



CÔNG TY CỔ PHẦN BÊ TÔNG HÒA CÀM – INTIMEX
MÃ CHỨNG KHOÁN: HCC

**NGÔ
VĂN
LONG**

Digitally signed by NGÔ VĂN
LONG
DN: C=VN, S=ĐÀ NẴNG, L=HẢI
CHÂU, OU=CÔNG TY CP BÊ
TÔNG HÒA CÀM - INTIMEX,
T=nv, CN=NGÔ VĂN LONG,
OID.0.9.2342.19200300.100.1.1
=CCCD:001072026255
Reason: I am the author of this
document
Location:
Date: 2026-04-20 13:58:33
Foxit Reader Version: 9.4.1

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2026

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026

(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng già định hoạt động liên tục)

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2026	01/01/2026
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		127,081,183,906	128,438,357,928
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		25,740,235,496	26,833,733,612
1. Tiền	111	5a	10,722,009,006	10,687,300,246
2. Các khoản tương đương tiền	112	5b	15,018,226,490	16,146,433,366
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	123			
4. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn (*)	124			
5. Đầu tư ngắn hạn khác	125			
6. Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư ngắn hạn khác (*)	126			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		92,307,360,937	93,686,421,892
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	123,410,731,828	124,834,547,985
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		131,652,602	121,310,614
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu ngắn hạn khác	135	7	373,310,169	338,896,955
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	136		(31,608,333,662)	(31,608,333,662)
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	137			
IV. Hàng tồn kho	140		8,629,983,784	7,385,858,286
1. Hàng tồn kho	141	8	8,629,983,784	7,385,858,286
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	142			
V. Tài sản sinh học ngắn hạn	150			
1. Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần ngắn hạn	151			
2. Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần ngắn hạn	152			
3. Dự phòng tổn thất tài sản sinh học ngắn hạn (*)	153			
VI. Tài sản ngắn hạn khác	160		403,603,689	532,344,138
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161	9a	42,174,000	79,594,670
2. Thuế GTGT được khấu trừ	162		169,463	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163	15	361,260,226	452,749,468
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	164			
5. Tài sản ngắn hạn khác	165			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		39,450,620,976	41,452,212,716
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 dài hạn khác	215			
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	216			
II. Tài sản cố định	220		31,870,779,636	33,756,802,182
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	31,668,824,334	33,527,346,885
- Nguyên giá	222		170,272,989,800	170,955,882,417
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(138,604,165,466)	(137,428,535,532)
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	11	201,955,302	229,455,297
- Nguyên giá	228		945,727,273	945,727,273
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(743,771,971)	(716,271,976)
III. Tài sản sinh học dài hạn	230			
1. Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ	231			
a) Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ chưa đến giai đoạn trưởng thành	232			
b) Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ đến giai đoạn trưởng thành	233			
- Nguyên giá	234			
- Giá trị khấu hao lũy kế (*)	235			
2. Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần dài hạn	236			
3. Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần dài hạn	237			
4. Dự phòng tổn thất tài sản sinh học dài hạn (*)	238			
IV. Bất động sản đầu tư	240			
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
V. Tài sản dở dang dài hạn	250			
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	251			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252			
VI. Đầu tư tài chính dài hạn	260		1,470,625,355	1,548,211,525
1. Đầu tư vào công ty con	261			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	262	12	5,319,660,000	5,319,660,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263			
4. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn (*)	264	12	(3,849,034,645)	(3,771,448,475)
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			
VII. Tài sản dài hạn khác	270		6,109,215,985	6,147,199,009
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	9b	6,107,083,337	6,145,066,361
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	272	13	2,132,648	2,132,648
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		166,531,804,882	169,890,570,644

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2026	01/01/2026
1	2	3	4	5
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		53,527,263,709	67,831,529,049
I. Nợ ngắn hạn	310		53,527,263,709	67,831,529,049
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	38,832,036,511	44,771,721,637
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		775,579,915	533,017,619
3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313			
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	314	15	3,581,642,975	2,191,741,331

