

Mẫu số 01-A

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG
NGHIỆP TÂN TẠO**

**TAN TAO INVESTMENT AND
INDUSTRY CORPORATION**

Số: 13.../TB-ITACO 26
No. 13.../TB-ITACO-26

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

**THE SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM
Independence - Freedom - Happiness**

TP.HCM, ngày 29 tháng 04 năm 2026
TP.HCM, day 29 month 04 year 2026

**CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH
PERIODIC DISCLOSURE OF FINACUAL STATEMENTS**

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội
Dear: Hanoi Stock Exchange

Thực hiện quy định tại khoản 3 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 Đầu tư và Công nghiệp Tân Tạo thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 1/năm 2026 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

Complying with the provisions of Clauses 3 and 4, Article 14 of Circular No. 96/2020/TT-BTC dated November 16th, 2020 of the Ministry of Finance guiding information disclosure on the stock market, Tan Tao Investment and Industry Comporation hereby discloses its financial statements in quarter 1/2026 to the Hanoi Stock Exchange as follows:

Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghiệp Tân Tạo

Name of Organization: Tan Tao Investment and Industry Comporation

- Mã chứng khoán: ITA
- *Stock code: ITA*

- Địa chỉ: Lô 2-4-6 Đường C, KCN Tân Tạo, Phường Tân Tạo, Tp.HCM

Address: Lot 2-4-6 Road C, Tan Tao Industrial Park, Tan Tao Ward, Ho Chi Minh City.

- Điện thoại liên hệ/Tel: 028 37508235 – 028 37508236
- Fax: 028 37508237
- Email: kcntantao@itagroup-vn.com
- Website: http://itaexpress.com.vn/tin_ita/ch_ng_khoan_ita/cong_b_thong_tin

2. Nội dung thông tin công bố/ Content of information disclosure:

- BCTC quý 1/năm 2026/*Financial Statements in Quarter 1/2026*
 BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc)/ *Separate Financial Statements (Listed organizations has no subsidiaries and superior accounting units have affiliated units);*

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con)/ *Consolidated Financial Statements (Listed organizations has subsidiaries);*



BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng)/ *General Financial Statements (Listed organizations has an accounting unit directly under its own accounting system).*

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân/ *Cases in which the cause must be explained:*

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC đã được soát xét/kiểm toán)

The auditing organization expresses an opinion that is not a fully accepted opinion for financial statements (for audited financial statements in):

Có/Yes

Không/No

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có/ *Explanatory documents in case of integration:*

Có/Yes

Không/No

+ 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 (đối với BCTC được kiểm toán năm 2026):

Profit after tax in the reporting period has a difference before and after the audit of 5% or more, converted from loss to profit or vice versa (for audited financial statements in 2026)

Có/Yes

Không/No

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có/ *Explanatory documents in case of integration:*

Có/Yes

Không/No

+ 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:

The profit after corporate income tax in the business performance statement of the reporting period change by 10% or more compared to the same period of the previous year:

Có/Yes

Không/No

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có/ *Explanatory documents in case of integration:*

Có/Yes

Không/No

+ 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:

The profit after tax in the reporting period suffered a loss, converted from profit in the same period last year to a loss in this period or vice versa:

Có/Yes

Không/No

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có/ *Explanatory documents in case of integration:*

Có/Yes

Không/No

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 29./04./2026 tại đường dẫn: http://itaexpress.com.vn/tin_ita/ch_ng_khoan_ita/cong_b_thong_tin

This information was published on the company's website on : 29./04./2026 at the link: http://itaexpress.com.vn/tin_ita/ch_ng_khoan_ita/cong_b_thong_tin

Đại diện tổ chức/Representative
Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBTT
(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)

Tài liệu đính kèm:
- BCTC riêng Quý 1/2026
Separate Financial
Statements in Quarter
1/2026

**CÔNG TY
CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ
VÀ CÔNG
NGHIỆP
TÂN TẠO**

Digitally signed by CÔNG
TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ
CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO
DN: C=VN, S=HÀ NỘI,
L=Hồ Chí Minh, CN=CÔNG
TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ
CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO,
OID.0.9.2342.19200300.100
.1.1=MST:0302670307
Reason: I am the author of
this document
Location: your signing
location here
Date: 2026-04-29 15:27:43
Foxit Reader Version: 9.7.1



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Thanh Phong



**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO
TAN TAO INVESTMENT AND INDUSTRY CORPORATION**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
SEPARATE FINANCIAL STATEMENTS**

**Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2026
For the year ended as at March 31, 2026**

MỤC LỤC/TABLE OF CONTENTS

	Trang/Page
- Báo cáo tình hình tài chính/Statement of Financial position	02 - 9
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh/Income Statement	10 - 11
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ/Cash Flow Statement	12 - 14
- Thuyết minh báo cáo tài chính/Notes to the Financial Statements	15 - 65

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026/As at March 31, 2026

Đơn vị tính/Unit: VND

Chỉ tiêu Item	Mã số/ Code	Thuyết minh/ Note	Số cuối kỳ Closing balance	Số đầu năm Opening balance
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN SHORT-TERM ASSETS	100		3.916.881.898.534	3.895.898.131.316
I. Tiền và các khoản tương đương tiền Cash and cash equivalents	110	V.1	1.887.283.265	3.007.465.153
Tiền Cash	111	V.1	1.887.283.265	3.007.465.153
Các khoản tương đương tiền Cash equivalents	112	V.1	-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn Short-term investments	120		2.000.000.000	2.000.000.000
Chứng khoán kinh doanh Trading securities	121	V.10	-	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh Provisions for decline in value of trading	122	V.10	-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn Short-term held-to-maturity investments	123	V.10	2.000.000.000	2.000.000.000
Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn Provision for short-term held-to-maturity investments	124		-	-
Đầu tư ngắn hạn khác Other short-term investments	125		-	-
Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư ngắn hạn khác Provision for other short-term investments	126		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn Short-term receivables	130		757.286.652.712	776.890.840.223
Phải thu ngắn hạn của khách hàng Short-term trade receivables	131	V.2	554.920.657.815	566.625.935.417
Trả trước cho người bán ngắn hạn Short-term prepayments to suppliers	132	V.3	178.534.121.281	175.020.642.807
Phải thu nội bộ ngắn hạn Short-term intra-company receivables	133		-	-

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026/As at March 31, 2026

Đơn vị tính/Unit: VND

Chỉ tiêu Item	Mã số/ Code	Thuyết minh/ Note	Số cuối kỳ Closing balance	Số đầu năm Opening balance
Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng Receivables from construction contracts in progress	134		-	-
Phải thu ngắn hạn khác Other short-term receivables	135	V.4	827.932.033.743	839.344.422.126
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi Short-term provisions for doubtful debts	136	V.5	(804.100.160.127)	(804.100.160.127)
Tài sản thiếu chờ xử lý Shortage of assets awaiting resolution	137		-	-
IV. Hàng tồn kho Inventories	140	V.5	3.144.197.651.176	3.102.608.101.882
Hàng tồn kho Inventories	141	V.5	3.180.010.722.400	3.138.421.173.106
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho Provisions for decline in value of inventories	142	V.5	(35.813.071.224)	(35.813.071.224)
VI. Tài sản ngắn hạn khác Other current assets	160		11.510.311.381	11.391.724.058
Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn Short-term prepaid expenses	161		1.169.753.505	-
Thuế GTGT được khấu trừ Deductible VAT	162		4.468.112.492	5.519.278.674
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước Taxes and other receivables from government budget	163	V.14.	5.872.445.384	5.872.445.384
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ Government bonds purchased for resale	164		-	-
Tài sản ngắn hạn khác Other current assets	165		-	-

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026/As at March 31, 2026

Đơn vị tính/Unit: VND

Chỉ tiêu Item	Mã số/ Code	Thuyết minh/ Note	Số cuối kỳ Closing balance	Số đầu năm Opening balance
B. TÀI SẢN DÀI HẠN LONG-TERM ASSETS	200		8.400.497.363.123	8.414.426.834.206
I. Các khoản phải thu dài hạn Long-term receivables	210		2.764.470.757.561	2.785.858.707.561
Phải thu dài hạn của khách hàng Long-term trade receivables	211	V.2	-	-
Trả trước cho người bán dài hạn Long-term prepayments to suppliers	212		-	-
Phải thu dài hạn khác Other long-term receivables	215	V.4	2.764.470.757.561	2.785.858.707.561
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi Long-term provisions for doubtful debts	216		-	-
II. Tài sản cố định Fixed assets	220		30.443.966.043	31.642.543.479
Tài sản cố định hữu hình Tangible fixed assets	221	V.7	30.443.966.043	31.642.543.479
- Nguyên giá Historical costs	222		103.707.741.053	103.707.741.053
- Giá trị hao mòn lũy kế Accumulated depreciation	223		(73.263.775.010)	(72.065.197.574)
Tài sản cố định thuê tài chính Finance lease fixed assets	224		-	-
- Nguyên giá Historical costs	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế Accumulated depreciation	226		-	-
Tài sản cố định vô hình Intangible fixed assets	227	V.8	-	-
- Nguyên giá Historical costs	228		4.296.215.505	4.296.215.505
- Giá trị hao mòn lũy kế Accumulated depreciation	229		(4.296.215.505)	(4.296.215.505)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026/As at March 31, 2026

Đơn vị tính/Unit: VND

Chỉ tiêu Item	Mã số/ Code	Thuyết minh/ Note	Số cuối kỳ Closing balance	Số đầu năm Opening balance
IV. Bất động sản đầu tư Investment properties	240	V.9	49.168.271.222	49.738.916.201
- Nguyên giá Historical costs	241		86.815.150.497	86.815.150.497
- Giá trị hao mòn lũy kế Accumulated depreciation	242		(37.646.879.275)	(37.076.234.296)
V. Tài sản dở dang dài hạn Long-term assets in progress	250	V.6	2.803.479.867.457	2.792.388.575.857
Chi phí SXKD dở dang dài hạn Long-term work in progress	251	V.6	2.766.291.186.456	2.755.199.894.856
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang Construction in progress	252	V.6	37.188.681.001	37.188.681.001
VI. Đầu tư tài chính dài hạn Long-term investments	260		2.752.608.321.697	2.752.608.321.697
Đầu tư vào công ty con Investments in subsidiaries	261	V.10	2.690.155.012.060	2.690.155.012.060
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết associates	262	V.10	-	-
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác Investments in equity of other entities	263	V.10	63.033.915.000	63.033.915.000
Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn Provision for impairment of long-term investments in other entities	264	V.10	(580.605.363)	(580.605.363)
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn Held to maturity investments	265	V.10	-	-
Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn Provision for long-term held-to-maturity investments	266		-	-

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026/As at March 31, 2026

Đơn vị tính/Unit: VND

Chỉ tiêu Item	Mã số/ Code	Thuyết minh/ Note	Số cuối kỳ Closing balance	Số đầu năm Opening balance
VII. Tài sản dài hạn khác Other long-term assets	270		326.179.143	2.189.769.411
Chi phí chờ phân bổ dài hạn Long-term prepaid expenses	271		326.179.143	2.189.769.411
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại Deferred income tax assets	272	V.20	-	-
Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn Long-term equipment and spare parts for replacement	273		-	-
Tài sản dài hạn khác Other long-term assets	274		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) TOTAL ASSETS	280		12.317.379.261.657	12.310.324.965.522
C. NỢ PHẢI TRẢ LIABILITIES	300		3.005.960.117.880	2.977.124.797.319
I. Nợ ngắn hạn Short-term liabilities	310		2.591.152.237.204	2.573.279.649.967
Phải trả người bán ngắn hạn Short-term trade payables	311	V.12.	25.644.975.910	28.349.608.315
Người mua trả tiền trước ngắn hạn Short-term prepayments from customers	312	V.13.	180.531.412.044	186.761.376.252
Phải trả cổ tức, lợi nhuận Dividends and profit payable	313		-	-
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn Current tax and other statutory payables	314	V.14.	2.546.989.532	2.689.195.880
Phải trả người lao động Payables to employees	315		437.847.828	2.550.033.746
Chi phí phải trả ngắn hạn Short-term accrued expenses	316	V.15.	600.717.568.566	600.700.029.581
Phải trả nội bộ ngắn hạn Short-term intra-company payables	317		-	-

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026/As at March 31, 2026

Đơn vị tính/Unit: VND

Chỉ tiêu Item	Mã số/ Code	Thuyết minh/ Note	Số cuối kỳ Closing balance	Số đầu năm Opening balance
Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng ngắn hạn Current progress billings payable under construction contracts	318		-	-
Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn Short-term unearned revenue	319	V.17.	10.852.238.925	11.600.016.600
Phải trả ngắn hạn khác Other short-term payments	320	V.16.	1.733.223.273.888	1.704.128.540.063
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn Short-term borrowings and finance lease liabilities	321	V.11	37.119.760.511	36.422.679.530
Dự phòng phải trả ngắn hạn Short-term provisions	322		-	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi Bonus and welfare fund	323		78.170.000	78.170.000
Quỹ bình ổn giá Price stabilization fund	324		-	-
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ Government bonds purchased for resale	325		-	-
II. Nợ dài hạn Long-term liabilities	330		414.807.880.676	403.845.147.352
Phải trả người bán dài hạn Long-term trade payables	331		-	-
Người mua trả tiền trước dài hạn Long-term repayments from customers	332	V.13.	-	-
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước dài hạn Long-term taxes and other payables to the State	333		-	-
Chi phí phải trả dài hạn Long-term accrued expenses	334	V.15.	-	-
Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh Intra-company payables for operating capital received	335		-	-
Phải trả nội bộ dài hạn Long-term intra-company payables	336		-	-

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026/As at March 31, 2026

Đơn vị tính/Unit: VND

Chỉ tiêu Item	Mã số/ Code	Thuyết minh/ Note	Số cuối kỳ Closing balance	Số đầu năm Opening balance
Doanh thu chờ phân bổ dài hạn Long-term unearned revenues	337	V.17.	-	-
Phải trả dài hạn khác Other long-term payables	338	V.16.	345.586.331.122	334.618.103.198
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn Long-term borrowings and finance lease liabilities	339	V.11	1.500.000.000	1.500.000.000
Trái phiếu chuyển đổi Convertible bonds	340		-	-
Cổ phiếu ưu đãi Preference shares	341		-	-
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả Deferred income tax payables	342	V.20	67.003.285.769	67.003.285.769
Dự phòng phải trả dài hạn Long-term provisions	343	V.18.	718.263.785	723.758.385
Quỹ phát triển khoa học, công nghệ Science and technology development fund	344		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU OWNER'S EQUITY	400		9.311.419.143.777	9.333.200.168.203
Vốn góp của chủ sở hữu Contributed capital	411	V.19.	9.384.636.070.000	9.384.636.070.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết Ordinary shares with voting rights	411a	V.19.	9.384.636.070.000	9.384.636.070.000
- Cổ phiếu ưu đãi Preference shares	411b	V.19.	-	-
Thặng dư vốn Capital surplus	412	V.19.	569.476.103.511	569.476.103.511
Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu Conversion options on convertible bonds	413		-	-
Vốn khác của chủ sở hữu Other capital	414	V.19.	-	-
Cổ phiếu mua lại của chính mình Treasury shares	415	V.19.	(3.673.910.000)	(3.673.910.000)
Chênh lệch đánh giá lại tài sản Differences upon asset revaluation	416	V.19.	-	-

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026/As at March 31, 2026

Đơn vị tính/Unit: VND

Chỉ tiêu Item	Mã số/ Code	Thuyết minh/ Note	Số cuối kỳ Closing balance	Số đầu năm Opening balance
Chênh lệch tỷ giá hối đoái Exchange rate differences	417	V.19.	-	-
Quỹ đầu tư phát triển Development and investment funds	418	V.19.	1.500.000.000	1.500.000.000
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu Other equity funds	419	V.19.	-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối Undistributed profit after tax	420	V.19.	(640.519.119.734)	(618.738.095.308)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước Undistributed profit after tax brought forward	420a		(618.738.095.308)	(622.279.091.574)
- LNST chưa phân phối kỳ này Undistributed profit after tax for the current year	420b		(21.781.024.426)	3.540.996.266
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) TOTAL SOURCES	440		12.317.379.261.657	12.310.324.965.522

