiệp	9.200.681.456	9.200.681.456
Phải thu từ khách hàng khác:	95.439.987.063	56.836.214.477
Công ty CP Nhà Máy Y Tế EBC Đồng Nai	7.486.635.886	7.595.799.874
Công ty Cổ phần New Life Furniture	24.557.396.281	24.156.883.800
Công ty TNHH Vạn Hữu Thịnh	36.984.382.466	-
Các khách hàng khác	26.411.572.430	25.083.530.803
Cộng	104.640.668.519	66.036.895.933

Dài hạn:

Phải thu từ khách hàng:

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI GIANG ĐIỀN

Địa chỉ: Tầng 1, Số 1, Đường 1, Khu công nghiệp Biên Hòa 1,
Phường Trảng Biên, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.5 Trả trước cho người bán**

	Tại ngày 31/03/2026 VND	Tại ngày 01/01/2026 VND
Ngắn hạn:		
Trả trước cho người bán khác:	600.807.265.189	599.554.992.013
Trung tâm Phát triển Quỹ đất TP. Biên Hòa	33.240.844.463	33.240.844.463
Trung tâm Phát triển Quỹ đất huyện Trảng Bom	564.191.299.796	564.191.299.796
Trả trước cho các đối tượng khác	2.666.721.371	3.375.120.930
Cộng	600.098.865.630	600.807.265.189
Dài hạn:	-	-

4.6 Phải thu khác

	Tại ngày 31/03/2026 VND		Tại ngày 01/01/2026 VND	
Ngắn hạn				
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tạm ứng	392.000.000	-	321.000.000	-
Dự thu lãi tiền gửi	1.946.758.220	-	1.482.499.455	-
Các khoản ký quỹ	14.464.136.002	-	614.464.136.002	-
Phải thu khác	548.600.124	-	248.837.595	-
Cộng	17.351.494.346	-	617.449.004.917	-

(Xem tiếp trang sau)

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI GIANG ĐIỀN

Địa chỉ: Tầng 1, Số 1, Đường 1, Khu công nghiệp Biên Hòa 1,
Phường Trảng Biên, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.7 Hàng tồn kho**

	Tại ngày 31/03/2026		Tại ngày 01/01/2026	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	274.226.050	-	274.226.050	-
Công cụ, dụng cụ	5.270.000	-	5.270.000	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	116.431.385.140	-	116.028.909.026	-
<i>Khu dân cư An Bình</i>	16.684.258.912	-	16.558.661.084	-
<i>Khác</i>	99.747.126.228	-	99.470.247.942	-
Hàng hóa	7.010.953	-	7.010.953	-
Cộng	116.681.216.943	-	116.315.416.029	-

4.8 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Tại ngày 31/03/2026 VND	Tại ngày 01/01/2026 VND
Tuyến đường nối Khu Công nghiệp Giang Điền vào Quốc lộ 1A	231.490.012	231.490.012
Khu dân cư - Dịch vụ Giang Điền	6.051.282.565	6.051.282.565
Cấp thoát nước Khu công nghiệp Giang Điền	1.434.154.561	1.624.248.829
Đường Khu Công nghiệp Giang Điền	713.372.101	713.372.101
Cụm NX mới trên lô đất 02A & 14	2.139.635.551	2.139.635.551
Cụm NX cho thuê KCN Giang Điền	362.331.449	362.331.449
NMXLNT số 2 công suất 9.000 m3/ngày đêm, GD2	-	-
Chi phí xây dựng dở dang khác	60.192.565	60.192.565
Cộng	10.992.458.804	11.182.553.072

(Xem tiếp trang sau)

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI GIANG ĐIỀN

Địa chỉ: Tầng 1, Số 1, Đường 1, Khu công nghiệp Biên Hòa 1,
Phường Trảng Biên, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.9 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá:						
Tại ngày 01/01/2026	273.687.984.663	1.910.596.091	38.490.316.971	3.347.087.835		317.435.985.560
Mua trong năm	488.621.797		151.574.873			640.196.670
Đầu tư XDCB hoàn thành						-
Tăng do điều chuyển						-
Giảm do điều chuyển						-
Giảm khác						-
Thanh lý, nhượng bán						
Tại ngày 31/03/2026	274.176.606.460	1.910.596.091	38.641.891.844	3.347.087.835	-	318.076.182.230
Giá trị hao mòn lũy kế:						
Tại ngày 01/01/2026	90.378.284.673	580.523.714	18.381.091.029	3.201.235.370	-	112.541.134.786
Khấu hao trong năm	2.568.752.352	72.225.855	297.053.916	29.410.152	-	2.967.442.275
Tăng do điều chuyển						
Giảm do điều chuyển						
Thanh lý, nhượng bán						
Tại ngày 31/03/2026	92.947.037.025	652.749.569	18.678.144.945	3.230.645.522	-	115.508.577.061
Giá trị còn lại:						
Tại ngày 01/01/2026	183.309.699.990	1.330.072.377	20.109.225.942	145.852.465	-	204.894.850.774
Tại ngày 31/03/2026	181.229.569.435	1.257.846.522	19.963.746.899	116.442.313	-	202.567.605.169