5. Phải trả người lao động	315		9,642,767,860	19,020,745,566
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316			
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			
10. Phải trả ngắn hạn khác	320	16	347,358,617	766,425,065
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		347,877,831	547,877,831
14. Quỹ bình ổn giá	324			
15. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	325			
II. Nợ dài hạn	330			
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			
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			
8. Phải trả dài hạn khác	338			
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			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		113,004,541,173	102,059,041,595
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	17	65,185,860,000	65,185,860,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		65,185,860,000	65,185,860,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
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 mình (*)	415	17	(390,000)	(390,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	17	6,473,481,001	6,473,481,001
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	17	41,345,590,172	30,400,090,594
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420a		30,400,090,594	30,400,090,594
- LNST chưa phân phối kỳ này	420b		10,945,499,578	
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		166,531,804,882	169,890,570,644

Phê duyệt, ngày 20 tháng 04 năm 2026

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO
PHÁP LUẬT





Nguyễn Thị Ngọc Anh

Nguyễn Thị Ngọc Anh

Ngô Văn Long

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ (Dạng đầy đủ)

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

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 năm 2026		Lũy kế từ đầu năm đến ngày 31/03/2026	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch	01	19	112,039,000,090	76,580,433,754	112,039,000,090	76,580,433,754
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	19	112,039,000,090	76,580,433,754	112,039,000,090	76,580,433,754
4. Giá vốn hàng bán	11	20	95,665,966,613	68,877,472,494	95,665,966,613	68,877,472,494
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		16,373,033,477	7,702,961,260	16,373,033,477	7,702,961,260
6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư	21					
7. Doanh thu hoạt động tài chính	22	21	158,756,659	2,406,297	158,756,659	2,406,297
8. Chi phí tài chính	23	22	77,586,170	160,969,085	77,586,170	160,969,085
- Trong đó: Chi phí lãi vay	24			75,672,002		75,672,002
9. Chi phí bán hàng	25					
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		2,651,620,941	1,661,169,181	2,651,620,941	1,661,169,181
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + 21 + 22 - (23+ 25 + 26)}	30		13,802,583,025	5,883,229,291	13,802,583,025	5,883,229,291
12. Thu nhập khác	31	23	55,555,556		55,555,556	
13. Chi phí khác	32	24	139,063,597	170,068,995	139,063,597	170,068,995
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(83,508,041)	(170,068,995)	(83,508,041)	(170,068,995)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		13,719,074,984	5,713,160,296	13,719,074,984	5,713,160,296
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	25	2,773,575,406	1,179,728,315	2,773,575,406	1,179,728,315
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	25	10,945,499,578	4,533,431,981	10,945,499,578	4,533,431,981
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	26	1,679	695	1,679	695
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71	26	1,679	695	1,679	695

NGƯỜI LẬP

Nguyễn Thị Ngọc Anh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Ngọc Anh

Phê duyệt, ngày 20 tháng 04 năm 2026

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO



Ngô Văn Long

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý 1 năm 2026

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	01		113,724,930,890	72,519,173,269
2. Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	02		(97,649,190,444)	(64,650,030,985)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(21,492,008,606)	(9,933,279,059)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		-	(75,672,002)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(1,218,149,267)	(613,923,661)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		9,525,554,398	6,181,453,868
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(4,163,104,802)	(1,137,031,561)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(1,271,967,831)	2,290,689,869
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21		(35,842,500)	(431,176,208)
2. Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22		55,555,556	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24			
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		158,756,659	2,406,297
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		178,469,715	(428,769,911)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ SH	31			
2. Tiền trả lại VG cho các CSH, mua lại CP của DN đã PH	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33			34,060,299,312
4. Tiền trả nợ gốc vay	34			(34,060,299,312)
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 kỳ (50 = 20+30+40)	50		(1,093,498,116)	1,861,919,958
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		26,833,733,612	10,357,911,224
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		25,740,235,496	12,219,831,182