Lập, ngày 29 tháng 04 năm 2026

Prepared, April 29, 2026

Người lập biểu
Prepared by

LƯƠNG THỊ HỒNG
LUONG THI HONG

Kế toán trưởng
Chief Accountant

BÙI THỊ PHƯƠNG
BUI THI PHUONG

P.Tổng Giám đốc
Deputy General Director



NGUYỄN MAI LÂM
NGUYEN MAI LAM

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
INCOME STATEMENT

Quý I năm 2026/The first quarter of 2026

Đơn vị tính/Unit: VND

Chỉ tiêu Item	Mã số/ Code	Thuyết minh Note	Kỳ này (Quý I/2026) This period (Q1/2026)	Kỳ trước (Quý I/2025) Previous period (Q1/2025)	Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2026 Accumulated to March 31, 2026	Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2025 Accumulated to March 31, 2025
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ Revenues from sales and services rendered	01	VI.1	10.740.966.544	13.327.649.781	10.740.966.544	13.327.649.781
Các khoản giảm trừ doanh thu Revenue deductions	02	VI.2	-	-	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ Net revenues from sales and services rendered	10		10.740.966.544	13.327.649.781	10.740.966.544	13.327.649.781
Giá vốn hàng bán Costs of goods sold	11		4.465.913.718	6.802.704.792	4.465.913.718	6.802.704.792
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ Gross revenues from sales and services rendered	20		6.275.052.826	6.524.944.989	6.275.052.826	6.524.944.989
Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư Profit/loss from the sale and disposal of investment property	21		-	-	-	-
Doanh thu hoạt động tài chính Financial income	22	VI.3	1.166.803	34.860.365	1.166.803	34.860.365
Chi phí tài chính Financial expenses	23	VI.4	786.234.948	789.054.483	786.234.948	789.054.483
- Trong đó: chi phí lãi vay In which: Interest expenses	24		786.234.948	789.054.483	786.234.948	789.054.483
Chi phí bán hàng Selling expenses	25		1.857.904.949	-	1.857.904.949	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp General administration expenses	26		22.330.757.090	20.774.277.855	22.330.757.090	20.774.277.855
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh Net profits from operating activities	30		(18.698.677.358)	(15.003.526.984)	(18.698.677.358)	(15.003.526.984)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
INCOME STATEMENT

Quý I năm 2026/The first quarter of 2026

Đơn vị tính/Unit: VND

Chỉ tiêu Item	Mã số/ Code	Thuyết minh Note	Kỳ này (Quý I/2026) This period (Q1/2026)	Kỳ trước (Quý I/2025) Previous period (Q1/2025)	Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2026 Accumulated to March 31, 2026	Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2025 Accumulated to March 31, 2025
Thu nhập khác Other income	31	VI.5	56.542.670	602.097.964	56.542.670	602.097.964
Chi phí khác Other expenses	32	VI.6	3.138.889.738	-	3.138.889.738	-
Lợi nhuận khác Other profits	40		(3.082.347.068)	602.097.964	(3.082.347.068)	602.097.964
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế Total net profit before tax	50		(21.781.024.426)	(14.401.429.020)	(21.781.024.426)	(14.401.429.020)
Chi phí thuế TNDN hiện hành Current corporate income tax expenses	51	VI.7	-	-	-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại Deferred corporate income tax expenses	52	VI.8	-	-	-	-
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN Profits after enterprise income tax	60		(21.781.024.426)	(14.401.429.020)	(21.781.024.426)	(14.401.429.020)

Người lập biểu
Prepared by

LƯƠNG THỊ HỒNG
LUONG THI HONG

Kế toán trưởng
Chief Accountant

BÙI THỊ PHƯƠNG
BUI THI PHUONG

Lập, ngày 29 tháng 04 năm 2026

Prepared, April 29, 2026

P.Tổng Giám đốc
Deputy General Director



NGUYỄN MAI LÂM
NGUYEN MAI LAM

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ/CASH FLOW STATEMENT

(Theo phương pháp gián tiếp)/(Indirect method)

Quý I năm 2026/The first quarter of 2026

Đơn vị tính/Unit: VND

Chi tiêu Item	Mã số Code	Thuyết minh Note	Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2026 Accumulated to March 31, 2026	Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2025 Accumulated to March 31, 2025
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh Cash flows from operating activities				
Lợi nhuận trước thuế Profit before tax	01		(21.781.024.426)	(14.401.429.020)
Điều chỉnh cho các khoản Adjustments for				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT Depreciation of fixed assets and investment properties	02		1.769.222.415	1.726.387.117
- Các khoản dự phòng Provisions	03		-	-
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ (Gains)/losses on exchange rate differences from revaluation of accounts derived from foreign currencies	04		-	-
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư tài chính (Gains)/losses on investing activities	05		-	-
- Chi phí lãi vay Interest expenses	06		786.234.948	789.054.483
- Các khoản điều chỉnh khác Other adjustments	07		-	-
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động Operating profit before changes in working capital	08		(19.225.567.063)	(11.885.987.420)
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu (Increase)/decrease in receivables	09		40.992.137.511	31.793.709.320
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho (Increase)/decrease in inventories	10		(52.680.840.894)	(63.044.817.157)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp) Increase/(decrease) in payables (exclusive of interest payables, enterprise income tax payables)	11		46.317.340.563	42.132.807.941
- (Tăng)/giảm chi phí chờ phân bổ (Increase)/decrease in prepaid expenses	12		2.780.902.031	(3.876.396.278)
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh (Increase)/decrease in trading securities	13		-	-
- Chi phí đi vay đã trả Borrowing costs paid	14		(16.412.924.387)	(15.270.794.257)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ/CASH FLOW STATEMENT

(Theo phương pháp gián tiếp)/(Indirect method)

Quý I năm 2026/The first quarter of 2026

Đơn vị tính/Unit: VND

Chi tiêu Item	Mã số Code	Thuyết minh Note	Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2026 Accumulated to March 31, 2026	Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2025 Accumulated to March 31, 2025
- Thuế TNDN đã nộp Enterprise income tax paid	15		(4.501.420.521)	(4.501.420.521)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh Other receipts from operating activities	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh Other payments on operating activities	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh Net cash flows from operating activities	20		(2.730.372.760)	(24.652.898.372)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư Cash flows from investing activities				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác Purchase or construction of fixed assets and other long-term assets	21		(1.108.585.859)	(1.108.585.859)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác Proceeds from disposals of fixed assets and other long-term assets	22		20.000.000	20.000.000
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác Loans and purchase of debt instruments from other entities	23		(10.000.000.000)	-
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác Collection of loans and repurchase of debt instruments of other entities	24		10.000.000.000	-
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác Equity investments in other entities	25		-	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác Proceeds from equity investment in other entities	26		-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia Interest and dividend received	27		2.001.695.750	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư Net cash flows from investing activities	30		913.109.891	(1.088.585.859)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ/CASH FLOW STATEMENT

(Theo phương pháp gián tiếp)/(Indirect method)

Quý I năm 2026/The first quarter of 2026

Đơn vị tính/Unit: VND

Chi tiêu Item	Mã số Code	Thuyết minh Note	Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2026 Accumulated to March 31, 2026	Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2025 Accumulated to March 31, 2025
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính Cash flows from financial activities				
Tiền thu từ đi vay Proceeds from borrowings	33		17.110.005.368	15.690.106.055
Tiền trả nợ gốc vay Repayment of principal	34		(16.412.924.387)	(15.270.794.257)
Tiền chi trả nợ thuê tài chính Repayment of financial principal	35		-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu Dividends or profits paid to owners	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính Net cash flows from financial activities	40		697.080.981	419.311.798
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ Net cash flows during the fiscal year	50		(1.120.181.888)	(25.322.172.433)
Tiền và tương đương tiền đầu năm Cash and cash equivalents at the beginning of fiscal year	60		3.007.465.153	37.634.160.430
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ Cash and cash equivalents at the end of the period	70	V.1	1.887.283.265	12.311.987.997

Người lập biểu
Prepared by

LƯƠNG THỊ HỒNG
LUONG THI HONG

Kế toán trưởng
Chief Accountant

BÙI THỊ PHƯƠNG
BUI THI PHUONG

Lập, ngày 29 tháng 04 năm 2026

Prepared, April 29, 2026

P.Tổng Giám đốc
Deputy General Director



NGUYỄN MAI LÂM
NGUYEN MAI LAM

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

Quý I năm 2026/The first quarter of 2026

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY/THE COMPANY'S INFORMATION

1. Hình thức sở hữu vốn/Form of ownership

Công ty CP Đầu tư và Công nghiệp Tân Tạo (ITACO) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0302670307, đăng ký lần đầu ngày 15/07/2002, đăng ký thay đổi lần thứ 26 ngày 04/08/2025 do Sở tài chính TP. Hồ Chí Minh cấp.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 58/QĐ-SGDHN do Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội ban hành ngày 06/02/2025.

Tan Tao Investment and Industry Corporation (ITACO) was established under Certificate of business registration No.0302670307, first registered dated July 15, 2002; amended 26th dated August 04, 2025 by Ho Chi Minh City Department of Finance.

The Company's shares are listed on the Ha Noi Stock Exchange pursuant to Decision No. 58/QĐ-SGDHN issued by the Hanoi Stock Exchange on February 6, 2025.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp : 9.384.636.070.000 VND

Legal capital to Certificate of business registration

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 31/03/2026 : 9.384.636.070.000 VND
Contributed capital as at March 31, 2026

Trụ sở chính của Công ty tại: Lô 2-4-6 Đường C, KCN Tân Tạo, phường Tân Tạo, TP. Hồ Chí Minh.

The head office is located at: Lot 2-4-6, Road C, Tan Tao Industrial Park, Tan Tao Ward, Ho Chi Minh City.

Số lượng CB-CNV của Công ty tại ngày 31/03/2026 là 251 người (tại ngày 31/12/2025 là 243 người).

The number of the Company's employees as at March 31, 2026 is 251 (December 31, 2025 is 243).

2. Lĩnh vực kinh doanh

Xây dựng và Dịch vụ.

Construction and Services.

3. Ngành nghề kinh doanh/Business lines

Phát triển khu công nghiệp và hạ tầng khu công nghiệp; đầu tư xây dựng và kinh doanh khu công nghiệp, khu dân cư đô thị; cho thuê đất đã được xây dựng xong cơ sở hạ tầng; cho thuê hoặc bán nhà xưởng do Công ty xây dựng trong khu công nghiệp; kinh doanh các dịch vụ trong khu công nghiệp; xây dựng công nghiệp, dân dụng và dịch vụ cho thuê kho bãi và kinh doanh nhà ở.

The current principal activities of the Company are constructing and trading infrastructures in Industrial Park; constructing and trading industrial parks and urban residential areas; leasing out completed infrastructure land lots; leasing out or selling the plants constructed by the Company in industrial parks; providing logistical services in industrial parks; constructing, civil and providing forwarding and warehousing services; and trading houses.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường/Ordinary course of business: 12 tháng/ 12 months

5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Characteristics of the business activities in the fiscal year that affect the financial statements

Không có/ None

6. Cấu trúc doanh nghiệp/Enterprise structure

Tên/ Name	Địa chỉ/ Address	Tỷ lệ lợi ích Ratio of benefit		Tỷ lệ quyền biểu quyết/Ratio of voting power	
		Số cuối năm Closing balance	Số đầu năm Opening balance	Số cuối năm Closing balance	Số đầu năm Opening balance
Công ty con/Subsidiaries company:					
Công ty TNHH Khai thác Dịch vụ - Kinh doanh Văn phòng và Nhà xưởng Tân Tạo	Lô 16 Đường số 2, KCN Tân Tạo, P. Tân Tạo, TP. Hồ Chí Minh				
Tan Tao Services Utilization - Office and Warehousing Trade Co., Ltd.	Lot 16, Road No.2, Tan Tao Industrial Park, Tan Tao Ward, Ho Chi Minh City	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Công ty CP Đầu tư Tân Đức	Lô 8, Đường Đức Hòa Hạ, KCN Tân Đức, xã Đức Hòa, tỉnh Tây Ninh				
Tan Duc Investment Corporation	Lot 8, Road Duc Hoa Ha, Tan Duc Industrial Park, Duc Hoa Commune, Tay Ninh Province	98,50%	98,50%	98,50%	98,50%
Công ty CP Khai thác và Phát triển Kho vận Tân Tạo	Lô 21 Đường 1, KCN Tân Tạo, P. Tân Tạo, TP. Hồ Chí Minh				
Tan Tao Forwarding and Warehousing Corporation	Lot 21, Street 1, Tan Tao Industrial Park, Tan Tao War, Ho Chi Minh City	94,50%	94,50%	94,50%	94,50%
Công ty Cổ phần Đầu tư Đô thị Sài Gòn - MeKong	Lô số 8, đường Đức Hòa Hạ, KCN Tân Đức, Xã Đức Hòa, Tỉnh Long An				
Sai Gon-Mekong City Investment Corporation	Lot 8 Duc Hoa Ha Street, Tan Duc Industrial Park, Duc Hoa Commune, Long An Province	58,34%	58,34%	58,34%	58,34%
Công ty CP Bầu trời Tân Tạo Mê Kông	Số 117-119 Pasteur, P. Xuân Hòa, TP. Hồ Chí Minh				
Tan Tao Mekong Sky Corporation	No. 117-119 Pasteur, Xuan Hoa Ward, Ho Chi Minh City	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%
Công ty CP Đầu tư Kinh doanh Đô thị Tân Tạo Mê Kông	Số 4/6 Nguyễn Văn Lượng, P. An Hội Đông, TP. Hồ Chí Minh				
Tan Tao Mekong City Investment and Trading Corporation	No. 4/6 Nguyen Van Luong, An Hoi Dong Ward, Ho Chi Minh City	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%

Cơ sở đồng kiểm soát:

Joint ventures company:

Không có /None

Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân:

Dependent accounting affiliated units having no legal status:

Chi nhánh Công ty CP Đầu tư và Tổ 9, Khu phố Hoà Lập, xã Kiên Lương, tỉnh An Giang.
Công nghiệp Tân Tạo

Branch of Tan Tao Investment and Group 9, Hoa Lap Quarter, Kien Luong commune, An Giang province.
Industry Corporation

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN **ACCOUNTING PERIOD AND ACCOUNTING CURRENCY**

1. Kỳ kế toán/Accounting period

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
Annual accounting period of Company is from January 01 to December 31 .

2. Đơn vị tiền tệ/Accounting currency

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).
The financial statements are prepared and presented in Vietnam Dong (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN **ACCOUNTING STANDARDS AND ACCOUNTING SYSTEM**

1. Chế độ kế toán/Accounting system

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 99/2025/TT/BTC ngày 27/10/2025 của Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn bổ sung, sửa đổi.
The Company applies Enterprise Accounting System issued under Circular No.99/2025/TT-BTC dated October 27, 2025 by Ministry of Finance as well as the circulars of the Ministry of Finance and supplementary and amending Circulars.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán **Declaration of adherence to Accounting Standards and Accounting system**

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

The Company applies Vietnamese Accounting Standards and supplement documents issued by the State. Financial statements are prepared in accordance with regulations of each standard and supplement documents as well as with current accounting system.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG/ACCOUNTING POLICIES

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền/Cash and cash equivalents

a. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền/Cash

Các khoản tiền là toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại thời điểm báo cáo, gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Cash includes: cash on hand, cash in bank under current account and cash in transit.

b. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền/Cash equivalents

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư có thời gian thu hồi còn lại không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

Cash equivalents are short term investments for a period not exceeding 3 months that are readily convertible to known amounts of cash and which are subject to an insignificant risk of changes in value at the end of the accounting period.

c. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác/Other currencies convert

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ phải theo dõi chi tiết theo nguyên tệ và phải được quy đổi ra đồng Việt Nam. Khoản thấu chi ngân hàng được phản ánh tương tự như khoản vay ngân hàng.

Transactions in currencies other than Vietnam dong must be recorded in original currency and converted into Vietnam dong. Overdraft is recorded as a bank loan.

Tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán, doanh nghiệp phải đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ theo tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch. Riêng số dư các khoản tiền gửi không kỳ hạn bằng ngoại tệ, doanh nghiệp phải đánh giá lại theo tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản tiền gửi không kỳ hạn.