(Xem tiếp trang sau)

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI GIANG ĐIỀN

Địa chỉ: Tầng 1, Số 1, Đường 1, Khu công nghiệp Biên Hòa 1,
Phường Trảng Biên, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.10 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất VND	TSCĐ vô hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá:			
Tại ngày 01/01/2026	9.069.505.000	190.000.000	9.259.505.000
Mua trong năm			-
Tăng do điều chuyển			-
Giảm do điều chuyển			-
Tại ngày 31/03/2026	9.069.505.000	190.000.000	9.259.505.000
Giá trị hao mòn lũy kế:			
Tại ngày 01/01/2026	2.607.262.062	190.000.000	2.797.262.062
Khấu hao trong năm	46.715.010		46.715.010
Tăng do điều chuyển			-
Giảm do điều chuyển			-
Tại ngày 31/03/2026	2.653.977.072	190.000.000	2.843.977.072
Giá trị còn lại:			
Tại ngày 01/01/2026	6.462.242.938	-	6.462.242.938
Tại ngày 31/03/2026	6.415.527.928	-	6.415.527.928

(Xem tiếp trang sau)



CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI GIANG ĐIỀN

Địa chỉ: Tầng 1, Số 1, Đường 1, Khu công nghiệp Biên Hòa 1,
Phường Trảng Biên, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.11 Tăng, giảm bất động sản đầu tư**

Khoản mục	Tại ngày 01/01/2026	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Tại ngày 31/03/2026
-----------	------------------------	-------------------	-------------------	------------------------

Bất động sản đầu tư cho thuê:

Nguyên giá:

Văn phòng KDC An Bình (Lô E)	10.215.965.191			10.215.965.191
Nhà xưởng cho thuê	393.430.940.085		25.272.045.582	368.158.894.503
Quyền sử dụng đất	565.292.683.748			565.292.683.748
Cơ sở hạ tầng khu công nghiệp	706.960.383.448	4.798.136.559		711.758.520.007
Cộng	1.675.899.972.472	4.798.136.559	25.272.045.582	1.655.426.063.449

Giá trị hao mòn lũy kế:

Văn phòng KDC An Bình (Lô E)	9.144.475.573	89.290.802		9.233.766.375
Nhà xưởng cho thuê	118.424.068.314	3.503.006.793	5.389.542.242	116.537.532.865
Quyền sử dụng đất	162.041.465.487	3.090.563.607		165.132.029.094
Cơ sở hạ tầng khu công nghiệp	414.456.538.444	7.650.381.130		422.106.919.574
Cộng	704.066.547.818	14.333.242.332	5.389.542.242	713.010.247.908

Giá trị còn lại:

Văn phòng KDC An Bình (Lô E)	1.071.489.616			982.198.816
Nhà xưởng cho thuê	275.006.871.771			251.621.361.638
Quyền sử dụng đất	403.251.218.261			400.160.654.654
Cơ sở hạ tầng khu công nghiệp	392.503.845.004			289.651.600.433
Cộng	971.833.424.654			942.415.815.541

(Xem tiếp trang sau)

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI GIANG ĐIỀN

Địa chỉ: Tầng 1, Số 1, Đường 1, Khu công nghiệp Biên Hòa 1,
Phường Trảng Biên, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.12 Chi phí chờ phân bổ**