NGƯỜI LẬP

Nguyễn Thị Ngọc Anh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Ngọc Anh

Phê duyệt, ngày 20 tháng 04 năm 2026

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO
PHÁP LUẬT



Ngô Văn Long

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Bê tông Hòa Cẩm - Intimex (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 4700/QĐ-UB ngày 05/12/2001 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Quảng Nam. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (nay là giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp) số 3303070008 ngày 24/12/2001 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Nam (từ khi thành lập đến nay Công ty đã 19 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần gần nhất vào ngày 18/07/2025 với mã số doanh nghiệp là 4000362102), Điều lệ Công ty, Luật Doanh nghiệp và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là HCC. Ngày chính thức giao dịch của cổ phiếu là 24/12/2007.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Sản xuất bê tông, xây dựng công trình.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao. Chi tiết: sản xuất bê tông thương phẩm;
- Cắt tạo dáng và hoàn thiện đá. Chi tiết: chế biến đá xây dựng;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;
- Sản xuất sản phẩm từ chất khoáng phi kim loại khác chưa được phân vào đâu;
- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, thủy lợi, thủy điện, xây lắp đường dây và lưới điện đến 35KV;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: kinh doanh nhà đất;
- Bán buôn đồ uống. Chi tiết: bán buôn rượu, bia, nước giải khát;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: bán buôn máy móc, thiết bị vận tải, thiết bị, phụ tùng máy bơm bê tông, thiết bị điện công nghiệp, gia dụng, công nghệ thông tin, thiết bị văn phòng;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết: bán buôn xăng dầu và các sản phẩm liên quan.

1.4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

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

1.5. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty liên kết: Công ty Cổ phần Chu Lai, tỷ lệ góp vốn 49,09%;

Công ty có 5 đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán báo sổ gồm:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

Chi nhánh tại Đà Nẵng

- Địa chỉ: 53 Trường Sơn, Phường Hoà Thọ Tây, Quận Cẩm Lệ, Thành phố Đà Nẵng
- Điện thoại: (84) 0236.3670000 – 3675155
- Fax: (84) 0236.3672516

Nhà máy sản xuất Bê tông tại Khu Kinh tế mở Chu Lai

- Địa chỉ: Xã Tam Nghĩa, Huyện Núi Thành, Tỉnh Quảng Nam
- Điện thoại: (84) 0235.3853522

Chi nhánh Công ty CP Bê tông Hoà Cẩm - Intimex – Xi nghiệp Xây dựng Đại Giang

- Địa chỉ: Đường Phan Bội Châu, Thành phố Tam Kỳ, Tỉnh Quảng Nam
- Điện thoại: (84) 0235.3852811

Nhà máy Bê tông Tam Kỳ

- Địa chỉ: Lô B6-5, Khu công nghiệp Thuận Yên, Phường Hòa Thuận, Thành phố Tam Kỳ;
Tỉnh Quảng Nam
- Điện thoại: (84) 0235.2200999

Nhà máy Bê tông Dung Quất – Quảng Ngãi

- Địa chỉ: số 96 Nguyễn Nghiêm, thành phố Quảng Ngãi, tỉnh Quảng Ngãi
- Điện thoại: (84) 0255.3822730

2. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27/10/2025 do Bộ Tài chính ban hành.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4.2 Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào công ty liên kết

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách và hoạt động của công ty liên kết nhưng không phải kiểm soát hoặc đồng kiểm soát các chính sách này. Mối quan hệ là công ty liên kết thường được thể hiện thông qua việc Công ty nắm giữ (trực tiếp hoặc gián tiếp) từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết ở công ty đó.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng. Các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc phi tiền tệ cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Dự phòng

Dự phòng đối với các khoản đầu tư vào công ty liên kết được lập nếu các khoản đầu tư này bị suy giảm giá trị hoặc bị lỗ dẫn đến khả năng mất vốn của Công ty.

Đối với công ty nhận đầu tư là đối tượng phải lập báo cáo tài chính hợp nhất thì dự phòng tồn thất được trích lập căn cứ vào báo cáo tài chính hợp nhất. Các trường hợp khác, dự phòng trích lập trên cơ sở báo cáo tài chính của công ty nhận đầu tư.

4.3 Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng và phải thu khác.

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng được trích lập tại thời điểm cuối niên độ kế toán đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.4 Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên với giá trị được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại;
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho từng mặt hàng khi giá trị thuần có thể thực hiện được của mặt hàng đó nhỏ hơn giá gốc.

4.5 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình 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 không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 20
Máy móc, thiết bị	5 - 10
Phương tiện vận tải	6 - 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 5

4.6 Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá

Tài sản cố định vô hình là phần mềm kế toán được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khấu hao

Khấu hao của tài sản cố định vô hình này được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Mức khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Phần mềm kế toán	5

4.7 Thuế TNDN hoãn lại, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Thuế TNDN hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc niên độ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời ngoại trừ các khoản chênh lệch tạm thời phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận/lỗ tính thuế tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Thuế TNDN hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế còn 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, các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Giá trị ghi sổ của tài sản thuế TNDN hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc niên độ kế toán sao cho 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 TNDN hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc niên độ kế toán và được ghi nhận khi

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế TNDN hoãn lại chưa ghi nhận này.

Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được tính 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 đã ban hành hoặc xem như có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ nếu khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế và chênh lệch tạm thời được khấu trừ liên quan đến cùng một đối tượng nộp thuế và được quyết toán với cùng một cơ quan thuế.

4.8 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty :

- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời không quá 3 năm;
- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.9 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm: phải trả người bán và phải trả khác.

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty;
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

4.10 Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

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 của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong kỳ kế toán được xác định

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

4.11 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu phản ánh số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Cổ phiếu quỹ

Cổ phiếu quỹ là khoản tiền phải trả để mua lại cổ phiếu do Công ty đã phát hành và các chi phí liên quan trực tiếp đến giao dịch mua lại này.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Cổ tức cho cổ đông vốn không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và có 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.

4.12 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng;
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế;
 - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước đầu tư được hạch toán giảm giá trị khoản đầu tư.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

4.13 Giá vốn hàng bán

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa và dịch vụ tiêu thụ được ghi nhận đúng kỳ, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

4.14 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi tiền vay và dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác.

4.15 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

4.16 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

4.17 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, phải thu khách hàng và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

4.18 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế Giá trị gia tăng:
 - ✓ Hoạt động bán bê tông thương phẩm và xây lắp: Áp dụng mức thuế suất 10%. Giai đoạn từ 01/01/2025 đến 31/12/2025 Công ty được áp dụng thuế suất 8% theo Nghị quyết số 174/2024/QH15 của Quốc hội.
 - ✓ Các hoạt động kinh doanh khác: Áp dụng mức thuế suất theo quy định hiện hành.
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp:
 - ✓ Đối với thu nhập từ Dự án Nhà máy sản xuất bê tông thương phẩm (Nhà máy Bê tông Dung Quất): Được miễn thuế trong 4 năm đầu tiên, giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo kể từ khi phát sinh thu nhập chịu thuế; Thuế suất thuế TNDN ưu đãi 10% trong thời hạn 15 năm được tính liên tục từ năm đầu tiên dự án phát sinh doanh thu. Năm 2019 là năm đầu tiên phát sinh doanh thu và thu nhập chịu thuế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

(Ưu đãi trên được xác định theo Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư số 7238180205 ngày 23/11/2017 do Ban quản lý các Khu kinh tế Dung Quất và các KCN Quảng Ngãi cấp).

- ✓ Đối với thu nhập từ hoạt động khác: áp dụng thuế suất 20%
- Các loại thuế khác nộp theo quy định hiện hành.

4.19 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng (trực tiếp hoặc gián tiếp) kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động.

5 a. Tiền

	31/03/2026	01/01/2026
Tiền mặt tại quỹ	275.061.304	423.279.542
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	10.446.947.702	10.264.020.704
Cộng	10.722.009.006	10.687.300.246

5 b. Các khoản tương đương tiền

	31/03/2026	01/01/2026
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn – 1 tháng	15.018.226.490	16.146.433.366
Cộng	15.018.226.490	16.146.433.366

6 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/03/2026	01/01/2026
- Công ty CP Xây Dựng Cotecons	3.550.678.138	5.553.648.352
- Công ty TNHH ĐT XD Unicons (Hội An- Marriott)	1.085.871.160	1.617.085.440
- Công ty Xây Dựng CENTRAL	24.203.497.705	23.534.406.367
- Công ty CP Thành Quân	11.943.617.500	13.807.705.000
- Công ty CP Xuyên Việt	2.276.377.433	5.523.972.433
- Các đối tượng khác	80.350.689.892	74.797.730.393
Cộng	123.410.731.828	124.834.547.985

7 Phải thu ngắn hạn khác

	31/03/2026		01/01/2026	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Tạm ứng	88.630.214		35.000.000	
- Tiền ký quỹ bảo đảm đầu tư dự án Nhà máy bê tông Bình Dương	154.500.000		154.500.000	
- Phải thu khác	130.179.955		149.396.955	
Cộng	373.310.169		338.896.955	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

8 Hàng tồn kho

	31/03/2026		01/01/2026	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	8.562.202.171		7.315.574.640	
Công cụ, dụng cụ	67.781.613		70.283.646	
Cộng	8.629.983.784		7.385.858.286	