At the end of the accounting period, the enterprise shall remeasure the balances of monetary items denominated in foreign currencies at the average bank transfer buying and selling exchange rates quoted by the commercial bank where the enterprise regularly conducts transactions. For balances of demand deposits in foreign currencies, the enterprise shall remeasure them at the average bank transfer buying and selling exchange rates quoted by the commercial bank where the enterprise maintains its demand deposit accounts.

Tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán, doanh nghiệp phải đánh giá lại vàng tiền tệ theo giá mua trên thị trường trong nước. Giá mua trên thị trường trong nước là giá mua được công bố bởi Ngân hàng Nhà nước. Trường hợp Ngân hàng Nhà nước không công bố giá mua vàng thì tính theo giá mua công bố bởi các đơn vị được phép kinh doanh vàng theo luật định và doanh nghiệp.

At the end of the accounting period, the enterprise shall remeasure monetary gold at the domestic market buying price. The domestic market buying price is the buying price announced by the State Bank of Vietnam. If the State Bank of Vietnam does not announce a gold buying price, it shall be determined based on the buying prices quoted by entities licensed to trade in gold in accordance with applicable laws and by the enterprise.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính/Financial investment

Là các khoản đầu tư ra bên ngoài doanh nghiệp nhằm mục đích sử dụng hợp lý vốn nâng cao hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp như: đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính khác...

Financial investment is the outside investments with purpose to use capital reasonably and improve efficiency of business operations such as investments in subsidiaries, joint ventures, cooperation, investment in securities and other financial investments ...

Phân loại các khoản đầu tư khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

For the preparation of financial statements, the financial investment must be classified as bellows:

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Having maturity less than 12 months or 01 normal production period are recorded as short - term.
- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.
- Having maturity over than 12 months or 01 normal production period are recorded as long - term.

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư này phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng,... giấy tờ có giá (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu, chứng chỉ tiền gửi), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi được phân loại là nợ phải trả, các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác hoặc có bản chất tương tự và không bao gồm các công cụ phái sinh.

This investment does not include term deposits at banks, marketable securities (including treasury bills, promissory notes, and certificates of deposit), bonds, preferred shares classified as liabilities, loans held to maturity for the purpose of earning periodic interest, other held-to-maturity investments or instruments of a similar nature, and does not include derivative instruments.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn nếu chưa được lập dự phòng theo quy định của pháp luật, Công ty phải đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hay toàn bộ khoản đầu tư có thể không thể thu hồi được, số tổn thất phải ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính. Trường hợp số tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy thì không ghi giảm khoản đầu tư và được thuyết minh về khả năng thu hồi của khoản đầu tư trên Thuyết minh Báo cáo tài chính.

b. Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết/Investments in joint ventures and associates

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào doanh thu tài chính trong kỳ. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Investments in subsidiaries and associates are accounted for using the cost method. Net profits distributed from subsidiaries and associates arising after the date of investment are recorded in financial revenue for the period. Other distributions (other than net profits) are considered as recovery of investments and are recorded as deductions from the cost of investment.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó: Joint venture activities in the form of Jointly controlled business activities and Jointly controlled assets are applied by the Company with general accounting principles as with other normal business activities. In which:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;

The Company separately monitors income and expenses related to joint venture activities and allocates them to the parties in the joint venture according to the joint venture contract;

- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

The company separately tracks joint venture contributed capital, the share of jointly controlled assets, joint liabilities, and separate liabilities arising from joint venture operations.

Các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến hoạt động đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận là chi phí tài chính trong kỳ.

Expenses directly related to investment activities in joint ventures and associated companies are recognized as financial expenses in the period.

Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác: khoản tổn thất do công ty con, liên doanh, liên kết bị lỗ dẫn đến nhà đầu tư có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư này. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính cho từng khoản đầu tư và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

Provision for loss of investment in other entities: losses incurred by subsidiaries, joint ventures, or associates, potentially leading to investor capital loss, or provisions due to the decline in value of these investments. The establishment or reversal of this provision is carried out at the time of preparing the financial statements for each investment and is recognized in financial costs during the period.

c. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác
Investments in equity instruments of other entities

Là các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

These are investments in equity instruments of other entities without control, joint control, or significant influence over the investee.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu/Trade and other receivables

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

All receivables must be recorded detail by receivable term, receivable entity, original currency and other factors according to the Company's management needs.

Việc phân loại các khoản phải thu được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu khách hàng: các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua-bán giữa Công ty và người mua như bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý / nhượng bán tài sản, tiền bán hàng xuất khẩu của bên giao ủy thác thông qua bên nhận ủy thác;
- Phải thu nội bộ: các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải thu khác: các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua-bán.

The classification of receivables must be managed as bellows:

- Trade receivables: any receivable having from trading activities between the company and its clients: selling goods, providing service, disposal of assets, exported receivable of consigner through the consignee;
- Intra-company receivables: receivables between the company with its dependent branches;
- Other receivables: are non trade receivables and do not related to trading activities.

Phân loại các khoản phải thu khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

For the preparation of financial statements, the receivables must be classified as bellows:

- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Having maturity less than 12 months or 01 normal production period are recorded as short - term.
- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.
- Having maturity over than 12 months or 01 normal production period are recorded as long - term.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải thu có gốc ngoại tệ (trừ các khoản trả trước cho người bán; nếu tại thời điểm lập báo cáo có bằng chứng chắc chắn về việc người bán không thể cung cấp hàng hóa, dịch vụ và Công ty sẽ phải nhận lại các khoản trả trước bằng ngoại tệ thì các khoản này được coi là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

At the reporting date, the company revaluates the receivables which have balance in foreign currency (except for advance to suppliers; if we have evidence that the supplier will not supply the good or provide the service and the company will receive back this advance in foreign currency, this advance will be treated as monetary item having foreign currency) at the buying price quoted by commercial bank which is trading with the company at the reporting date.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: các khoản nợ phải thu khó đòi được trích lập dự phòng phải thu khó đòi khi lập Báo cáo tài chính. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ. Đối với những khoản phải thu khó đòi kéo dài trong nhiều năm mà Công ty đã cố gắng dùng mọi biện pháp để thu nợ nhưng vẫn không thu được nợ và xác định khách nợ thực sự không có khả năng thanh toán thì Công ty có thể phải làm các thủ tục bán nợ cho Công ty mua, bán nợ hoặc xóa những khoản nợ phải thu khó đòi trên sổ kế toán (thực hiện theo quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty).

Provisions for bad debts: The bad debts are make provision at the balance sheet date. The provision or reversal is made at the reporting date and is recorded as management expense of the fiscal year. For the long-term bad debts in many years, the company tried to collect but cannot and there is evidence that the client has insolvency, the company may sell these long-term bad debts to debt collection company or write off (according to regulations and charter of the company).

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho/ Inventories

a. Nguyên tắc ghi nhận/Principle of recognition

Hàng tồn kho chủ yếu bao gồm đất đai, nhà xưởng trong các khu công nghiệp, đất để ở, nhà ở, căn hộ trong các khu đô thị và các tài sản của các dự án bất động sản khác đã hoàn thành, được mua hoặc đang được xây dựng để bán trong quá trình hoạt động bình thường của Công ty, không phải để cho thuê hoặc chờ tăng giá, và được ghi nhận 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 hàng hóa tồn kho bao gồm: Chi phí tiền sử dụng đất và tiền thuê đất; Chi phí xây dựng trả cho nhà thầu; Chi phí lãi vay, chi phí tư vấn, thiết kế, chi phí san lấp, đền bù giải phóng mặt bằng, phí tư vấn, thuế chuyển nhượng đất, chi phí quản lý xây dựng chung, và các chi phí liên quan khác.

Inventories mainly comprise land, factories, properties in industrial parks, apartments in residential areas, and properties of other estate projects completed, purchased or being constructed for sale in the ordinary course of business, rather than to be held for rental or capital appreciation, and is measured at the lower of cost and net realizable value. Cost includes: Freehold and leasehold rights for land; Amounts paid to contractors for construction; Borrowing costs, planning and design costs, costs of site preparation, professional fees for legal services, property transfer taxes, construction overheads and other related costs.

b. Phương tính giá trị hàng tồn kho/Cost determination of inventories

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng hóa bất động sản trong điều kiện kinh doanh bình thường, dựa trên giá thị trường vào ngày báo cáo và chiết khấu cho giá trị thời gian của dòng tiền, nếu đáng kể, và trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính. Giá vốn của bất động sản đã bán được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng dựa trên các chi phí trực tiếp tạo thành bất động sản đó và chi phí chung được phân bổ trên cơ sở diện tích tương ứng của bất động sản đó.

Net realisable value is the estimated selling price in the ordinary course of the business, based on market prices at the reporting date and discounted for the time value of money if material, less costs to completion and the estimated costs of sale. The cost of real estate sold is recognised in the separate statement of income with reference to the direct costs incurred on the property and an allocation of any non-direct costs based on the relative size of the property.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư

Principles of recording and depreciating fixed assets, financial lease fixed assets, investment properties

Tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được theo dõi chi tiết nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Fixed assets are stated at the historical cost. During the using time, fixed assets are recorded at cost, accumulated depreciation and net book value.

Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính được ghi nhận bằng giá trị hợp lý của tài sản thuê hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính.

Historical cost of finance lease fixed assets are recognized at the fair value of the leased property or the present value of the minimum lease payment (in case the fair value is higher than the present value of the minimum lease payment) plus the initial costs directly related to the initial operation of financial leasing.

Trong quá trình sử dụng, Công ty trích khấu hao TSCĐ vào chi phí SXKD đối với TSCĐ có liên quan đến SXKD. Riêng TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất thì chỉ tính khấu hao đối với những TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất có thời hạn.

Bất động sản đầu tư được trích khấu hao như TSCĐ, trừ bất động sản đầu tư chờ tăng giá không trích khấu hao mà chỉ xác định tổn thất do giảm giá trị.

During the operation, the Company depreciates fixed assets into production and business expenses for fixed assets related to production and business. Intangible fixed assets such as land use rights are only depreciated for intangible fixed assets such as land use rights with a term.

Investment properties are depreciated normally, except for investment property for waiting increase of price. The Company just only determine value of loss cause of decreasing value.

Khấu hao TSCĐ hữu hình và vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Depreciation is provided on a straight-line basis. The useful life are estimated as follows:

- Nhà cửa, vật kiến trúc/Buildings, structures	5 - 20	năm/Year
- Máy móc, thiết bị /Machinery, equipment's	4 - 10	năm/Year
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn/Transportation equipment's, transmitters	5 - 7	năm/Year
- Thiết bị văn phòng/Office equipment and furniture	4 - 6	năm/Year
- Phần mềm máy tính/Computer software	5	năm/Year

Khấu hao bất động sản đầu tư được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Depreciation investment properties is provided on a straight-line basis. The useful life are estimated as follows:

- Quyền sử dụng đất/Land use rights	36 - 39	năm/Year
- Nhà cửa và nhà xưởng/Buildings, plants	20 - 37	năm/Year

6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí chờ phân bổ/Prepaid expenses

Việc tính và phân bổ chi phí chờ phân bổ vào chi phí SXKD từng kỳ doanh nghiệp phải căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ cho phù hợp.

The calculation and allocation of deferred expenses to operating expenses in each period must be based on the nature and magnitude of each type of cost, in order to select an appropriate allocation method and basis.

Các khoản chi phí chờ phân bổ được theo dõi chi tiết từng khoản chi phí chờ phân bổ theo từng kỳ hạn, số đã phát sinh, số đã phân bổ vào các đối tượng chịu chi phí của từng kỳ kế toán và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.

Deferred expenses are tracked in detail by each item, including their respective terms, amounts incurred, amounts allocated to cost objects in each accounting period, and the remaining amounts yet to be allocated to expenses.

Phân loại các chi phí chờ phân bổ khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

Prepaid expense is classified as follows:

- Số tiền chờ phân bổ để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là ngắn hạn.

Amounts paid in advance to provide goods and services within a period not exceeding 12 months or a normal business cycle from the time of prepayment are classified as short-term.

- Số tiền chờ phân bổ để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là dài hạn.

Amounts paid in advance to provide goods and services for a period of more than 12 months or more than one normal business cycle from the time of prepayment are classified as long-term.

7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả/Principles of recording payables

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo thời hạn thanh toán còn lại của các khoản phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Payables are tracked in detail according to the remaining payment term of the payables, the payable entity, the original currency payable and other factors according to the Company's management needs.

Việc phân loại các khoản phải trả được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải trả người bán: các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác;
- Phải trả nội bộ: 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;
- Phải trả khác: các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa, dịch vụ.

The classification of payables must be managed as bellows:

- Trade payables: any payable having from trading activities from purchase, using service, import though consigner;
- Intra-company payables: payables between the company with its dependent branches;
- Other payables: are non trade payables and do not related to trading activities.

Phân loại các khoản phải trả khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

For the preparation of financial statements, the payables must be classified as bellows:

- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Having maturity less than 12 months or 01 normal production period are recorded as short - term.
- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.
- Having maturity over than 12 months or 01 normal production period are recorded as long - term.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải trả có gốc ngoại tệ (trừ các khoản người mua trả tiền trước; nếu tại thời điểm lập báo cáo có bằng chứng chắc chắn về việc Công ty không thể cung cấp hàng hóa, dịch vụ và Công ty sẽ phải trả lại các khoản nhận trước bằng ngoại tệ thì các khoản này được coi là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) theo tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

At the reporting date, the Company revaluates the payables which have balance in foreign currency (except for advance from clients; if we have evidence that the supplier will not supply the good or provide the service and the company will receive back this advance in foreign currency, this advance will be treated as monetary item having foreign currency) at the buying price quoted by commercial bank which is trading with the Company at the reporting date.

8. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính/Loans and finance lease liabilities

Các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai không phản ánh vào khoản mục này.

Loans in the form of issuance of bond or preference share with preferential terms required the issuer to repurchase at a certain time in the future shall not be reflected on this item.

Các khoản vay, nợ cần được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, từng khế ước và từng loại tài sản vay nợ. Các khoản nợ thuê tài chính được phản ánh theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Loans, debts should be monitored in detail for each entity, each contract and each type of loan assets. The financial lease liabilities are stated at present value of minimum lease payment or the fair value of the lease assets.

Phân loại các khoản phải vay và nợ phải trả thuê tài chính khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:
For the preparation of financial statements, the loans and finance lease liabilities must be classified as follows:

- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính có thời hạn trả nợ còn lại không quá 12 tháng được phân loại là ngắn hạn.

- Having maturity less than 12 months or 01 normal production period are recorded as short - term.

- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính có thời hạn trả nợ còn lại hơn 12 tháng được phân loại là dài hạn.

- Having maturity over than 12 months or 01 normal production period are recorded as long - term.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản vay, nợ thuê tài chính có gốc ngoại tệ theo tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

At the reporting date, the Company revaluates the loans and finance lease liabilities which have balance in foreign currency at the selling price quoted by commercial bank which is trading with the Company at the reporting date.

9. Nguyên tắc ghi nhận vay và vốn hóa các khoản chi phí đi vay/Borrowings and capitalization of borrowing costs

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ, trừ trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Borrowing costs are recognized into financial expenses, except in case where the borrowings cost directly attribute to the acquisition or work in progress is calculated to value of assets (capitalized), when all the conditions are in accordance with VAS “Borrowing costs”.

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả/ Accrued expenses

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Việc trích trước chi phí phải trả phải được tính toán một cách chặt chẽ và phải có bằng chứng hợp lý, tin cậy. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

Payables for goods and services received from sellers or provided to buyers during the period but not actually paid due to lack of invoices or insufficient accounting records and documents, and payables to employees are recorded in production and business expenses during the period to ensure that when actual costs arise, they do not cause sudden changes in production and business expenses on the basis of ensuring the principle of matching between revenue and costs. The accrual must be calculated carefully and must have proper evidence. When these expenses arise, if there is any difference with the amount charged, accountants additionally record or make decrease to cost equivalent to the difference.

11. Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả /Provision for payables

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công ty được hơn 12 tháng tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo Luật Lao động và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng dùng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi niên độ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Tăng hoặc giảm trong khoản trích trước này ngoại trừ phần thanh toán thực tế cho người lao động sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

The severance pay to employee is accrued at the end of each reporting year for all employees who have been in service for more than 12 months up to the balance sheet date at the rate of one-half of the average monthly salary for each year of service up to 31 December 2008 in accordance with the Labour Code and related implementing guidance. The average monthly salary used in this calculation will be revised at the end of each reporting period following the average monthly salary of the 6-month period up to the reporting date. Any increase to the accrued amount will be taken to the separate income statement.

Khoản trợ cấp thôi việc trích trước này được sử dụng để trả trợ cấp thôi việc cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo Điều 48 của Bộ luật Lao động.

This accrued severance allowance is used to pay severance benefits to employees upon termination of their labor contracts in accordance with Article 48 of the Labor Code.

12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện/Unearned revenues

Doanh thu chưa thực hiện bao gồm doanh thu nhận trước như: số tiền khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản; khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ; chênh lệch giữa bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết so với giá bán trả tiền ngay; doanh thu tương ứng với hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống.

Unrealized revenues include: rental prepayment of customer, interest prepayment of borrower or debt instrument, the difference price on installment payment; corresponding to turnover of goods, services or discounts to customers in traditional client program.

Số dư các khoản doanh thu nhận trước bằng ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính nếu không có bằng chứng chắc chắn cho thấy Công ty sẽ phải trả lại khoản tiền nhận trước cho khách hàng bằng ngoại tệ thì không đánh giá chênh lệch tỷ giá tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

The balance of the unearned revenue in foreign currency at the end of the fiscal year: if there is not reliable evidence lead to refund this amount, foreign exchange rate difference at the time of preparing the Financial Statements.

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu /Owner's equity

a. Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu/Contributed capital, capital surplus, conversion options on convertible bonds, other capital

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu và được theo dõi chi tiết cho từng tổ chức, từng cá nhân tham gia góp vốn.

Capital contribution is stated at actually contributed capital of owners and recorded by each individual, organization.

Khi giấy phép đầu tư quy định vốn điều lệ của công ty được xác định bằng ngoại tệ thì việc xác định phần vốn góp của nhà đầu tư bằng ngoại tệ được căn cứ vào số lượng ngoại tệ đã thực góp.

When capital of the investment license is determined in foreign currency, the determination of the investors shall be based on the actual amount of foreign currencies which they contribute.

Vốn góp bằng tài sản được ghi nhận tăng vốn chủ sở hữu theo giá đánh giá lại của tài sản được các bên góp vốn chấp nhận. Đối với tài sản vô hình như thương hiệu, nhãn hiệu, tên thương mại, quyền khai thác, phát triển dự án ... chỉ được tăng vốn góp nếu pháp luật có liên quan cho phép.

Contributed capital in assets must be recorded in revaluation of assets which share holders approved. Intangible assets such as brand, trademark, trade name, right of exploitation, development projects ... shall only be recorded as capital if relevant law allows.

Đối với công ty cổ phần, vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi theo giá thực tế phát hành cổ phiếu, nhưng được phản ánh tại hai chỉ tiêu riêng:

- Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo mệnh giá của cổ phiếu;
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành cổ phiếu và mệnh giá.

For joint-stock company, contributed capital of the shareholders is recorded according to actual price of stock issuance, but it is reflected in two separate items:

- Contributions from owners are recorded at par value of the shares;
- Capital surplus is recognized by the greater than or less than difference between the actual price of issue of shares and par value.

Ngoài ra, thặng dư vốn cổ phần cũng được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi tái phát hành cổ phiếu quỹ.

In addition, the capital surplus was also recorded at the difference higher or lower between the actual price of stock issuance and the par value of shares as treasury shares.

Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu phát hành cổ phiếu phát sinh khi công ty phát hành loại trái phiếu có thể chuyển đổi thành một số lượng cổ phiếu xác định được quy định sẵn trong phương án phát hành. Giá trị cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi là chênh lệch giữa tổng số tiền thu về từ việc phát hành trái phiếu chuyển đổi và giá trị cấu phần nợ của trái phiếu chuyển đổi. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, giá trị quyền chọn cổ phiếu của trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận riêng biệt trong phần vốn đầu tư của chủ sở hữu. Khi đáo hạn trái phiếu, kế toán quyền chọn này sang thặng dư vốn cổ phần.

The conversion options on convertible bonds arising from convertible shares issuance which prescribed in issuance plan. The value of capital component of convertible bonds is the difference between the total proceeds from the issuance of convertible bonds and the value of the debt component of the convertible bonds. At the time of initial recognition, the value of conversion options on convertible bonds are recorded separately in owner's capital. At the bond maturity, accountants shall record this option as capital surplus.

Vốn khác phản ánh vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (theo quy định hiện hành).

Other capital: to reflect operation capital which set up additionally from the result of the operating results or given as gifts, presents, asset revaluation (under the current regulations).

b. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá/Foreign exchange rate difference

Chênh lệch tỷ giá hối đoái là chênh lệch phát sinh từ việc trao đổi thực tế hoặc quy đổi cùng một số lượng ngoại tệ sang đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá hối đoái khác nhau tại thời điểm phát sinh các nghiệp vụ kinh tế bằng ngoại tệ và tại thời điểm đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ khi lập Báo cáo tài chính.

Exchange rate difference is the difference arising from the actual exchange or conversion of the same amount of foreign currency into accounting currency at different exchange rates at the time of economic transactions in foreign currency and at the time of revaluation of foreign currency items when preparing financial statements.

Các khoản chênh lệch tỷ giá trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được phản ánh vào doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) hoặc chi phí tài chính (nếu lỗ) tại thời điểm phát sinh. Riêng chênh lệch tỷ giá trong giai đoạn trước hoạt động của các doanh nghiệp do Nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ có thực hiện dự án, công trình trọng điểm quốc gia thì phản ánh trên Bảng cân đối kế toán và phân bổ dần vào doanh thu / chi phí tài chính.

Exchange rate differences during the period from foreign currency transactions are reflected in financial revenue (if profit) or financial expenses (if loss) at the time of occurrence. In particular, exchange rate differences in the period before the operation of enterprises in which the State holds 100% of charter capital and implements national key projects and works are reflected on the Balance Sheet and gradually allocated to financial revenue/expenses.

c. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối/Undistributed post-tax profits

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của công ty sau khi cộng (+) hoặc trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Undistributed profit after tax is the profit from the company's operations after adding (+) or subtracting (-) adjustments due to retroactive application of changes in accounting policies and retroactive adjustment of material errors of previous years.

Việc phân chia lợi nhuận hoạt động kinh doanh của công ty phải đảm bảo theo đúng chính sách tài chính hiện hành.

Profit distribution must be complied with the current financial policies.

Công ty mẹ phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ và nếu số lợi nhuận quyết định phân phối vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng, công ty mẹ chỉ thực hiện phân phối sau khi đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ.

Parent Company distribute profit to owners which shall not exceed the undistributed post-tax profits on the consolidated financial statements, including the impact of any gain recognized from the transaction by cheap purchase. In case undistributed post-tax profits in the consolidated financial statements is higher than its financial statements of the the parent company, the parent company make distribution after transferring profits from subsidiary companies to the parent companies.

Khi phân phối lợi nhuận cần 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, lợi nhuận của công ty.

Profit distribution should take account of non-monetary items in undistributed post-tax profits that may affect cash flows and the dividend payment ability of the Company.

14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu/Revenues

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của khoản tiền nhận được, không bao gồm các khoản chiết khấu, giảm giá và các khoản thuế. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Revenue is recognised to the extent that it is probable that the economic benefits will flow to the Company and the revenue can be reliably measured. Revenue is measured at the fair value of the consideration received or receivable, excluding trade discount, rebate, and sales return. The following specific recognition criteria must also be met before revenue is recognised:

- *Doanh thu từ cho thuê đất khu công nghiệp đã phát triển cơ sở hạ tầng./Revenue from leasing industrial park land with developed infrastructure:*

Doanh thu Cho thuê đất khu công nghiệp đã phát triển cơ sở hạ tầng được ghi nhận doanh thu một lần đối với toàn bộ số tiền cho thuê nhận trước khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

Revenue from leasing industrial park land with developed infrastructure is recognized as one-time revenue for the entire rental amount received in advance when all of the following conditions are simultaneously satisfied:

+ Thời gian cho thuê chiếm trên 90% thời gian sử dụng hữu ích của tài sản;

The lease period is more than 90% of the useful life of the assets;

+ Bên đi thuê không có quyền hủy ngang hợp đồng thuê và Công ty cho thuê không có nghĩa vụ phải trả lại số tiền đã nhận trước trong mọi trường hợp và dưới mọi hình thức;

The lessee is not entitled to cancel the lease contract and the lessor has no obligation to repay the amount received in advance in all cases and in all forms;

+ 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;

The amount received in advance from the lease is not less than 90% of the total lease amount expected to be fulfilled under the contract during the lease term and the lessee must pay the entire amount of lease within 12 months from the beginning of the lease;

+ 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;
Almost all the risks and benefits associated with ownership of the leased asset are transferred to the lessee;

+ Công ty phải ước tính được tương đối đầy đủ giá vốn của hoạt động cho thuê.

The Company must estimate relatively the full cost of the lease.

- *Doanh thu kinh doanh phân lô bán nền./Sales from trading of land plots:*

Doanh thu được ghi nhận khi đã chuyển giao nền đất cho khách hàng khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

Revenues from selling land plots are recognized when land plots are transferred to the customers and all these conditions are met:

+ Hợp đồng không hủy ngang;/Contracts are non-cancellable;

+ Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sử dụng đất cho người mua;/Risks and benefits associated with the land plots are transferred to the buyer;

+ Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;/The turnover is determined reliably;

+ Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán nền đất;/Costs related to sale of plots may be

+ Công ty đã thu được hoặc chắc chắn sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán nền đất./The Company has received or will receive economic benefits from sales of the plots.

- *Doanh thu cung cấp dịch vụ./Rendering of services:*

Doanh thu dịch vụ cung cấp được ghi nhận khi dịch vụ được cung cấp cho khách hàng và được xác định là giá trị thuần sau khi trừ các khoản chiết khấu, thuế giá trị gia tăng và các khoản giảm giá.

Revenue from rendering of services is recognized as and when the services are rendered to the customers and are stated net of discounts, value-added tax and allowances.

- *Doanh thu từ cho thuê hoạt động./Rental income*

Doanh thu từ cho thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn cho thuê theo quy định của hợp đồng thuê.

Revenue from operating leases is recognised in the separate statement of income on a straight-line basis over the lease term as defined in the lease agreement.

- *Tiền lãi./Interest*

Tiền lãi được ghi nhận khi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi là nghi ngờ.

Interest is recognised as interest accrues (taking into account the effective yield on the asset) unless collectability is in doubt.

15. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán/Costs of goods sold

Giá vốn hàng bán bao gồm trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ và các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư,...

Cost of good sold includes cost of finished goods, trade goods, services, property, construction unit sold in the production period and expense related to real estate activities...

Giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát được ghi nhận vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có).

Damaged or lost value is allowed to record to cost of goods sold after deduction of compensation (if any).

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

For the used material over the normal production capacity, labor and general production cost is not allowed to record to production cost but allowed to record to cost of good sold after deduction of compensation (if any), even these finished goods are not sold.

16. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính/Financial expenses

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

Financial expenses include financial operating expenses: expenses or losses related to financial investment activities; expenses for lending and borrowing capital; expenses for contributing capital to joint ventures and associations; losses on securities transfer; provisions for devaluation of trading securities; provisions for losses on investments in other entities; losses arising from selling foreign currencies, exchange rate losses...

17. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp/Selling and general administration expenses

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ.

Selling expense is recorded in the period of selling finished goods, trade goods and providing service.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí chung của công ty gồm các chi phí về lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý công ty; tiền thuê đất, thuê môn bài; dự phòng nợ phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác...

Administrative expense reflects the general expense of the company, including: labor cost; social and health insurance, unemployment fund, union cost of management employee; office material expense, tools, depreciation of assets using for management; land rental, business license tax; bad debt provision; outsourcing expense and other cash expenses...

18. Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, CP thuế TNDN hoãn lại/Current and deferred income tax expense

Chi phí thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN hiện hành.

Current income tax expense is calculated basing on taxable profit and income tax rate applied in the current year.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại là số thuế TNDN sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh trong tương lai từ việc:

- Ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm;
- Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước.

Deferred income tax expense is the corporate income tax will be paid in future resulted from:

- Record of deferred tax payable during the year;
- Revert of deferred tax assets was recorded in previous years.

19. Bên liên quan/ Relevant parties

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

The party is considered as related party if one party has capacity to control or has significant impact to other party in the decision of financial and operation activities. All parties are recognized as related parties if having the same control or significant impact.

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

In the review of related parties, nature of the relationship is considered more than legal form.

V . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
ADDITIONAL INFORMATION FOR ITEMS PRESENTED ON THE BALANCE SHEET

Đơn vị tính/Unit: VND

1 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN
CASH AND CASH EQUIVALENTS

	Ngày 31 tháng 03 năm 2026 March 31, 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025 December 31, 2025
- Tiền mặt/Cash	232.973.691	176.525.861
- Tiền gửi ngân hàng/Cash in banks	1.654.309.574	2.830.939.292
- Các khoản tương đương tiền	-	-
Cộng/Total	1.887.283.265	3.007.465.153

2 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG
TRADE RECEIVABLES

	Ngày 31 tháng 03 năm 2026 March 31, 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025 December 31, 2025
Ngắn hạn/Short-term	554.920.657.815	566.625.935.417
Phải thu từ các bên liên quan (Thuyết minh VIII.1.2) Related parties(Note VIII.1.2)	382.365.591.077	389.324.134.235
Phải thu từ các bên khác/Other parties, in which:	-	-
- Công ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Thiết Bị Nam Anh Nam Anh Equipment Trading Production Co.'LTD	5.842.760.696	5.840.972.986
- Công CP Đầu Tư Asia Dragon Asia Dragon Capital Joint Stock Company	2.067.325.239	2.067.325.239
- Đối tượng khác/Other customers	164.644.980.803	169.393.502.957
Dài hạn/Long-term	-	-
Cộng/Total	554.920.657.815	566.625.935.417
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi Short-term provisions for doubtful debts	(132.772.051.340)	(132.772.051.340)
Giá trị thuần/Net value	422.148.606.475	433.853.884.077

3 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN
PREPAYMENTS TO SUPPLIERS

	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
	March 31, 2026	December 31, 2025
Ngắn hạn/Short-term	178.534.121.281	175.020.642.807
Trả trước cho các bên khác	144.772.527.396	142.759.048.922
Advances to other parties		
- Công Ty TNHH Đầu Tư Xây Dựng Tân Đức	36.742.399.258	36.742.399.258
<i>Tan Duc Construction Investment Co., Ltd</i>		
- Công ty CP Đầu Tư- Công Nghiệp Tân Kiên	41.841.700.000	41.841.700.000
<i>Tan Kien Investment and Industry Corporation</i>		
- Công ty CP Delta Miền Nam	25.850.584.491	23.655.310.361
<i>South Delta Construction</i>		
- Các bên khác/Others suppliers	40.337.843.647	40.519.639.303
Trả trước cho các bên liên quan	33.761.593.885	32.261.593.885
Advances to related parties		
- Công Ty CP ĐT Tin học & Tư vấn XD Phương Nam	33.733.593.885	32.233.593.885
<i>Southern Engineering & Informatics - Investment Corporation</i>		
- CT CP Đầu Tư Đô Thị Sài Gòn - Mê Kông	28.000.000	28.000.000
<i>Sai Gon-Mekong City Investment Corporation</i>		
Dài hạn/Long-term	-	-
Cộng/Total	178.534.121.281	175.020.642.807
Dự phòng trả trước cho người bán	(80.807.571.125)	(80.807.571.125)
Provision for prepayment to seller		
Giá trị thuần/Net value	97.726.550.156	94.213.071.682