	Tại ngày 31/03/2026 VND	Tại ngày 01/01/2026 VND
Ngắn hạn:		
Công cụ dụng cụ		
Các khoản khác	487.068.383	274.767.562
Cộng	487.068.383	274.767.562
Dài hạn:		
Tiền thuê đất trả một lần cho diện tích 1.532.343 m ² tại Khu công nghiệp Giang Điền (*)	136.548.877.189	136.548.877.189
Tiền thuê đất trả một lần cho diện tích 710.455 m ² tại Khu công nghiệp Giang Điền (*)	514.684.559.681	514.684.559.681
Tiền phí sử dụng hạ tầng tại Khu công nghiệp Phước An	629.324.971.642	-
Công cụ dụng cụ	156.271.700	193.797.501
Chi phí khác	13.756.511.006	14.818.972.964
Cộng	1.293.996.706.982	666.246.207.335

4.13 Phải trả người bán ngắn hạn

	Tại ngày 31/03/2026 VND		Tại ngày 01/01/2026 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả cho các bên có liên quan:	230.806.800	230.806.800	257.790.456	257.790.456
Công ty Cổ phần Dịch vụ Sonadezi	30.996.000	30.996.000	26.082.936	26.082.936
Công ty Cổ Phần Môi Trường Sonadezi	4.762.800	4.762.800	5.896.800	5.896.800
Công ty TNHH MTV Dịch Vụ Bảo Vệ Sonadezi	195.048.000	195.048.000	225.810.720	225.810.720
Phải trả cho người bán khác:	100.425.122.481	100.425.122.481	6.847.267.016	6.847.267.016
Công ty Cổ phần Dịch vụ & Kỹ thuật Cơ Điện lạnh REE	1.754.921.430	1.754.921.430	1.754.921.430	1.754.921.430
Lãi vay phải trả KDC An Bình	2.785.682.014	2.785.682.014	2.785.682.014	2.682.792.643
Công Ty CP Dầu Khí Dầu Tư Khai Thác Cảng Phước An	92.558.352.200	92.558.352.200	-	-
Phải trả cho các đối tượng khác	3.293.374.103	3.293.374.103	2.306.663.572	2.306.663.572
Cộng	100.655.929.281	100.655.929.281	10.706.856.015	10.706.856.015

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI GIANG ĐIỀN

Địa chỉ: Tầng 1, Số 1, Đường 1, Khu công nghiệp Biên Hòa 1,
Phường Trảng Biên, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.14 Người mua trả trước ngắn hạn**

	Tại ngày 31/03/2026 VND	Tại ngày 01/01/2026 VND
Phải trả cho người bán khác:	4.175.430.184	4.175.430.184
Trả trước từ hoạt động kinh doanh nhà - Khu dân cư An Bình	4.175.077.273	4.175.077.273
Trả trước các đối tượng khác	194.903	352.911
Cộng	<u>4.175.272.176</u>	<u>4.175.430.184</u>

1A7M
ÔNG
CỔ PH
ONA
IANG
TINH E

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI GIANG ĐIỀN

Địa chỉ: Tầng 1, Số 1, Đường 1, Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

4.15 Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước

	Tại ngày 01/01/2026 VND	Số thuế GTGT được khấu trừ VND	Số thuế GTGT Phát sinh VND	Tại ngày 31/03/2026 VND
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	-	64.148.448.070	5.210.147.857	58.938.300.213

Tại ngày 01/01/2026

	Phải thu VND	Phải nộp VND
Thuế giá trị gia tăng	-	1.627.605.501
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	6.328.647.145
Thuế thu nhập cá nhân	-	258.182.666
Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	-	-
Cộng	-	8.214.435.312

Trong năm

	Đã nộp VND	Phải nộp VND
	8.858.659.401	7.231.053.900
	13.100.000.000	17.065.302.399
	928.684.699	788.669.766
	33.077.093	33.077.093
Cộng	22.920.421.193	25.118.103.158

Tại ngày 31/03/2026

	Phải thu VND	Phải nộp VND
	-	-
	-	10.293.949.544
	-	118.167.733
	-	-
Cộng	-	10.412.117.277

(Xem tiếp trang sau)

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI GIANG ĐIỀN

Địa chỉ: Tầng 1, Số 1, Đường 1, Khu công nghiệp Biên Hòa 1,
Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.16 Chi phí phải trả**

	Tại ngày 31/03/2026 VND	Tại ngày 01/01/2026 VND
Ngắn hạn:		
Chi phí trích trước tạm tính giá vốn cho thuê cơ sở hạ tầng	19.097.603.278	19.215.675.638
Chi phí khác	496.063.454	398.854.938
Cộng	19.593.666.732	19.614.530.576
Dài hạn:		
Chi phí trích trước tạm tính giá vốn cho thuê cơ sở hạ tầng	16.017.521.607	16.656.124.012
Cộng	16.017.521.607	16.656.124.012