9 Chi phí trả trước

a. Ngắn hạn

	31/03/2026	01/01/2026
Phí quản lý đường bộ	42.174.000	71.328.000
Tiền duy tu bảo dưỡng hạ tầng Nhà máy Dung Quất	-	8.266.670
Cộng	42.174.000	79.594.670

b. Dài hạn

	31/03/2026	01/01/2026
Chi phí thuê đất Nhà máy Tam Kỳ (*)	3.528.676.551	3.550.324.872
Chi phí thuê đất Nhà máy Dung Quất-Quảng Ngãi (**)	2.578.061.210	2.593.877.537
Phí quản lý đường bộ	345.576	863.952
Các khoản khác	-	-
Cộng	6.107.083.337	6.145.066.361

(*) Theo hợp đồng thuê đất số 161/HĐTD ngày 22/06/2017 với Sở Tài nguyên và Môi trường Tỉnh Quảng Nam, Công ty thuê 15.000 m² đất tại Lô B6-5, KCN Thuận Yên, Phường Hòa Thuận, Thành phố Tam Kỳ, Tỉnh Quảng Nam (nay là Lô B6- 5 KCN Thuận Yên, Phường Bàn Thạch, Thành phố Đà Nẵng). Thời hạn thuê đất là 49 năm 8 tháng (kể từ ngày 15/5/2017 đến ngày 18/01/2067) để xây dựng nhà máy sản xuất bê tông thương phẩm. Theo đó, Công ty phân bổ tiền thuê đất này vào chi phí theo thời gian thuê.

(**) Đây là tiền thuê lại đất có hạ tầng trong phân khu công nghiệp Sài Gòn – Dung Quất theo Hợp đồng số 03/2018/HĐTLĐ ngày 02/01/2018. Thời hạn thuê lại đất từ ngày 23/11/2017 đến ngày 30/12/2054. Công ty phân bổ tiền thuê đất vào chi phí theo thời gian thuê.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

10 Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, Vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	28.870.286.125	26.287.582.851	115.371.660.980	426.352.461	170.955.882.417
Tăng trong kỳ					
Giảm trong kỳ			682.892.617		682.892.617
Số cuối kỳ	28.870.286.125	26.287.582.851	114,688,768,363	426.352.461	170.272.989.800
Khấu hao					
Số đầu năm	18.811.353.887	24.103.293.386	94.087.535.798	426.352.461	137.428.535.532
Tăng trong kỳ	250,003,980	336,422,946	1,272,095,625		1,858,522,551
Giảm trong kỳ			682.892.617		682.892.617
Số cuối kỳ	19,061,357,867	24,439,716,332	94,676,738,806	426.352.461	138,604,165,466
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	10.058.932.238	2.184.289.465	21.284.125.182	-	33.527.346.885
Số cuối kỳ	9.808.928.258	1.847.866.519	20.012.029.557	-	31.668.824.334

11 Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất có thời hạn	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm		945.727.273	945.727.273
Tăng trong kỳ	-		
Giảm trong kỳ	-		
Số cuối kỳ	-	945.727.273	945.727.273
Khấu hao			
Số đầu năm		716.271.976	716.271.976
Khấu hao trong kỳ		27.499.995	27.499.995
Giảm trong kỳ			
Số cuối kỳ	-	743.771.971	743.771.971
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	-	229.455.297	229.455.297
Số cuối kỳ	-	201.955.302	201.955.302

CÔNG TY CỔ PHẦN BÊ TÔNG HÒA CẨM – INTIMEX

Lô B6-5 Khu Công nghiệp Thuận Yên - phường Bàn Thạch - thành phố Đà Nẵng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho kỳ tài chính quý 1/2026**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)***(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)***12. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết**

	Số		31/03/2026		01/01/2026	
	Tình hình hoạt động	Tỷ lệ vốn	lượng Cổ phiếu	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư góp vốn vào Công ty Liên doanh, liên kết						
- Công ty Cổ Phần Chu Lai	Đang hoạt động	49.09%	493.626	5.319.660.000		5.319.660.000
- Dự phòng giảm giá đầu tư					3.849.034.645	3.771.448.475
- Giá trị hợp lý						1.470.625.355
Cộng				5.319.660.000	3.849.034.645	1.470.625.355
						5.319.660.000
						1.548.211.525
						1.548.211.525