4 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC/OTHER RECEIVABLES

	Ngày 31 tháng 03 năm 2026		Ngày 31 tháng 12 năm 2025	
	March 31, 2026		December 31, 2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	Value	Provision	Value	Provision
4.1 Ngắn hạn/Other short-term				
- Tạm ứng nhân viên/ Advance to employees	47.160.000	-	79.771.855	-
- Đặt cọc/Deposit	299.474.948	-	299.474.948	-
- Phải thu khác/ Other receivables	827.585.398.795	(590.520.537.662)	838.965.175.323	(590.520.537.662)
<i>Phải thu cổ tức/ Dividends receivable</i>	<i>20.000.000.000</i>	<i>(20.000.000.000)</i>	<i>20.000.000.000</i>	<i>(20.000.000.000)</i>
<i>Công ty CP Phát Triển Đô Thị Việt Nam VietNam Land</i>	<i>562.480.468.803</i>	<i>(562.480.468.803)</i>	<i>562.480.468.803</i>	<i>(562.480.468.803)</i>
<i>Đối tượng khác/Other objects</i>	<i>245.104.929.992</i>	<i>(8.040.068.859)</i>	<i>256.484.706.520</i>	<i>(8.040.068.859)</i>
Cộng/Total	827.932.033.743	(590.520.537.662)	839.344.422.126	(590.520.537.662)
4.2. Dài hạn/Other long-term				
- Ký cược, ký quỹ/deposit and bet	18.241.682.000	-	9.047.632.000	-
- Phải thu khác/ Other receivables	2.746.229.075.561	-	2.776.811.075.561	-
Cộng/Total	2.764.470.757.561	-	2.785.858.707.561	-

5 . HÀNG TỒN KHO/INVENTORIES

	Ngày 31 tháng 03 năm 2026		Ngày 31 tháng 12 năm 2025	
	March 31, 2026		December 31, 2025	
	Giá gốc	Dự phòng(*)	Giá gốc	Dự phòng(*)
	Historical cost	Provision	Historical cost	Provision
- Hàng hóa/Goods	3.180.010.722.400	(35.813.071.224)	3.138.421.173.106	(35.813.071.224)
<i>Khu E-City Tân Đức</i>	<i>2.697.011.197.352</i>	<i>-</i>	<i>2.660.228.971.393</i>	<i>-</i>
<i>Khu Công nghiệp Tân Tạo Tan Tao Industrial Park (*)</i>	<i>482.999.525.048</i>	<i>(35.813.071.224)</i>	<i>478.192.201.713</i>	<i>(35.813.071.224)</i>
Cộng/Total	3.180.010.722.400	(35.813.071.224)	3.138.421.173.106	(35.813.071.224)

Ghi chú/Notes:

(*) Khoản dự phòng hàng tồn kho bị giảm giá do diện tích đất nằm dưới đường điện cao thế của KCN Tân Tạo Mở rộng tại thời điểm cuối kỳ là 35.813.071.224 VND.

Provisions for decline in value of inventories cause the land area under the high-voltage power line of Tan Tao Industrial Park expanded is: VND 35,813,071,224.

Bao gồm trong quyền sử dụng đất của các dự án nêu trên, Công ty đã sử dụng một số quyền sử dụng đất để thế chấp cho các khoản vay ngân hàng. Chi tiết như sau:

Being included in the land lots of these projects, the Company used certain land lots to secure for bank loans. Details are as follow:

Quyền sử dụng đất 14.614,8 m² và tài sản gắn liền với đất tại Khu Trung Tâm 2, Đường Song Hành, KCN Tân Tạo, P. Tân Tạo, TP.HCM với tổng giá trị 77.300.000.000 VND đang được thế chấp cho khoản vay ngắn hạn nhằm mục đích bổ sung vốn lưu động cho hoạt động kinh doanh của Công ty.

Land use rights of 14,614.8 m² and assets attached to land at Central Area 2, Song Hanh Road, Tan Tao Industrial Park, Tan Tao Ward, Ho Chi Minh City with a total value of VND 77,300,000,000 are being mortgaged for a short-term loan to supplement working capital for the Company's business operations.

6 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN/LONG-TERM ASSETS IN PROGRESS

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn/Long-term work in progress

	Ngày 31 tháng 03 năm 2026 March 31, 2026		Ngày 31 tháng 12 năm 2025 December 31, 2025	
	Giá gốc Historical cost	Giá trị có thể thu hồi Recoverable value	Giá gốc Historical cost	Giá trị có thể thu hồi Recoverable value
Dự án Nhiệt điện Kiên Lương, trong đó: Kien Luong Thermal Power Project, in there:				
<i>Chi phí đầu tư vào Nhiệt điện Kiên Lương 3</i> <i>Expenditures of power Plant Kien Luong 3</i>	2.362.535.210.224	2.362.535.210.224	2.362.535.210.224	2.362.535.210.224
<i>Chi phí đầu tư vào Khu công nghiệp Kiên Lương</i> <i>Expenditures of the Kien Luong Industrial Park</i>	699.986.244.091	699.986.244.091	699.986.244.091	699.986.244.091
<i>Chi phí đầu tư vào Khu vui chơi giải trí Tân Đức</i> <i>Expenditures of the Tan Duc Entertainment area</i>	125.492.986.682	125.492.986.682	125.492.986.682	125.492.986.682
<i>Chi phí đầu tư dự án Nhà Bè</i> <i>Investment cost of Nha Be project</i>	346.815.845.295	346.815.845.295	335.724.553.695	335.724.553.695
<i>Dự án khác</i> <i>Other projects</i>	30.683.994.250	30.683.994.250	30.683.994.250	30.683.994.250
	23.980.500.000	23.980.500.000	23.980.500.000	23.980.500.000
	2.275.636.687	2.275.636.687	2.275.636.687	2.275.636.687
Cộng/Total	2.766.291.186.456	2.766.291.186.456	2.755.199.894.856	2.755.199.894.856

Chi phí Xây dựng cơ bản dở dang/Long-term construction in progress

	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
Chung cư công nhân Workers' apartment plaza	36.858.681.001	36.858.681.001
Khác/Other	330.000.000	330.000.000
Cộng/Total	<u>37.188.681.001</u>	<u>37.188.681.001</u>

7 TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH/INCREASE OR DECREASE IN TANGIBLE FIXED ASSETS

Chi tiêu Items	Nhà cửa, vật kiến trúc Buildings, structures	Máy móc thiết bị Machine, equipment	Phương tiện vận tải Transportation equipment	Thiết bị văn phòng Office equipment	TSCĐ hữu hình khác Other tangible fixed assets	Cộng Total
Nguyên giá Original cost						
Số dư đầu kỳ Opening balance	63.427.550.037	26.597.510.360	12.291.957.247	1.390.723.409	-	103.707.741.053
Số tăng trong kỳ/Increase	-	-	-	-	-	-
- Mua trong kỳ/Additions	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư XD CB hoàn thành Finished capital investment	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác/Other increases	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ/Decrease	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư Conversion into investment properties	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán Disposals, sale	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác/Other decreases	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ Closing balance	63.427.550.037	26.597.510.360	12.291.957.247	1.390.723.409	-	103.707.741.053

Giá trị hao mòn lũy kế						
Accumulated depreciation						
Số dư đầu kỳ	42.394.643.883	19.797.515.123	8.546.216.809	1.326.821.759	-	72.065.197.574
Opening balance						
Số tăng trong kỳ/Increase	316.403.625	680.028.810	196.506.618	5.638.383	-	1.198.577.436
- Khấu hao trong năm	316.403.625	680.028.810	196.506.618	5.638.383	-	1.198.577.436
Depreciation						
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Other decreases						
Số giảm trong kỳ/Decrease	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
Conversion into investment properties						
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Disposals						
Số dư cuối kỳ	42.711.047.508	20.477.543.933	8.742.723.427	1.332.460.142	-	73.263.775.010
Closing balance						
Giá trị còn lại						
Net book value						
Tại ngày đầu kỳ	21.032.906.154	6.799.995.237	3.745.740.438	63.901.650	-	31.642.543.479
Opening balance						
Tại ngày cuối kỳ	20.716.502.529	6.119.966.427	3.549.233.820	58.263.267	-	30.443.966.043
Closing balance						

Ghi chú/Notes:

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay:		- VND
Ending net book value of tangible fixed assets put up as collateral for loans:		:
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	50.447.310.954	VND
Original cost of tangible fixed assets at year-end, fully depreciated but still in use.		:
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm chờ thanh lý:		- VND
Historical cost of fully tangible fixed assets at the end of year awaiting liquidation		:

8 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH
INCREASE AND DECREASE IN INTANGIBLE FIXED ASSETS

Chỉ tiêu Items	Chứng nhận ISO ISO Certification	Quyền sử dụng đất Land use rights	Phần mềm máy tính Computer software	Cộng Total
Nguyên giá/Original cost				
Số dư đầu năm Opening balance	-	-	4.296.215.505	4.296.215.505
Số tăng trong năm/Increase	-	-	-	-
- Mua trong năm Purchased during the year	-	-	-	-
- Tăng khác/Other increases	-	-	-	-
Số giảm trong năm/Decrease	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán Disposals, sale	-	-	-	-
- Giảm khác/Other decreases	-	-	-	-
Số dư cuối năm Closing balance	-	-	4.296.215.505	4.296.215.505
Giá trị hao mòn lũy kế Accumulated depreciation				
Số dư đầu năm Opening balance	-	-	4.296.215.505	4.296.215.505
Số tăng trong năm/Increase	-	-	-	-
- Khấu hao trong năm Depreciation	-	-	-	-
- Tăng khác/Other decreases	-	-	-	-
Số giảm trong năm/Decrease	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán Disposals, sale	-	-	-	-
- Giảm khác/Other decreases	-	-	-	-
Số dư cuối năm Closing balance	-	-	4.296.215.505	4.296.215.505
Giá trị còn lại Net book value				
Tại ngày đầu năm Opening balance	-	-	-	-
Tại ngày cuối năm Closing balance	-	-	-	-

Ghi chú:

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay:

Ending net book value of intangible fixed assets put up as collateral for loans:

- VND

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

Historical cost of fully depreciated intangible fixed assets at the end of the year but is still in use.

4.296.215.505 VND

9 . TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ
INCREASE AND DECREASE IN INVESTMENT PROPERTIES

Chi tiêu Item	Số đầu năm Opening balance	Tăng trong năm Increase	Giảm trong năm Decrease	Số cuối kỳ Closing balance
Bất động sản đầu tư cho thuê/Investment property for rent				
Nguyên giá/ Original cost	86.815.150.497	-	-	86.815.150.497
- Quyền sử dụng đất Land use rights	17.083.849.947	-	-	17.083.849.947
- Nhà/Buildings	69.731.300.550	-	-	69.731.300.550
- Nhà và quyền sử dụng đất Buildings and Land use rights	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng/Structures	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế Accumulated depreciation	37.076.234.296	570.644.979	-	37.646.879.275
- Quyền sử dụng đất Land use rights	6.642.354.404	118.181.367	-	6.760.535.771
- Nhà/Buildings	30.433.879.892	452.463.612	-	30.886.343.504
- Nhà và quyền sử dụng đất Buildings and Land use rights	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng/Structures	-	-	-	-
Giá trị còn lại/Residual value	49.738.916.201	(570.644.979)	-	49.168.271.222
- Quyền sử dụng đất Land use rights	10.441.495.543	(118.181.367)	-	10.323.314.176
- Nhà/Buildings	39.297.420.658	(452.463.612)	-	38.844.957.046
- Nhà và quyền sử dụng đất Buildings and Land use rights	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng/Structures	-	-	-	-

10 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH /FINANCIAL INVESTMENTS

	Số cuối kỳ Closing balance			Số đầu năm Opening balance		
	Giá trị gốc Historical cost	Dự phòng Provision	Giá trị hợp lý Fair value	Giá trị gốc Historical cost	Dự phòng Provision	Giá trị hợp lý Fair value
a. Đầu tư vào công ty con Investments in subsidiaries	2.690.155.012.060	(580.605.363)	2.689.574.406.697	2.690.155.012.060	(580.605.363)	2.681.878.872.083
Công ty CP Đầu tư Tân Đức Tan Duc Investment Corporation	1.741.160.000.000	-	1.741.160.000.000	1.741.160.000.000	-	1.741.160.000.000
Công ty TNHH Khai thác DVKD Văn phòng & Nhà xưởng Tân Tạo Tan Tao Services Utilization - Office and Warehousing Trade Co., Ltd.	380.000.000.000	-	380.000.000.000	380.000.000.000	-	372.304.465.386
Công ty CP Khai thác và Phát triển Kho vận Tân Tạo Tan Tao Forwarding and Warehousing Corporation	94.500.000.000	-	94.500.000.000	94.500.000.000	-	94.500.000.000
Công ty CP Bầu trời Tân Tạo Mê Kông Tan Tao Mekong Sky Corporation	6.113.326.060	(554.979.363)	5.558.346.697	6.113.326.060	(554.979.363)	5.558.346.697
Công ty CP Đầu tư Kinh doanh Đô thị Tân Tạo Mê Kông Tan Tao Mekong City Investment and Trading Corporation	25.626.000	(25.626.000)	-	25.626.000	(25.626.000)	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Đô thị Sài Gòn - MeKong (i) Sai Gon-Mekong City Investment Corporation (i)	468.356.060.000	-	468.356.060.000	468.356.060.000	-	468.356.060.000

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO
TAN TAO INVESTMENT AND INDUSTRY CORPORATION

Báo cáo tài chính riêng
Separate Financial Statements

b. Đầu tư vào các đơn vị khác	63.033.915.000	-	63.033.915.000	63.033.915.000	-	63.033.915.000
Investments in equity of other entities						
Công ty CP Sài Gòn - Đà Lạt (ii) Sai Gon - Da Lat Joint Stock Company(ii)	40.033.915.000	-	40.033.915.000	40.033.915.000	-	40.033.915.000
Công ty CP Đầu tư Vinatex - Tân Tạo (iii) Vinatex - Tan Tao Investment Corporation (iii)	20.000.000.000	-	20.000.000.000	20.000.000.000	-	20.000.000.000
Công ty CP KCN Cơ khí Năng lượng Agrimeco Tân Tạo (iv) Tan Tao Agrimeco Mechanics - Energy Industrial Park Corporation (iv)	3.000.000.000	-	3.000.000.000	3.000.000.000	-	3.000.000.000
Cộng/Total	2.753.188.927.060	(580.605.363)	2.752.608.321.697	2.753.188.927.060	(580.605.363)	2.744.912.787.083

Ghi chú:/Note:

(i) Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư Đô thị Sài Gòn - MeKong 46.835.606 cổ phần, tương ứng với 58,34% vốn điều lệ
The Company invested in Sai Gon-Mekong City Investment Corporation with 46,835,606 shares, equivalent to 58.34% of charter capital.

(ii) Công ty đầu tư vào Công ty CP Sài Gòn - Đà Lạt 4.003.395 cổ phần, tương ứng với 15,95 % vốn điều lệ.
The Company invested in Saigon - Da Lat Joint Stock Company with 4,003,392 shares, equivalent to 15.95 % of charter capital.

(iii) Công ty đầu tư vào Công ty CP Đầu tư Vinatex - Tân Tạo 2.000.000 cổ phần, tương ứng với 10,00 % vốn điều lệ.
The Company invested in Vinatex - Tan Tao Investment Corporation with 2,000,000 shares, equivalent to 10.00 % of charter capital.

(iv) Công ty đầu tư vào Công ty CP KCN Cơ khí Năng lượng Agrimeco Tân Tạo 300.000 cổ phần, tương ứng với 0,06 % vốn điều lệ.
The Company invested in Tan Tao Agrimeco Mechanics - Energy Industrial Park Corporation with 300,000 shares, equivalent to 0.06 % of charter capital.