4.17 Phải trả khác

	Tại ngày 31/03/2026 VND	Tại ngày 01/01/2026 VND
Ngắn hạn:		
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	27.563.141.916	26.826.903.298
Kho bạc nhà nước chuyển phí cơ sở hạ tầng cho đất tái định cư	488.719.000	488.719.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	7.918.290.041	8.432.137.209
Cộng	35.970.150.957	35.747.759.507
Dài hạn:		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	48.373.944.838	49.713.218.856
Cộng	48.373.944.838	49.713.218.856

4.18 Doanh thu chờ phân bổ

	Tại ngày 31/03/2026 VND	Tại ngày 01/01/2026 VND
Ngắn hạn:		
Khách hàng trả trước tiền thuê đất và thuê hạ tầng Khu công nghiệp Giang Điền	175.056.669.776	132.212.263.739
Khách hàng trả trước tiền thuê nhà xưởng tại		

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI GIANG ĐIỀN

Địa chỉ: Tầng 1, Số 1, Đường 1, Khu công nghiệp Biên Hòa 1,
Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

KCN Giang Điền	2.957.077.485	-
Cộng	<u>178.013.747.261</u>	<u>132.212.263.739</u>
Dài hạn:		
Khách hàng trả trước tiền thuê đất và thuê hạ tầng Khu công nghiệp Giang Điền	3.468.564.324.901	3.443.371.252.039
Cộng	<u>3.468.564.324.901</u>	<u>3.443.371.252.039</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI GIANG ĐIỀN

Địa chỉ: Tầng 1, Số 1, Đường 1, Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

4.19 Quý khen thưởng phúc lợi						
	Số đầu năm	Trích quỹ trong kỳ	Hoàn trích quỹ trong kỳ	Chi quỹ trong kỳ	Hoàn chi quỹ trong kỳ	Số cuối kỳ
Quý khen thưởng	2.485.207.872	-	-	(563.000.000)	-	1.922.207.872
Quý phúc lợi	12.576.712.624	-	-	(99.317.570)	-	12.477.712.624
Cộng	15.061.920.496	-	-	(662.000.000)	-	14.399.920.496
4.20 Vốn chủ sở hữu						
4.20.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu						
		Vốn góp của chủ sở hữu		Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu		Cộng VND
		VND	VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	
Tại ngày 01/01/2026		548.980.000.000	193.123.613.645	313.937.797.484	1.056.041.411.129	
Lợi nhuận trong năm nay		-	-	67.944.619.680	67.944.619.680	
Trích lập các quỹ trong năm		-	-	-	-	
Chia cổ tức trong năm		-	-	-	-	
Tại ngày 31/03/2026		548.980.000.000	193.123.613.645	381.882.417.164	1.123.986.030.809	



CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI GIANG ĐIỀN

Địa chỉ: Tầng 1, Số 1, Đường 1, Khu công nghiệp Biên Hòa 1,
Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.20.2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	Tại ngày 31/03/2026 VND	Tại ngày 01/01/2026 VND
Tổng Công ty Cổ phần Phát Triển Khu Công Nghiệp	255.000.000.000	255.000.000.000
Các Cổ đông khác	293.980.000.000	293.980.000.000
Cộng	548.980.000.000	548.980.000.000

4.20.3. Cổ phiếu

	Tại ngày 31/03/2026	Tại ngày 01/01/2026
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	54.898.000	54.898.000
Số lượng cổ phiếu phổ đã bán ra công chúng	54.898.000	54.898.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	54.898.000	54.898.000

Mệnh giá cổ phần đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phần.

4.20.4. Lãi cơ bản trên cổ phiếu và lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026 VND
Lãi sau thuế của cổ đông của Công ty	67.944.619.680
Trích quỹ đầu tư phát triển	-
Trích quỹ thưởng người quản lý	-
Lãi sau thuế để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu và lãi suy giảm trên cổ phiếu	67.944.619.680
Số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân lưu hành trong năm	54.898.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu và lãi suy giảm trên cổ phiếu	1.238