Giá trị vốn góp vào Công ty Cổ phần Chu Lai đến thời điểm 31/03/2026 là: 5.319.660.000 đồng, chiếm tỉ lệ 49,09% vốn điều lệ. Cổ phiếu của Công ty nhận đầu tư chưa được niêm yết tại các sở giao dịch chứng khoán và Công ty cũng không có được nguồn dữ liệu tham khảo nào đáng tin cậy về thị giá của cổ phiếu này tại thời điểm lập báo cáo tài chính. Do đó, Công ty không có cơ sở xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư. Dự phòng đã trích lập cho khoản đầu tư trên tại ngày 31/03/2026 căn cứ vào báo cáo tài chính của Công ty nhận đầu tư

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

13. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	31/03/2026	01/01/2026
- Thuế suất sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế hoãn lại		-
+ Năm 2015	22%	22%
+ Từ năm 2016-2025	20%	20%
- Tài sản thuế hoãn lại liên quan đến khoản phân bổ chi phí	2.132.648	2.132.648
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	2.132.648	2.132.648

14. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/03/2026	01/01/2026
Phải trả người bán		44.771.721.637
- Công ty TNHH Duy Thịnh	8.065.191.226	9.991.725.854
- Công ty TNHH Tánh Trung	1.482.717.500	4.008.860.500
- Công ty TNHH Thịnh Phú Cường	6.934.973.534	9.395.489.938
- Công ty TNHH TM và DV Phú Minh Trí	5.762.653.050	7.708.203.618
- Các đối tượng khác	16.586.501.201	13.667.441.727
Phải trả của người bán là các bên liên quan	-	-
- Công ty Cổ phần Chu Lai (là công ty liên kết)	-	-
Cộng	38.832.036.511	44.771.721.637

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước

	Số đầu năm Phải thu	Số đầu năm phải nộp	Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ Phải thu	Số cuối kỳ Phải nộp
Thuế GTGT		972.969.676	1.700.438.422	1.865.402.037		808.006.061
Thuế thu nhập DN		1.218.081.895	2.773.575.406	1.012.562.913		2.773.508.034
Thuế thu nhập cá nhân	312.106.118		1.044.815.199	947.775.957	215.066.876	
Thuế nhà đất, tiền thuế đất	140.643,350		20.963.199	26.513.199	146.193.350	
Thuế tài nguyên		689.760	669.560	1.230.440		128.880
Các loại thuế khác		-				-
Cộng	312.106.118	2.191.741.331	5.540.461.786	3.853.484.546	361.260.226	3.581.642.975

Các báo cáo của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính này sẽ thay đổi theo Quyết định của Cơ quan thuế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

16. Phải trả ngắn hạn khác

	31/03/2026	01/01/2026
Kinh phí công đoàn	79.730.020	78.450.020
Thù lao HĐQT, BKS phải trả	73.500.000	442.000.000
Thuế thu nhập cá nhân quyết toán thừa của nhân viên	69.007.365	200.329.313
Các khoản phải trả, phải nộp khác	51.621.232	45.645.732
Cộng	347.358.617	766.425.065

17. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn chủ sở hữu	Cổ phiếu mua lại	Quỹ đầu tư phát triển	LN sau thuế chưa phân phối
Số dư tại 01/01/2025	65.185.860.000	(390.000)	6.473.481.001	13.757.638.705
Tăng trong kỳ				30.400.012.594
Giảm trong kỳ				13.757.560.705
Số dư tại 31/12/2025	65.185.860.000	(390.000)	6.473.481.001	30.400.090.594
Số dư tại 01/01/2026	65.185.860.000	(390.000)	6.473.481.001	30.400.090.594
Tăng trong kỳ				10.945.499.578
Giảm trong kỳ				
Số dư tại 31/03/2026	65.185.860.000	(390.000)	6.473.481.001	41.345.590.172