11 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH/BORROWINGS AND FINANCE LEASE LIABILITIES

11.1 Ngắn hạn/Short-term

a. Vay và nợ thuê tài chính/Borrowings and finance lease liabilities

	Số cuối kỳ Closing balance		Phát sinh Incurred		Số đầu năm Opening balance	
	Giá trị Value	Số có khả năng trả nợ Payable Amount	Tăng Increase	Giảm Decrease	Giá trị Value	Số có khả năng trả nợ Payable Amount
Vay Ngân hàng/Bank loans:						
<i>Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam</i> <i>Vietnam Bank for Agriculture and Rural Development</i>	36.819.760.511	36.819.760.511	17.110.005.368	16.312.924.387	36.022.679.530	36.022.679.530
Nợ dài hạn đến hạn trả: Current portion of long-term bank loans:						
<i>Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam</i> <i>Vietnam Bank for Agriculture and Rural Development</i>	300.000.000	300.000.000	-	100.000.000	400.000.000	400.000.000
Vay tổ chức:						
Cộng/Total	37.119.760.511	37.119.760.511	17.110.005.368	16.412.924.387	36.422.679.530	36.422.679.530

Chi tiết các khoản vay tại ngày 31/03/2026 như sau:
Details of loans as at 31/03/2026 as follows:

Số/ngày của hợp đồng vay No./Date of loan contract	Bên cho vay Lender	Thời hạn thanh toán Payment deadline	Lãi suất Interest rate	Số cuối kỳ Closing balance	Hình thức đảm bảo khoản vay/Loan guarantee method
Hợp đồng tín dụng số 1903-LAV-202500042 ngày 21/02/2025 Loan contract No. 1903-LAV-202500042 dated February 21, 2025	Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam Vietnam Bank for Agriculture and Rural Development	11 tháng 11 months	8.7 % (Lãi suất điều chỉnh theo từng giấy nhận nợ/Interest rate adjusted for each promissory note)	36.819.760.511	Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất thửa số 155 tại Khu Trung tâm 2, đường Song Hành, KCN Tân Tạo, TP.HCM, diện tích 14.614,8 mét vuông. Land use rights and assets attached to land of lots 155 at Central Area 2, Song Hanh Street, Tan Tao Industrial Park, Ho Chi Minh City, area 14,614.8 square meter.
Cộng/Total				37.119.760.511	

11.2 Dài hạn/Long-term

a. Vay và nợ thuê tài chính/Borrowings and finance lease liabilities

	Số cuối kỳ Closing balance		Phát sinh Incurred		Số đầu năm Opening balance	
	Giá trị Value	Số có khả năng trả nợ Payable Amount	Tăng Increase	Giảm Decrease	Giá trị Value	Số có khả năng trả nợ Payable Amount
Vay Ngân hàng/Bank loans:						
<i>Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam</i> <i>Vietnam Bank for Agriculture and Rural Development</i>	1.500.000.000	1.500.000.000	-	-	1.500.000.000	1.500.000.000
Cộng/Total	1.500.000.000	1.500.000.000	-	-	1.500.000.000	1.500.000.000

Chi tiết các khoản vay tại ngày 31/03/2026 như sau:
Details of loans as at 31/03/2026 as follows:

Số/ngày của hợp đồng vay No./Date of loan contract	Bên cho vay Lender	Thời hạn thanh toán Payment deadline	Lãi suất Interest rate	Số cuối kỳ Closing balance	Hình thức đảm bảo khoản vay/Loan guarantee method
Hợp đồng tín dụng số 1903-LAV-202500281 ngày 01/08/2025 Loan contract No. 1903-LAV-202500281 dated August 01, 2025	Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam Vietnam Bank for Agriculture and Rural Development	60 tháng	9,00%	1.800.000.000	Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất thửa số 155 tại Khu Trung tâm 2, đường Song Hành, KCN Tân Tạo, TP.HCM, diện tích 14.614,8 mét vuông. Land use rights and assets attached to land of lots 155 at Central Area 2, Song Hanh Street, Tan Tao Industrial Park, Ho Chi Minh City, area 14,614.8 square meter.
Cộng				1.800.000.000	
Trong đó:					
Vay dài hạn đến hạn trả/Current portion of long-term bank loans:				300.000.000	
Vay dài hạn/Long-term loans:				1.500.000.000	

12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN/TRADE PAYABLES

	Số cuối kỳ Closing balance		Số đầu năm Opening balance	
	Giá trị value	Số có khả năng trả nợ/Payable Amount	Giá trị value	Số có khả năng trả nợ/Payable Amount
Ngắn hạn/Short-term				
Công Ty TNHH XD TM Minh Thiên				
Minh Thien Construction and Trading Company Limited	257.051.632	257.051.632	257.051.632	257.051.632
Đối tượng khác/Other objects	25.364.427.092	25.364.427.092	25.536.550.770	25.536.550.770
Phải trả cho các bên liên quan Payment to related parties	23.497.186	23.497.186	2.556.005.913	2.556.005.913
<i>Công ty TNHH Khai Thác DV KD Văn Phòng & Nhà Xưởng Tân Tạo</i>				
<i>Tan Tao Services Utilization - Office and Warehousing Trade Co., Ltd.</i>	4.343.976	4.343.976	2.553.067.873	2.553.067.873
<i>Cty Cổ Phần Đầu Tư-Khai Thác-Sản Xuất và Cung Cấp Nước Sạch ITA</i>				
<i>ITA Water Investment - Exploitation - Production & Supply Corporation</i>	19.153.210	19.153.210	2.938.040	2.938.040
Cộng/Total	25.644.975.910	25.644.975.910	28.349.608.315	28.349.608.315

13. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC/PREPAYMENTS FROM CUSTOMERS

	Số cuối kỳ Closing balance		Số đầu năm Opening balance	
	Giá trị value	Số có khả năng trả nợ/Payable Amount	Giá trị value	Số có khả năng trả nợ/Payable Amount
Ngắn hạn/Short-term				
Khách hàng ứng trước mua đất nền thương mại E-City/ Advances from customers to buy commercial lands E-City	19.598.517.704	19.598.517.704	18.158.579.564	18.158.579.564
<i>Đoàn Thanh Tâm</i>	1.859.404.800	1.859.404.800	1.859.404.800	1.859.404.800
<i>Bàng Kim Hoàng</i>	1.893.212.160	1.893.212.160	1.893.212.160	1.893.212.160
<i>Bàng Lương</i>	1.893.212.160	1.893.212.160	1.893.212.160	1.893.212.160
<i>Nguyễn Ngọc Yến</i>	2.636.485.600	2.636.485.600	2.636.485.600	2.636.485.600
Đối tượng khác/Other objects	11.316.202.984	11.316.202.984	9.876.264.844	9.876.264.844
Khách hàng ứng trước tiền mua dịch vụ khác Advances from customers to buy other services	160.932.894.340	160.932.894.340	168.602.796.688	168.602.796.688
Cộng/Total	180.531.412.044	180.531.412.044	186.761.376.252	186.761.376.252

14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC
TAXES AND OTHER PAYABLES TO THE STATE

	Số đầu năm Opening balance	Số phải nộp trong năm/ Amount payable during the year	Số đã thực nộp trong năm/ Amount actually paid during the year	Số cuối kỳ Closing balance
Thuế giá trị gia tăng Value added tax	(8.028.714.779)	1.051.166.182	-	(6.977.548.597)
Thuế thu nhập doanh nghiệp Corporate income tax	(3.363.009.279)	-	-	(3.363.009.279)
Thuế thu nhập cá nhân Personal income tax	991.968.290	287.304.770	429.511.118	849.761.942
Thuế nhà đất và tiền thuê đất Land tax and land rent	1.697.227.590	-	-	1.697.227.590
Thuế môn bài Business-license tax		4.000.000	4.000.000	-
Cộng/Total	(8.702.528.178)	1.342.470.952	433.511.118	(7.793.568.344)

15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ/ACCRUED EXPENSES

	Số cuối kỳ Closing balance	Số đầu năm Opening balance
Ngắn hạn/Short-term		
- Chi phí xây dựng con đường dự án E-City Construction costs of roads of E-City project	515.861.367.288	515.861.367.288
- Chi phí lãi vay Interest expenses	213.900.348	198.317.093
- Chi phí chăm sóc và bảo dưỡng cây xanh Cost of tree care and maintenance	45.906.249.516	45.906.249.516
- Các khoản khác/Others	38.736.051.414	38.734.095.684
Cộng/Total	600.717.568.566	600.700.029.581

16. PHẢI TRẢ KHÁC/ OTHER PAYABLES

	Số cuối kỳ Closing balance	Số đầu năm Opening balance
16.1. Ngắn hạn/Short-term		
- Kinh phí công đoàn, đoàn phí Trade Union fees, union fees	350.302.852	351.199.691
- Nhận ký cược ký quỹ ngắn hạn Short-term deposits received	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác Other payables	1.732.872.971.036	1.703.777.340.372
<i>Công ty CP Đầu Tư Tân Đức Tan Duc Investment Corporation</i>	<i>1.403.398.894.344</i>	<i>1.403.898.894.344</i>
<i>Công ty CP Khai Thác & Phát Triển Kho Vận Tân Tạo</i>	<i>94.005.408.045</i>	<i>90.105.408.045</i>

<i>Tan Tao Forwarding and Warehousing Corporation</i>		
<i>Công ty CP Delta Miền Nam</i>	71.642.000.000	71.642.000.000
<i>South Delta Construction</i>		
<i>Công ty TNHH Khai Thác DV KD Văn Phòng & Nhà Xưởng Tân Tạo</i>	111.859.967.729	87.559.967.729
<i>Tan Tao Services Utilization - Office and Warehousing Trade Co., Ltd.</i>		
Đối tượng khác/Other objects	51.966.700.918	50.571.070.254
Cộng/Total	1.733.223.273.888	1.704.128.540.063
16.2. Dài hạn/Long-term		
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn	47.048.691.556	36.080.463.632
Long-term deposits received		
- Lãi vay phải trả	298.537.639.566	298.537.639.566
Interest payable		
Cộng/Total	345.586.331.122	334.618.103.198

17. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN/ UNEARNED REVENUES

	Số cuối kỳ Closing balance	Số đầu năm Opening balance
Ngắn hạn/Short-term		
- Doanh thu nhận trước	10.852.238.925	11.600.016.600
Unearned revenues		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	-	-
Other unrealized revenue		
Cộng/Total	10.852.238.925	11.600.016.600

18. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ/PROVISIONS

	Số cuối kỳ Closing balance	Số đầu năm Opening balance
Dài hạn/Long-term		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	-	-
Provisions for product warranty		
- Dự phòng bảo hành công trình xây lắp	-	-
Provision for construction warranty		
- Dự phòng tái cơ cấu	-	-
Provision for restructuring		
- Dự phòng phải trả khác/Other payables	718.263.785	723.758.385
Cộng/Total	718.263.785	723.758.385

19. VỐN CHỦ SỞ HỮU/ OWNER'S EQUITY

19.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu/Equity Fluctuation Reconciliation Table

	Vốn góp của chủ sở hữu/Contributed capital	Thặng dư vốn cổ phần/ Capital surplus	Cổ phiếu quỹ Treasury shares	Quỹ đầu tư phát triển Development and investment funds	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối Undistributed profit after tax	Cộng/Total
Số dư đầu năm trước Previous opening balance	9.384.636.070.000	569.476.103.511	(3.673.910.000)	1.500.000.000	(621.678.153.356)	9.330.260.110.155
- Tăng vốn trong năm trước Capital increase in previous year	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm trước Profit in previous year	-	-	-	-	3.540.996.266	3.540.996.266
- Tăng khác/Other increase	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác/Other decrease	-	-	-	-	(600.938.218)	(600.938.218)
Số dư đầu năm nay Previous closing balance	9.384.636.070.000	569.476.103.511	(3.673.910.000)	1.500.000.000	(618.738.095.308)	9.333.200.168.203
- Tăng vốn trong năm nay Capital increase this year	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ này Profit this year	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong năm nay Loss this year	-	-	-	-	(21.781.024.426)	(21.781.024.426)
- Giảm khác/Other decrease	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm nay Current closing balance	9.384.636.070.000	569.476.103.511	(3.673.910.000)	1.500.000.000	(640.519.119.734)	9.311.419.143.777

19.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu Details of contributed capital	Số cuối kỳ Closing balance	Số đầu năm Opening balance
Vốn góp của công ty mẹ Contributed capital of Parent Company	-	-
Vốn góp của các đối tượng khác Contributed capital of others	9.384.636.070.000	9.384.636.070.000
Cộng/Total	9.384.636.070.000	9.384.636.070.000

19.3. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận
Capital transactions with owners and distribution of dividends and profits

	Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2026 Accumulated to March 31, 2026	Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2025 Accumulated to March 31, 2025
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu/Owner's invested equity		
+ Vốn góp đầu năm /Opening capital	9.384.636.070.000	9.384.636.070.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ Increase in capital during the period	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ Decrease in capital during the period	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ/ Closing capital	9.384.636.070.000	9.384.636.070.000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia Dividends or distributed profits	-	-
19.4. Cổ phiếu/Shares		
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành Number of shares registered issuance	938.463.607	938.463.607
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng Number of shares sold to public market	938.463.607	938.463.607
+ Cổ phiếu phổ thông/ Common shares	938.463.607	938.463.607
+ Cổ phiếu ưu đãi/ Preference shares	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ) Number of shares repurchased (treasury shares)	142.032	142.032
+ Cổ phiếu phổ thông/ Common shares	142.032	142.032
+ Cổ phiếu ưu đãi/ Preference shares	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành Number of shares outstanding	938.321.575	938.321.575
+ Cổ phiếu phổ thông/ Common shares	938.321.575	938.321.575
+ Cổ phiếu ưu đãi/ Preference shares	-	-

* *Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/ cổ phiếu.*
Par value of shares outstanding: 10.000 VND / share

19.5. Cổ tức/Dividends	Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2026 Accumulated to March 31, 2026	Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2025 Accumulated to March 31, 2025
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm Declared dividends after the fiscal year-end	-	-
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông Declared dividends on common shares	-	-
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi Declared dividends on preference shares	-	-
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận Dividends on accumulated preference shares not recorded	-	-

19.6. Các quỹ của doanh nghiệp/ Funds	Số cuối kỳ Closing balance	Số đầu năm Opening balance
- Quỹ đầu tư phát triển/Development and investment funds	1.500.000.000	1.500.000.000
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp Fund for support of arrangement of enterprises	-	-
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu/ Other equity funds	-	-

20 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN/OFF-BALANCE SHEET ACCOUNTS

22.1. Ngoại tệ các loại/ Foreign currency

	Số cuối kỳ Closing balance	Số đầu năm Opening balance
- USD	-	-
- JPY	-	-

VI . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
ADDITIONAL INFORMATION FOR ITEMS PRESENTED IN THE INCOME STATEMENT

Đơn vị tính/Unit: VND

1 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ
REVENUES FROM SALES AND SERVICES RENDERED

	Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2026 Accumulated to March 31, 2026	Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2025 Accumulated to March 31, 2025
- Doanh thu cho thuê đất đã phát triển cơ sở hạ tầng Revenue from leasing land and industrial park infrastructure	9.699.003.620	5.313.643.352
- Doanh thu cho thuê hoạt động nhà xưởng, kho bãi và đất Revenue from operating lease of factories, warehouses and land	-	943.619.881
- Doanh thu cung cấp dịch vụ Revenue from services rendered	1.041.962.924	6.691.636.548
- Doanh thu bán đất nền thương mại Revenue from commercial land plots	-	-
- Doanh thu bán đất nền tái định cư Revenue from land at resettlement area	-	378.750.000
Cộng/Total	10.740.966.544	13.327.649.781

2 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU/ REVENUE DEDUCTIONS

	Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2026 Accumulated to March 31, 2026	Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2025 Accumulated to March 31, 2025
- Chiết khấu thương mại/ Commercial discounts	-	-
- Giảm giá hàng bán/ Sales rebates	-	-
- Hàng bán bị trả lại/ Sales returns	-	-
Cộng/Total	-	-

3 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH/ FINANCIAL INCOME

	Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2026 Accumulated to March 31, 2026	Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2025 Accumulated to March 31, 2025
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay/Interest on deposits and loans	1.166.803	34.860.365
- Cổ tức lợi nhuận được chia/Dividends or distributed profits	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện/ Unrealized gain from foreign exchange difference	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác/Other financial operating income	-	-
Cộng/Total	1.166.803	34.860.365

4 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH/FINANCIAL EXPENSES

	Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2026 Accumulated to March 31, 2026	Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2025 Accumulated to March 31, 2025
- Lãi tiền vay/Loan interest	786.234.948	789.054.483
- Dự phòng tổn thất đầu tư/Provision for investment loss	-	-
- Chi phí tài chính khác/Other financial costs	-	-
Cộng/Total	786.234.948	789.054.483