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI GIANG ĐIỀN

Địa chỉ: Tầng 1, Số 1, Đường 1, Khu công nghiệp Biên Hòa 1,
Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH****5.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Quý 01/2026 VND	Quý 01/2025 VND
Doanh thu kinh doanh đất, hạ tầng KCN Giang Điền	55.131.235.446	45.089.532.800
Doanh thu cho thuê văn phòng	120.000.000	11.530.923.251
Doanh thu cho thuê, chuyển nhượng nhà xưởng	62.873.314.548	38.775.733.351
Doanh thu bán nhà, cơ sở hạ tầng Khu dân cư An Bình	-	-
Doanh thu kinh doanh nước sạch	7.912.621.700	6.410.471.900
Doanh thu xử lý nước thải	7.027.744.413	5.569.642.930
Cộng	133.064.916.107	107.376.304.232

5.2 Giá vốn hàng bán

	Quý 01/2026 VND	Quý 01/2025 VND
Giá vốn kinh doanh đất, hạ tầng KCN Giang Điền	15.674.086.498	15.494.637.630
Giá vốn cho thuê văn phòng	389.771.345	6.145.249.158
Giá vốn cho thuê, chuyển nhượng nhà xưởng	25.313.940.035	6.139.758.356
Giá vốn bán nhà, cơ sở hạ tầng Khu dân cư An Bình	-	-
Giá vốn kinh doanh nước sạch	7.283.139.732	5.878.739.485
Giá vốn xử lý nước thải	3.396.755.390	2.727.865.408
Cộng	52.057.693.000	36.386.250.037

5.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 01/2026 VND	Quý 01/2025 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	8.726.598.005	4.447.716.469
Lãi chênh lệch tỷ giá	-	-
Cộng	8.726.598.005	4.447.716.469

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI GIANG ĐIỀN

Địa chỉ: Tầng 1, Số 1, Đường 1, Khu công nghiệp Biên Hòa 1,
Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**5.4 Chi phí hoạt động tài chính**

	Quý 01/2026 VND	Quý 01/2025 VND
Chi phí lãi vay	32.792.734	26.546.500
Chi phí tài chính khác	8.019.000	8.019.000
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	-
Cộng	40.811.734	34.565.500

5.5 Chi phí bán hàng

	Quý 01/2026 VND	Quý 01/2025 VND
Chi phí lương nhân viên	248.829.800	530.813.800
Chi phí dịch vụ mua ngoài	122.628.089	79.750.000
Chi phí khấu hao TSCĐ	-	2.130.000
Chi phí bằng tiền khác	3.459.555	-
Cộng	374.917.444	612.693.800

5.6 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 01/2026 VND	Quý 01/2025 VND
Chi phí lương nhân viên	2.507.499.571	3.275.313.112
Chi phí đồ dùng văn phòng	159.083.376	407.642.736
Chi phí khấu hao tài sản cố định	-	239.617.525
Thuế, phí và lệ phí	-	3.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	855.901.621	819.508.548
Chi phí bằng tiền khác	775.452.291	258.195.419
Chi phí dự phòng	-	-
Cộng	4.297.936.859	5.003.277.340

5.7 Thu nhập khác

	Quý 01/2026 VND	Quý 01/2025 VND
Tiền phạt vi phạm hợp đồng	-	63.617.400
Thu nhập khác	-	-
Cộng	-	63.617.400

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI GIANG ĐIỀN

Địa chỉ: Tầng 1, Số 1, Đường 1, Khu công nghiệp Biên Hòa 1,
Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**5.8 Chi phí khác**

	Quý 01/2026 VND	Quý 01/2025 VND
Chi phí khác: bồi thường, bị phạt và CP khác	10.232.996	5.000.000
Chi phí khác	-	-
Cộng	10.232.996	5.000.000

5.9 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý 01/2026 VND	Quý 01/2025 VND
Chi phí công cụ dụng cụ	1.277.534.203	2.395.954.283
Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp	-	-
Chi phí nhân công	4.709.619.602	6.258.133.794
Chi phí khấu hao tài sản cố định	16.854.284.928	6.420.996.383
Chi phí dự phòng	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	12.752.346.155	13.833.640.350
Chi phí bằng tiền khác	778.911.846	258.195.419
Thuế, phí và lệ phí	-	3.000.000
Cộng	36.372.696.734	29.169.920.229

(Xem trang tiếp theo)

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI GIANG ĐIỀN

Địa chỉ: Tầng 1, Số 1, Đường 1, Khu công nghiệp Biên Hòa 1,
Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**5.10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành được xác định như sau:

	Quý 01/2026 VND	Quý 01/2025 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	85.009.922.079	69.845.851.424
Cộng: Các khoản điều chỉnh tăng	316.589.915	236.627.500
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế	85.326.511.994	70.082.478.924
Thu nhập được miễn thuế	-	-
Thu nhập tính thuế	85.326.511.994	70.082.478.924
<i>Thu nhập từ hoạt động kinh doanh</i>	85.326.511.994	70.082.478.924
<i>Thu nhập từ hoạt động chuyển nhượng BĐS</i>	-	-
Thuế suất thuế TNDN hiện hành	20%	20%
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	17.065.302.399	14.016.495.785
Tổng cộng	17.065.302.399	14.016.495.785

Các khoản điều chỉnh tăng thu nhập chịu thuế chủ yếu là các khoản mục theo qui định của Luật thuế TNDN không được xem là chi phí khi tính thuế như: chi phí không liên quan tới hoạt động kinh doanh, thù lao của Hội đồng quản trị không chuyên trách,...

(Xem tiếp trang sau)

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI GIANG ĐIỀN

Địa chỉ: Tầng 1, Số 1, Đường 1, Khu công nghiệp Biên Hòa 1,
Phường Trần Biên, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**6. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN****Danh sách các bên liên quan****Mối quan hệ**

- | | |
|--|------------------------------|
| 1. Tổng Công ty Cổ phần Phát triển Khu công nghiệp | Cổ đông có ảnh hưởng đáng kể |
| 2. Các công ty con, liên kết của Tổng Công ty Cổ phần phát triển Khu công nghiệp | Các công ty nội bộ tập đoàn |
| 3. Thành viên Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc | Nhân sự quản lý chủ chốt |

Trong Quý 01/2026, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:

Mua hàng hóa, dịch vụ:

Công ty Cổ phần Dịch vụ Sonadezi
Công ty Cổ phần Môi trường Sonadezi
Công ty TNHH MTV Dịch Vụ Bảo Vệ Sonadezi
Công ty Cổ phần Cấp Nước Đồng Nai

Cộng

(Xem tiếp trang sau)

**Quý 01/2026
VND**

82.600.000	
11.760.000	
526.600.000	
7.112.864.640	
7.733.824.640	

**CÔNG TY
CỔ PHẦN
SONADEZ
GIANG ĐIỀN
TỈNH ĐỒNG**

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI GIANG ĐIỀN

Địa chỉ: Tầng 1, Số 1, Đường 1, Khu công nghiệp Biên Hòa 1,
Phường Trảng Biên, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**7. THU NHẬP CỦA CÁC THÀNH VIÊN QUẢN LÝ CHỦ CHỐT VÀ BAN KIỂM SOÁT****7.1. Thù lao, tiền thưởng của thành viên Hội đồng quản trị**

Đơn vị tính: VND

Họ và tên	Chức danh	Ghi chú	Quý 01/2026
Bà Nguyễn Thị Hạnh	Chủ tịch HĐQT		36.000.000
Ông Trần Hoài Nam	Thành viên HĐQT		30.000.000
Ông Hoàng Sỹ Quyết	Thành viên HĐQT		33.000.000
Ông Trần Tấn Nhật	Thành viên HĐQT		30.000.000
Ông Ngô Xuân Quảng	Thành viên HĐQT		33.000.000
Cộng			162.000.000

7.2. Thù lao, tiền thưởng Ban kiểm soát

Đơn vị tính: VND

Họ và tên	Chức danh	Ghi chú	Quý 01/2026
Bà Trịnh Thị Hoa	Trưởng BKS		30.000.000
Bà Nguyễn Tú Loan	Thành viên BKS		15.000.000
Ông Trần Việt Long	Thành viên BKS		15.000.000
Cộng			60.000.000

7.3. Tiền lương, tiền thưởng của Ban Tổng giám đốc và người quản lý khác

Đơn vị tính: VND

Họ và tên	Chức danh	Ghi chú	Quý 01/2026
Ông Hoàng Sỹ Quyết	Tổng Giám Đốc		253.900.000
Ông Ngô Xuân Quảng	Phó Tổng Giám Đốc		171.400.000
Ông Nguyễn Duy Hoà	Kế toán trưởng		112.800.000
Cộng			538.100.000

Phê Duyệt ngày 17 tháng 04 năm 2026


Lương Anh Tú
Người lập


Nguyễn Duy Hòa
Kế toán trưởng




Hoàng Sỹ Quyết
Tổng Giám Đốc