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/03/2026	01/01/2026
Công ty CP Tập Đoàn Intimex	33.559.790.000	33.559.790.000
Vốn góp của các cổ đông khác	31.625.680.000	31.625.680.000
Mệnh giá cổ phiếu quỹ	390.000	390.000
	65.185.860.000	65.185.860.000

c. Cổ phiếu

	31/03/2026 Cổ phiếu	01/01/2026 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	6.518.586	6.518.586
- Cổ phiếu thường	6.518.586	6.518.586
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu mua lại	39	39
- Cổ phiếu thường	39	39
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	6.518.547	6.518.586
- Cổ phiếu thường	6.518.547	6.518.586
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	31/03/2026	31/03/2025
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	30.400.090.594	13.757.638.705
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp kỳ này	10.945.499.578	4.533.431.981
Các khoản giảm lợi nhuận sau thuế		
<i>Phân phối lợi nhuận năm trước</i>		
- Trích Quỹ đầu tư phát triển		
- Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi, quỹ khen thưởng BĐH		
- Chi trả cổ tức		
Các khoản tăng lợi nhuận sau thuế		
- Lợi nhuận năm trước chuyển sang năm nay		
<i>Phân phối lợi nhuận năm nay</i>	-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	41.345.590.172	18.291.070.686

18. Nợ khó đòi đã xử lý

	31/03/2026	01/01/2026
Công ty CP Viễn Thông Hà Nội	37.380.000	37.380.000
Công ty CP Xây Dựng Quảng Nam Đà Nẵng	2.067.817.837	2.067.817.837
XNXD số 6 - Cty XD & PT Hạ tầng ĐN	259.462.000	259.462.000
Công ty Cơ khí XDCT 623 (Cầu Thuận Phước)	51.892.000	51.892.000
Công ty CP Công Trình Giao thông 68	47.240.000	47.240.000
Công ty Xây lắp 524	110.127.500	110.127.500
Công ty Cơ khí XDCT 623 (Cầu Vượt)	201.241.870	201.241.870
Công ty TNHH Thanh Thu	412.383.500	412.383.500
Công ty TNHH MTV Đầu tư & Phát triển Kỳ Hà	59.374.000	59.374.000
Công ty Cp XD Đồng Tâm Hà Nội	30.948.700	30.948.700
Công ty CP Cát Hải	1.157.048.500	1.157.048.500
Công ty TNHH XD & TV TK Tín Thuận	277.845.000	277.845.000
XN Xây lắp cơ điện lạnh Vinashine	30.980.000	30.980.000
Công ty CP XD Phú Tiên	147.867.800	147.867.800
Công ty CP Đầu tư XD Quảng Nam	317.515.000	317.515.000
Công ty CP Tập đoàn Đầu tư Thăng Long	134.946.000	134.946.000
Công ty CP Sông Hồng Đà Nẵng	59.588.000	59.588.000
Công ty TNHH Đầu tư XD & TM Đông Đô	20.750.000	20.750.000
Công ty TNHH XD Kỹ Thuật Thương mại NDV	102.930.000	102.930.000
Công ty CP Xây Dựng & Trang Trí Nội Thất	185.310.500	185.310.500
Cộng	5.712.648.207	5.712.648.207

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

19. Doanh thu

	Quý 1 Năm 2026	Quý 1 Năm 2025
+ Doanh thu Bê tông tại Nhà máy Bê tông Chu Lai	11.017.384.384	5.455.950.553
+ Doanh thu Bê tông tại Chi nhánh Đà Nẵng	-	16.194.177.845
+ Doanh thu Bê tông và khác tại Công ty	91.378.235.485	41.585.778.278
+ Doanh thu Bê tông tại Nhà máy Tam Kỳ	7.812.050.045	12.375.983.475
+ Doanh thu Bê tông tại Nhà máy Quảng Ngãi	1.831.330.176	968.543.603

Các khoản giảm trừ doanh thu

Cộng	<u>112.039.000.090</u>	<u>76.580.433.754</u>
------	------------------------	-----------------------

20. Giá vốn hàng bán

	Quý 1 Năm 2026	Quý 1 Năm 2025
+ Giá vốn Bê tông tại Nhà máy Bê tông Chu Lai	9.930.212.012	5.259.311.074
+ Giá vốn Bê tông tại Chi nhánh Đà Nẵng	-	13.592.467.733
+ Giá vốn Bê tông và khác tại Công ty	76.253.684.347	37.585.979.193
+ Giá vốn Bê tông tại Nhà máy Tam Kỳ	7.703.285.753	11.281.737.351
+ Giá vốn Bê tông tại Nhà máy Quảng Ngãi	1.778.784.501	1.157.977.143