5 . THU NHẬP KHÁC/OTHER INCOME

	Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2026 Accumulated to March 31, 2026	Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2025 Accumulated to March 31, 2025
- Thanh lý tài sản cố định/Disposal of fixed assets	-	20.000.000
- Phí chuyển nhượng nền, căn hộ/Fee for transferring land and apartments	22.400.000	567.308.806
- Phạt vi phạm HĐKT (Lãi chậm thanh toán) Penalty for breach of economic contract (late payment interest)	14.784.439	-
- Các khoản khác/Others	19.358.231	14.789.158
Cộng/Total	56.542.670	602.097.964

6 . CHI PHÍ KHÁC/OTHER EXPENSES

	Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2026 Accumulated to March 31, 2026	Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2025 Accumulated to March 31, 2025
- Các khoản tiền nộp phạt VPHC/Fines paid	-	-
- Tiền chậm nộp thuế Late payment interest	-	-
- Các khoản khác/Others	3.138.889.738	-
Cộng/Total	3.138.889.738	-

7 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH/CURRENT INCOME TAX EXPENSES

	Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2026 Accumulated to March 31, 2026	Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2025 Accumulated to March 31, 2025
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành Tax expenses in respect of the current year taxable profit	-	-
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay Adjustment of tax expenses in the previous years to the current year	-	-
Cộng/Total	-	-

VII . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
NOTES TO CASH FLOW STATEMENT

1 . Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng tới Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai
Non-monetary transactions affecting cash flows statement in the future

	Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2026 Accumulated to March 31, 2026	Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2025 Accumulated to March 31, 2025
- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính Purchasing assets by receiving direct debts or finance lease	-	-
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu Purchasing enterprises by issuing shares	-	-
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu Converting debts into owner's equity	-	-
- Các giao dịch phi tiền tệ khác Other nonmonetary transactions	-	-

2 . Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không sử dụng/Cash and cash equivalents held by the Company without use

Không có/ None

3 . Số tiền đi vay thực thu trong kỳ/ Proceeds from borrowings during the fiscal year

Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2026
Accumulated to March 31, 2026

- Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường/ Proceeds from ordinary contracts	17.110.005.368
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường/ Proceeds from issuance of common bonds	-
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi/ Proceeds from issuance of convertible bonds	-
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả/ Proceeds from issuance of preference shares classified as liabilities	-
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán/ Proceeds from government bonds purchased for resale and security REPO	-
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác/ Proceeds from other borrowings	-

**4 . Số tiền đã trả thực gốc vay trong kỳ/
Payments on principal during the fiscal year**

Lũy kế đến ngày 31 tháng 03 năm 2026
Accumulated to March 31, 2026

- Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường/ Payments from ordinary contracts	16.412.924.387
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường/ Payments from issuance of common bonds	-
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi/ Payments from issuance of convertible bonds	-
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả/ Payments from issuance of preference shares classified as liabilities	-
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán/ Payments from government bonds purchased for resale and security REPO	-
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác/ Payments from other borrowings	-

VIII . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC/OTHER INFORMATION

1 . Thông tin về các bên liên quan/ Related party information

1.1. Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và cá nhân có liên quan
Transactions with key management members

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc.

The key management members and individuals related including: the Board of Management, the Board of Controller and the Board of General Directors.

Các nghiệp vụ phát sinh trọng yếu trong kỳ giữa Công ty và các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân liên quan:

Transactions during the year between the Company and members of key management:

Chi phí của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban Kiểm soát/ The expense of the Board of Management, Board of General Directors and Board of Controller:

	Kỳ này Current period	Kỳ trước Previous period
+ Chi phí tiền lương/ Salary	821.158.897	713.700.500
+ Thù lao/ Remuneration	-	-

Trong đó:/In which:

Họ và Tên First and last name	Chức vụ Position	Lương Salary	Thù lao Remuneration
<u>Năm 2025:</u>			
ĐẶNG THỊ HOÀNG YẾN DANG THI HOANG YEN	Chủ tịch HĐQT Chairwoman - General Director	-	-
HUỲNH HỒ HUYNH HO	UV HĐQT Độc lập Independent Board Member	36.000.000	-
NGUYỄN MAI LÂM NGUYEN MAI LAM	TV HĐQT, Phó Tổng giám đốc Board Member, Deputy General Director	93.000.000	-
NGUYỄN THANH PHONG NGUYEN THANH PHONG	Tổng Giám đốc General Director	106.666.668	-
BÙI THỊ PHƯƠNG BUI THI PHUONG	Kế toán trưởng Chief accountant	260.000.000	-
NGUYỄN THỊ NGỌC MAI NGUYEN THI NGOC MAI	Trưởng ban Kiểm soát/Chief of Controllers Board	154.451.334	-
LÊ THỊ PHƯƠNG CHI LE THI PHUONG CHI	TV BKS/ Member of the Board of Controller	105.000.000	-
ĐINH THỊ MAI DINH THI MAI	TV BKS/ Member of the Board of Controller	66.040.895	-
TỔNG CỘNG/TOTAL		821.158.897	-

1.2. Giao dịch với các bên liên quan là tổ chức/ Transactions with related parties are organizations

Các bên liên quan Related Parties	Mối quan hệ Relationship	Sở hữu vốn Ownership
Công ty CP Đầu tư Tân Đức Tan Duc Investment Corporation	Công ty con Subsidiary	98,50%
Công ty CP Khai thác & Phát triển Kho vận Tân Tạo Tan Tao Forwarding and Warehousing Corporation	Công ty con Subsidiary	94,50%
Công ty TNHH Khai thác Dịch vụ Kinh doanh Văn phòng & Nhà xưởng Tân Tạo Tan Tao Services Utilization - Office and Warehousing Trade Co., Ltd.	Công ty con Subsidiary	100,00%
Công ty CP Đầu tư Đô thị Sài Gòn – Mekong Sai Gon-Mekong City Investment Corporation	Công ty con Subsidiary	58,34%
Công ty CP Đầu tư Kinh doanh Đô thị Tân Tạo Mê Kông Tan Tao Mekong City Investment and Trading Corporation	Công ty con Subsidiary	51,00%
Công ty CP Bầu trời Tân Tạo Mê Kông Tan Tao Mekong Sky Corporation	Công ty con Subsidiary	51,00%
Công ty CP Phát triển Năng lượng Tân Tạo (TEDC) Tan Tao Energy Development Corporation (TEDC)	Đồng thành viên quản lý chủ chốt Key management member	
Công ty CP Đại học Tân Tạo Tan Tao University Corporation	Cổ đông lớn Major shareholders	
Công ty CP Đầu tư Tin học & Tư vấn Xây dựng Phương Nam Southern Engineering & Informatics - Investment Corporation	Đồng thành viên quản lý chủ chốt Key management member	
Công ty CP Tập đoàn Tân Tạo Tan Tao Group Corporation	Cổ đông lớn Major shareholders	
Trường Đại học Tân Tạo Tan Tao University	Cổ đông lớn Major shareholders	
Công ty CP Đầu tư Nghiên cứu & Xuất khẩu Gạo thơm ITA-RICE ITA-RICE Export and Research Development JSC	Đồng thành viên quản lý chủ chốt Key management member	
Công ty CP Đầu tư Vinatex - Tân Tạo Vinatex – Tan Tao Investment Corporation	Đầu tư góp vốn Equity investment	10,00%
Công ty CP Đầu tư Xây dựng & Phát triển Tân Đông Phương Tan Dong Phuong Corporation	Cổ đông lớn Major shareholders	
Quỹ ITA “Vi Tương lai” ITA fund “for the future”	Đồng thành viên quản lý chủ chốt Key management member	
Công ty CP Năng lượng Tân Tạo (TEC) Tan Tao Energy Corporation	Đồng thành viên quản lý chủ chốt Key management member	
Công ty CP Năng lượng Tân Tạo 2 (TEC2) Tan Tao Energy Corporation 2 (TEC2)	Đồng thành viên quản lý chủ chốt Key management member	

<i>Công ty cổ phần Đầu tư - Khai thác - Sản xuất và cung cấp nước sạch ITA</i>	<i>Đồng thành viên quản lý chủ chốt</i>
<i>ITA Water Investment - Exploitation - Production & Supply Corporation</i>	<i>Key management member</i>
<i>Công ty CP Phát triển Hạ tầng Tân Tạo</i> <i>Tan Tao Infrastructure Development Corporation</i>	<i>Đồng thành viên quản lý chủ chốt</i> <i>Key management member</i>
<i>Công ty cổ phần Bệnh viện Đại Học Y Tân Tạo</i> <i>Tan Tao Medical University Hospital Joint Stock Company</i>	<i>Đồng thành viên quản lý chủ chốt</i> <i>Key management member</i>
<i>Công ty CP Truyền Thông - Giải trí và Sản xuất Media Ban Mai</i>	<i>Đồng thành viên quản lý chủ chốt</i>
<i>Twilight Communications - Entertainment & Media Production Corporation</i>	<i>Key management member</i>

Trong năm Công ty có các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan như sau:

Transactions with related parties during years as follows:

Bên liên quan Related Parties	Nội dung nghiệp vụ Business content	Giá trị giao dịch (VND) Transaction value (VND)
Công ty CP Đầu tư Tân Đức Tan Duc Investment Corporation	<i>Chi tạm ứng</i> <i>Advance Payment</i>	900.000.000
Công ty CP Đại học Tân Tạo Tan Tao University Corporation	<i>Chi tạm ứng</i> <i>Advance Payment</i>	1.203.000.000
Công ty CP Phát triển Năng lượng Tân Tạo Tan Tao Energy Development Corporation	<i>Chi tạm ứng</i> <i>Advance Payment</i>	4.578.000.000
Công ty CP Khai thác & Phát triển Kho vận Tân Tạo Tan Tao Forwarding and Warehousing Corporation	<i>Nhận tạm ứng</i> <i>Advance Collection</i>	3.900.000.000
	<i>Cho thuê nhà xưởng, cung cấp điện</i> <i>Industrial building for rent, power supply</i>	206.295.529
	<i>Thu hồi công nợ</i> <i>Debt Collection</i>	378.013.168

Cty TNHH Khai thác DVKD Văn phòng & Nhà xưởng Tân Tạo Tan Tao Services Utilization - Office and Warehousing Trade Co., Ltd.	<i>Nhận cung cấp dịch vụ</i> <i>Receive Service Provision</i>	429.913.440
	<i>Cho thuê Plaza, cung cấp điện</i> <i>Plaza for rent, electricity supply</i>	206.295.529
	<i>Thanh toán công nợ</i> <i>Debt Payment</i>	3.900.000.000
Công ty CP Năng lượng Tân Tạo 2 Tan Tao Energy Corporation 2	<i>Chi tạm ứng</i> <i>Advance Payment</i>	40.000.000
Công ty CP Đầu tư - Khai thác - Sản xuất và cung cấp nước sạch ITA ITA Water Investment - Exploitation - Production & Supply Corporation	<i>Nhận cung cấp sản phẩm</i> <i>Supply products</i>	3.331.790
	<i>Thu hồi công nợ</i> <i>Debt Collection</i>	5.500.000.000
Trường Đại học Tân Tạo Tan Tao University	<i>Thu tạm ứng</i> <i>Advance Collection</i>	10.600.000.000
Công ty CP Đầu tư Tin học & Tư vấn Xây dựng Phương Nam Southern Engineering & Informatics - Investment Corporation	<i>Thu tạm ứng</i> <i>Advance Collection</i>	35.379.000.000
	<i>Nhận cung cấp dịch vụ</i> <i>Receive Service Provision</i>	33.878.564
Công ty CP Đầu tư Xây dựng & Phát triển Tân Đông Phương Tan Dong Phuong Corporation	<i>Chi tạm ứng</i> <i>Advance Payment</i>	476.000.000

Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:
 At the end of the fiscal year, the debts must be paid and receivable to related parties as follows:

Các khoản phải thu Receivables	Nội dung nghiệp vụ Business content	Số cuối kỳ Closing balance
- Phải thu khách hàng/Trade Receivables		
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư - Khai thác - Sản xuất và cung cấp nước sạch ITA</i>	<i>Thanh lý khoản đầu tư</i>	
<i>ITA Water Investment - Exploitation - Production & Supply Corporation</i>	<i>Liquidate the investment</i>	379.652.331.250
<i>Công ty Cổ phần khai thác & Phát triển kho vận Tân Tạo</i>	<i>Cung cấp dịch vụ</i>	
<i>Tan Tao Services Utilization - Office and Warehousing Trade Co., Ltd.</i>	<i>Services rendered</i>	2.392.765.113
<i>Cty TNHH Khai thác DVKD Văn phòng & Nhà xưởng Tân Tạo</i>	<i>Cung cấp dịch vụ</i>	
<i>Tan Tao Services Utilization - Office and Warehousing Trade Co., Ltd.</i>	<i>Services rendered</i>	320.494.714
- Trả trước cho người bán ngắn hạn/ Prepayments to suppliers		
<i>Công ty CP ĐT Tin học & Tư vấn XD Phương Nam</i>	<i>Dịch vụ tư vấn và giám sát công trình</i>	
<i>Southern Engineering & Informatics - Investment Corporation</i>	<i>Consulting services and project supervision</i>	33.733.593.885
<i>Công ty CP Đầu Tư Đô Thị Sài Gòn - Mê Kông</i>	<i>Khác</i>	
<i>Sai Gon-Mekong City Investment Corporation</i>	<i>Other</i>	28.000.000
- Phải thu khác/Other Receivables		
<i>Công ty CP Phát Triển Năng Lượng Tân Tạo</i>	<i>Thu hồi khoản đầu tư</i>	
<i>Tan Tao Energy Development Corporation (TEDC)</i>	<i>Investment recovery</i>	1.092.576.843.408
<i>Công ty CP Đại Học Tân Tạo</i>	<i>Chi tạm ứng</i>	
<i>Tan Tao University Corporation</i>	<i>Advance Payment</i>	641.823.631.129
<i>Công Ty CP Năng Lượng Tân Tạo 2</i>	<i>Chi tạm ứng</i>	
<i>Tan Tao Energy Corporation 2 (TEC2)</i>	<i>Advance Payment</i>	385.981.820.290
<i>Cty CP Đầu Tư XD & Phát Triển Tân Đông Phương</i>	<i>Chi tạm ứng</i>	
<i>Tan Dong Phuong Corporation</i>	<i>Advance Payment</i>	274.241.000.000

<i>Công ty CP Năng Lượng Tân Tạo</i>	<i>Chi tạm ứng</i>	<i>185.582.958.134</i>
<i>Tan Tao Energy Corporation</i>	<i>Advance Payment</i>	
<i>Công ty CP ĐT Tin học & Tư vấn XD Phương Nam</i>	<i>Chi tạm ứng</i>	
<i>Southern Engineering & Informatics - Investment Corporation</i>	<i>Advance Payment</i>	<i>36.879.000.000</i>
<i>Công ty CP Đầu Tư - Nghiên Cứu và Xuất Khẩu Gạo Thơm Ita</i>	<i>Chi tạm ứng</i>	
<i>ITA-RICE Export and Research Development JSC</i>	<i>Advance Payment</i>	<i>115.386.059.834</i>
<i>Quỹ Ita Vì Tương Lai</i>	<i>Chi tạm ứng</i>	
<i>ITA fund "for the future"</i>	<i>Advance Payment</i>	<i>82.259.058.500</i>
<i>Trường Đại Học Tân Tạo</i>	<i>Chi tạm ứng</i>	
<i>Tan Tao University</i>	<i>Advance Payment</i>	<i>43.664.000.000</i>
<i>Công ty CP Đầu tư - Khai thác-Sản xuất và cung cấp nước sạch ITA</i>	<i>Chi tạm ứng</i>	
<i>ITA Water Investment - Exploitation - Production & Supply Corporation</i>	<i>Advance Payment</i>	<i>6.789.400.000</i>
<i>Công ty CP Bệnh Viện Đại Học Y Tân Tạo</i>	<i>Chi tạm ứng</i>	
<i>Tan Tao Medical University Hospital Joint Stock Company</i>	<i>Advance Payment</i>	<i>10.120.679.000</i>
<i>Công ty CP Đầu Tư Đô Thị Sài Gòn - Mê Kông</i>	<i>Chi tạm ứng</i>	
<i>Sai Gon-Mekong City Investment Corporation</i>	<i>Advance Payment</i>	<i>2.150.000.000</i>
<i>Công ty CP Đầu Tư Kinh Doanh Đô Thị Tân Tạo Mê Kông</i>	<i>Chi tạm ứng</i>	
<i>Tan Tao Mekong City Investment and Trading Corporation</i>	<i>Advance Payment</i>	<i>44.200.000</i>
<i>Công ty CP Bầu Trời Tân Tạo Mê Kông</i>	<i>Chi tạm ứng</i>	
<i>Tan Tao Mekong Sky Corporation</i>	<i>Advance Payment</i>	<i>24.000.000</i>
<i>Công ty CP Tập đoàn Tân Tạo</i>	<i>Chi tạm ứng</i>	
<i>Tan Tao Group Corporation</i>	<i>Advance Payment</i>	<i>1.890.000</i>
<i>Công ty CP Phát triển Hạ tầng Tân Tạo</i>	<i>Chi tạm ứng</i>	
<i>Tan Tao Infrastructure Development Corporation</i>	<i>Advance Payment</i>	<i>80.000.000</i>