Cộng	<u>95.665.966.613</u>	<u>68.877.472.494</u>
------	-----------------------	-----------------------

21. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 1 Năm 2026	Quý 1 Năm 2025
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	158.756.659	2.406.297
Cộng	<u>158.756.659</u>	<u>2.406.297</u>

22. Chi phí hoạt động tài chính

	Quý 1 Năm 2026	Quý 1 Năm 2025
- Chi phí lãi vay	-	75.672.002
- Chi phí trích dự phòng đầu tư cổ phiếu	77.586.170	85.297.083
Cộng	<u>77.586.170</u>	<u>160.969.085</u>

23. Thu nhập khác

	Quý 1 Năm 2026	Quý 1 Năm 2025
Thu thanh lý tài sản	55.555.556	-
Cộng	<u>55.555.556</u>	<u>-</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

24. Chi phí khác

	Quý 1 Năm 2026	Quý 1 Năm 2025
Thù lao HĐQT, BKS không tham gia điều hành trực tiếp	73.500.000	73.500.000
Chi phí khác	65.563.597	96.568.995
Cộng	139.063.597	170.068.995

25. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế trong kỳ

	Quý 1 Năm 2026	Quý 1 Năm 2025
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	13.719.074.984	5.713.160.296
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm LN chịu thuế TNDN	154.475.886	185.481.284
- Các khoản điều chỉnh tăng LN chịu thuế TNDN	154.475.886	185.481.284
+ <i>Phạt nộp hành chính (phạt giao thông)</i>	4.100.000	18.010.947
+ <i>Thù lao HĐQT, BKS</i>	73.500.000	73.500.000
+ <i>Chi phí không hợp lý, hợp lệ</i>	61.463.597	93.970.337
+ <i>Tiền cổ tức góp vốn tại Cty CP Chu Lai</i>	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm LN chịu thuế TNDN	-	-
+ <i>Điều chỉnh chi phí tiền thuế đất</i>	-	-
+ <i>Tiền cổ tức góp vốn tại Cty CP Chu Lai</i>	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế	13.873.550.870	5.898.641.580
- Nhà máy Bê tông Quảng Ngãi	7.565.119	(212.283.931)
- Hoạt động sản xuất Bê tông, xây lắp và hoạt động khác	13.865.985.751	6.110.925.511
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.773.953.662	1.179.728.315
- Nhà máy Bê tông Quảng Ngãi (10%)	756.512	(42.456.786)
- Hoạt động s.xuất Bê tông, xây lắp và hoạt động khác (20%)	2.773.197.150	1.222.185.101
Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm	378.256	0
- Miễn giảm thuế Nhà máy Bê tông Quảng Ngãi	378.256	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2.773.575.406	1.179.728.315
Trong đó:		
- <i>Chi phí thuế TNDN kỳ này</i>	2.773.575.406	1.179.728.315
- <i>Điều chỉnh thuế TNDN hiện hành kỳ trước vào kỳ này</i>	-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-
- <i>Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ chênh lệch tạm thời được khấu trừ</i>	-	-
- <i>Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ chênh lệch tạm thời được khấu trừ</i>	-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN	10.945.499.578	4.533.431.981

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

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

	Quý 1 Năm 2026	Quý 1 Năm 2025
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	10.945.499.578	4.533.431.981
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm LN sau thuế		
- Điều chỉnh tăng		
- Điều chỉnh giảm (trích quỹ khen thưởng phúc lợi)		
LN hoặc lỗ phân bổ cho Cổ đông sở hữu Cổ phiếu phổ thông	10.945.499.578	4.533.431.981
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	6.518.547	6.518.547
Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên Cổ phiếu (*)	1.679	695

(*) Chi tiêu lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu Quý 1 năm 2026 được tính khi chưa trừ quỹ khen thưởng, phúc lợi do Điều lệ và Đại hội đồng Cổ đông không quy định trích lập các quỹ này. Theo đó, chi tiêu này có thể thay đổi tùy thuộc vào quyết định sau này của Đại hội đồng Cổ đông.

27. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào khác xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong các Báo cáo tài chính.

28. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025 (Báo cáo này đã được kiểm toán bởi AAC), số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán Quý 1 năm 2025 do Công ty lập.

Người lập biểu

Nguyễn Thị Ngọc Anh

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Ngọc Anh

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 04 năm 2026

Tổng Giám đốc

Ngô Văn Long