Các khoản phải trả/Accounts Payable

- Phải trả cho người bán ngắn hạn/Short-term trade payables

Công ty TNHH Khai thác Dịch vụ - Nhận cung cấp sản phẩm
 Kinh doanh văn phòng và nhà
 xưởng Tân Tạo

4.343.976

Tan Tao Services Utilization - Supply products
 Office and Warehousing Trade
 Co., Ltd

- Phải trả ngắn hạn khác/Other short-term payments

Công ty CP Đầu Tư Tân Đức Nhận tạm ứng
 Tan Duc Investment Corporation Advance Collection
 Công ty Cổ phần khai thác & Nhận tạm ứng
 Phát triển kho vận Tân Tạo

1.403.398.894.344

Tan Tao Forwarding and Advance Collection
 Warehousing Corporation

94.005.408.045

Công ty TNHH Khai thác Dịch vụ - Nhận tạm ứng
 Kinh doanh văn phòng và nhà
 xưởng Tân Tạo

111.859.967.729

Tan Tao Forwarding and Advance Collection
 Warehousing Corporation

IX . CÁC YẾU TỐ ẢNH HƯỞNG ĐẾN KẾT QUẢ KINH DOANH VÀ GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH
FACTORS AFFECTING BUSINESS RESULTS AND EXPLANATIONS FOR DIFFERENCES

Chỉ tiêu Item	Kỳ này (Quý I/2026) This period (Q1/2026)	Kỳ trước (Quý I/2025) Previous period (Q1/2025)	Chênh lệch Difference	+/- %
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ Net revenues from sales and services rendered	10.740.966.544	13.327.649.781	(2.586.683.237)	-19%
Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp Costs of goods sold	4.465.913.718	6.802.704.792	(2.336.791.074)	-34%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ Gross revenues from sales and services rendered	6.275.052.826	6.524.944.989	(249.892.163)	-4%
Doanh thu hoạt động tài chính Financial income	1.166.803	34.860.365	(33.693.562)	-97%
Chi phí tài chính Financial expenses	786.234.948	789.054.483	(2.819.535)	0%
Chi phí bán hàng & quản lý doanh nghiệp Selling and General administration expenses	24.188.662.039	20.774.277.855	3.414.384.184	16%
Lợi nhuận khác Other profits	(3.082.347.068)	602.097.964	(3.684.445.032)	-612%
Tổng lợi nhuận trước thuế Total net profit before tax	(21.781.024.426)	(14.401.429.020)	(7.379.595.406)	51%
Chi phí thuế TNDN Corporate income tax expenses	-	-	-	
Tổng lợi nhuận sau thuế Total profit after tax	(21.781.024.426)	(14.401.429.020)	(7.379.595.406)	51%

Lợi nhuận sau thuế BCTC riêng Q1/2026 lỗ 21.781.024.426 đồng, tăng lỗ 51% so với cùng kỳ năm trước.

The after-tax profit in the separate financial statements for Q1/2026 amounted to VND 21,781,024,426 representing an increase of 51% in profit compared to the same period last year.

Về thực trạng, tình hình kinh doanh của Công ty doanh thu bị giảm sút nghiêm trọng từ năm 2021 đến nay, nguyên nhân do:

1. Do ảnh hưởng nặng nề từ Quyết định yêu cầu mở thủ tục phá sản của Tòa án và các Quyết định của Sở Giao Dịch Chứng Khoán Thành phố Hồ Chí Minh đã cố tình đưa cổ phiếu ITA vào diện cảnh báo, diện kiểm soát, diện hạn chế giao dịch, đình chỉ giao dịch và bị hủy niêm yết bắt buộc vào ngày 04/02/2025 mặc dù Công ty Tân Tạo đã rất nhiều lần giải trình lý do bất khả kháng.

Nguyên nhân chính do Ủy ban chứng khoán Nhà Nước đã đình chỉ tư cách kiểm toán (04) kiểm toán viên đã thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính (BCTC) cho Công ty Tân Tạo năm 2021, 2022 và BCTC soát xét bán niên 2023 một cách bất bình thường, không minh bạch khiến cho tất cả các Công ty kiểm toán khác đều sợ kiểm toán cho Công ty Tân Tạo cũng sẽ bị đình chỉ tư cách kiểm toán viên một cách tương tự.

Đây là trường hợp bất khả kháng khiến cho Công ty Tân Tạo suốt nhiều năm không có đơn vị kiểm toán. Sau thời gian dài thuyết phục thì mãi đến ngày 29/7/2025 Công ty kiểm toán A&C mới nhận ký hợp đồng kiểm toán BCTC cho Công ty Tân Tạo. Tuy nhiên, với quan điểm của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cho rằng kết quả kiểm toán của Công ty kiểm toán Ernst & Young Việt Nam (EY) trong các năm trước là “không đạt yêu cầu” đã tạo ra sức ép rất lớn đối với đơn vị kiểm toán kế nhiệm. Cơ quan quản lý yêu cầu đơn vị kiểm toán mới phải rà soát, đối chiếu lại toàn bộ số liệu tài chính của Công ty trong suốt hơn 20 năm qua – là giai đoạn đã được EY thực hiện kiểm toán.

Cần nhấn mạnh rằng, EY là một trong những hãng kiểm toán hàng đầu thế giới và cũng là đơn vị kiểm toán uy tín hàng đầu tại Việt Nam. Khi Công ty Tân Tạo yêu cầu Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và HOSE chỉ rõ cụ thể các nội dung “không đạt yêu cầu” trong các báo cáo đã được EY kiểm toán, thì các cơ quan này không đưa ra được bất kỳ kết luận cụ thể nào về sai phạm.

Trước yêu cầu đặc biệt và chưa từng có tiền lệ này, Công ty kiểm toán A&C buộc phải mở rộng phạm vi kiểm tra vượt xa thông lệ. Trước rủi ro bị xem xét trách nhiệm nghề nghiệp và nguy cơ ảnh hưởng đến giấy phép hành nghề như các đơn vị kiểm toán trước là EY và AASCS, Kiểm toán A&C buộc phải thận trọng ở mức tối đa và không dám phát hành báo cáo kiểm toán, mặc dù hợp đồng kiểm toán đã được ký kết hơn 8 tháng.

Đây chính là nguyên nhân cốt lõi dẫn đến việc đến nay Công ty Tân Tạo vẫn chưa có báo cáo kiểm toán, hoàn toàn không xuất phát từ ý chí hay sự chậm trễ chủ quan của Công ty, mà do sức ép từ cơ quan quản lý khiến đơn vị kiểm toán không dám phát hành báo cáo vì lo ngại rủi ro nghề nghiệp. Công ty Tân Tạo đã phải gánh chịu nhiều thiệt hại nặng nề từ việc Ngân hàng không cho vay vốn, nhiều nhà đầu tư đã ngừng đàm phán mua bán, thuê đất đai, nhà xưởng, thiệt hại về uy tín hình ảnh của Doanh nghiệp,....

2. Do Thuế TP.HCM và Thuế cơ sở 9 TP.HCM đã cố tình chống lại bản án số 592/2023/HC-PT ngày 26/07/2023 của Tòa án nhân dân cấp cao tại TP.HCM, phán quyết xét xử Công ty Tân Tạo thắng kiện. Sau đó tự bịa đặt ra thông báo thuế mới số 24096/TB-CTTPHCM quy kết Công ty Tân Tạo nợ thuế, không tuân thủ Thông tư liên tịch số 88/2016/TTLT/BTC-BTNMT ngày 22/06/2016 của Bộ Tài chính và Bộ Tài nguyên và Môi trường quy định về hồ sơ và trình tự, thủ tục tiếp nhận, luân chuyển hồ sơ xác định nghĩa vụ tài chính về đất đai của người sử dụng đất.

Vì Thông báo thuế mới không đúng quy định của pháp luật nên theo thủ tục Công ty Tân Tạo buộc phải khởi kiện mới. Thực tế, Công ty Tân Tạo không nợ thuế, ngược lại Công ty Tân Tạo đã nộp dư cho Nhà Nước số tiền rất lớn do còn được khấu trừ số tiền bồi thường giải phóng mặt bằng KCN Mở rộng gần 160 tỷ đồng.

Từ đó Thuế TP.HCM và Thuế cơ sở 9 TP.HCM liên tiếp có những hành vi không bình thường, phá hoại Công ty Tân Tạo và có dấu hiệu tham nhũng bằng việc ban hành các quyết định, thông báo cưỡng chế phong tỏa tài khoản ngân hàng, dừng làm thủ tục hải quan xuất nhập khẩu hàng hóa và nguy hiểm nhất là ngăn chặn chuyển dịch thế chấp tài sản, cưỡng chế ngừng sử dụng hóa đơn suốt từ ngày 6/5/2024 đến nay vẫn chưa chấm dứt.

Hệ quả nặng nề nhất từ việc phong tỏa hóa đơn và các biện pháp ngăn chặn tài sản do Cơ quan Thuế gây ra khiến Công ty mất đi cơ hội ký kết hợp đồng với các đối tác lớn trong thời gian qua: Do lo ngại về rủi ro pháp lý và việc Công ty không thể xuất hóa đơn, chuyển nhượng Quyền sử dụng đất, nhiều khách hàng đã ngừng đàm phán và từ chối ký kết các hợp đồng thuê đất, hạ tầng tại KCN Tân Tạo. Tổng giá trị doanh thu bị thiệt hại trực tiếp từ việc lỗ mất các hợp đồng này ước tính lên đến **hơn 960 tỷ đồng**

Đây là cũng là nguyên nhân chính khiến cho Công ty Tân Tạo bị thiệt hại nặng nề từ việc Ngân hàng không cho vay vốn, nhiều nhà đầu tư đã ngừng đàm phán mua bán, thuê đất đai, nhà xưởng,....

In terms of the current situation, the Company's business operations have experienced a significant decline in revenue from 2021 to the present, due to the following reasons:

1. Due to the severe impact of the Court's decision to initiate bankruptcy proceedings and the decisions of the Ho Chi Minh City Stock Exchange, which deliberately placed ITA shares under warning, control, restricted trading, suspension of trading, and mandatory delisting on February 4, 2025, despite Tan Tao Corporation having repeatedly explained the force majeure reasons.

The main reason is that the State Securities Commission has suspended the auditing qualifications of four (04) auditors who conducted the audit of Tan Tao Corporation's financial statements (FS) for 2021, 2022, and the audited semi-annual financial statements for 2023 in an abnormal and non-transparent manner. This has caused all other auditing firms to fear that auditing Tan Tao Company could lead to a similar suspension of their auditors' qualifications.

This circumstance constituted a force majeure event, resulting in Tan Tao Company being unable to engage an external auditor for many years. After a prolonged period of negotiation, A&C Auditing Company only agreed to enter into an audit engagement contract for Tan Tao Company's financial statements on 29 July 2025. However, the viewpoint of the State Securities Commission that the audit conclusions issued by Ernst & Young Vietnam (EY) in prior years were "unsatisfactory" has exerted significant pressure on the successor auditor. Accordingly, the regulatory authority required the newly appointed auditor to re-examine and reconcile the Company's entire financial data over a period of more than 20 years, being the period previously audited by EY.

It should be emphasized that Ernst & Young (EY) is one of the leading auditing firms globally and is also among the most reputable audit firms in Vietnam. When Tan Tao Company requested the State Securities Commission and the Ho Chi Minh Stock Exchange (HOSE) to specify in detail the aspects deemed "unsatisfactory" in the financial statements previously audited by EY, these authorities were unable to provide any specific conclusions regarding violations or irregularities.

In response to this special and unprecedented requirement, A&C Auditing Company was compelled to expand the scope of its audit procedures far beyond normal professional practice. In light of the risk of professional liability being scrutinized and the potential impact on its practicing license, similar to the circumstances previously faced by EY and AASCS, A&C Auditing Company was required to exercise the utmost caution and, as a result, has not issued an audit report, despite the audit engagement having been in place for more than eight months.

This constitutes the fundamental reason why, to date, Tan Tao Company has not yet obtained an audited financial report. This situation does not arise from the Company's will or any subjective delay on its part, but rather from regulatory pressure, which has caused the audit firm to refrain from issuing the audit report due to concerns over professional risk. As a consequence, Tan Tao Company has suffered significant adverse impacts, including banks' refusal to extend credit facilities, the suspension of negotiations by numerous investors in connection with the purchase and sale or leasing of land and factory premises, as well as material damage to the Company's reputation and corporate image.

2. As the Ho Chi Minh City Tax Department and Branch Tax Office No. 9 in Ho Chi Minh City have deliberately defied Judgment No. 592/2023/HC-PT dated July 26, 2023—issued by the High People’s Court in Ho Chi Minh City, which ruled in favor of Tan Tao Company—they subsequently fabricated a new tax notice No. 24096/TB-CTTPHCM, falsely accusing Tan Tao Company of owing taxes. This action was in violation of Joint Circular No. 88/2016/TTLT/BTC-BTNMT dated June 22, 2016, issued by the Ministry of Finance and the Ministry of Natural Resources and Environment, which governs the documentation and procedures for receiving and processing land financial obligations of land users.

Because the new tax notice is not in accordance with the law, Tan Tao Company was forced to file a new lawsuit in accordance with legal procedures. In reality, Tan Tao Company does not owe taxes; on the contrary, the Company has overpaid a substantial amount to the State due to a deductible compensation amount for land clearance in the Expanded Industrial Park, nearly VND 160 billion.

Since then, the Ho Chi Minh City Tax Department and Branch Tax Office No. 9 have continuously carried out abnormal actions that sabotage Tan Tao Company and show signs of corruption. These include issuing decisions and notices to enforce coercive measures such as freezing bank accounts, halting customs clearance for import and export activities, and—most seriously—obstructing asset mortgage transfers and enforcing the suspension of invoice usage from May 6, 2024, until now, with no end in sight.

The most severe consequence of the invoices blocking and asset freezing measures imposed by the Tax Authority is the Corporation’s loss of opportunities to enter into contracts with major partners over the recent period. Due to concerns regarding legal risks, compounded by the Corporation’s inability to issue invoices or transfer Land Use Rights, many clients have ceased negotiations and declined to execute land and infrastructure lease agreements at Tan Tao Industrial Park. The total direct revenue loss resulting from the forfeiture of these contracts is estimated to exceed **VND 960 billion**.

This is also the main reason why Tan Tao Company has suffered heavy losses, as banks have refused to provide loans and many investors have suspended negotiations on land and factory purchases and leases, etc.

Lập, ngày 29 tháng 04 năm 2026

Prepared, April 29, 2026

Người lập biểu

Prepared by



LƯƠNG THỊ HỒNG
LUONG THI HONG

Kế toán trưởng

Chief Accountant



BÙI THỊ PHƯƠNG
BUI THI PHUONG

P.Tổng Giám đốc

Deputy General Director



NGUYỄN MAI LÂM
NGUYEN MAI LAM