

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
QUÝ II NĂM 2026 (BÁO CÁO TỔNG HỢP)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2026

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.264.568.313.269	1.616.328.980.173
I - Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	18.830.418.087	94.837.642.742
1. Tiền	111		12.658.823.370	20.019.118.982
2. Các khoản tương đương tiền	112		6.171.594.717	74.818.523.760
II - Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	4.409.865.564	14.409.865.564
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		4.409.865.564	14.409.865.564
4. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn (*)	124			
5. Đầu tư ngắn hạn khác	125			
6. Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư ngắn hạn khác (*)	126			
III - Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.3	762.179.335.294	1.196.077.016.162
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3.1	310.004.654.186	383.131.288.937
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3.2	235.327.261.680	542.635.364.672
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu ngắn hạn khác	135	V.3.3	285.028.690.039	336.800.698.714
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	136	V.3.3	(68.181.270.611)	(66.490.336.161)
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	137			
IV - Hàng tồn kho	140	V.4a	450.506.939.125	310.741.716.868
1. Hàng tồn kho	141		450.506.939.125	310.741.716.868
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	142		-	-
V. Tài sản sinh học ngắn hạn	150		-	-
1. Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần ngắn hạn	151			
2. Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần ngắn hạn	152			
3. Dự phòng tổn thất tài sản sinh học ngắn hạn (*)	153			
VI- Tài sản ngắn hạn khác	160	V.5	28.641.755.199	262.738.837

1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161		223.831.295	167.133.000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	162		28.417.923.904	619.100
3. Thuế và các khoản phải thu của Nhà Nước	163	V.13		94.986.737
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	164			
5. Tài sản ngắn hạn khác	165			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		953.782.501.689	873.342.429.058
I - Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu dài hạn khác	215			
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	216			
II - Tài sản cố định	220	V.6	13.976.539.483	15.202.057.897
1. Tài sản cố định hữu hình	221		13.803.300.047	14.999.918.459
- Nguyên giá	222		67.920.706.016	67.703.122.865
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(54.117.405.969)	(52.703.204.406)
2. Tài sản cố định thuê Tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.7	173.239.436	202.139.438
- Nguyên giá	228		289.000.000	289.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(115.760.564)	(86.860.562)
III. Tài sản sinh học dài hạn	230		-	-
1. Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ	231			
a) Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ chưa đến giai đoạn trưởng thành	232			
b) Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ đến giai đoạn trưởng thành	233		-	-
- Nguyên giá	234			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	235			
2. Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần dài hạn	236			
3. Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần dài hạn	237			
4. Dự phòng tổn thất tài sản sinh học dài hạn (*)	238			
IV - Bất động sản đầu tư	240	V.8	123.710.808.791	-
- Nguyên giá	241		123.982.551.369	
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	242		(271.742.578)	
V- Tài sản dở dang dài hạn	250	V.4b	246.206.245.679	231.246.550.761
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	251		243.730.584.084	229.795.954.084

2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252		2.475.661.595	1.450.596.677
VI - Đầu tư tài chính dài hạn	260	V.9	532.137.210.000	532.010.490.443
1. Đầu tư vào Công ty con	261		532.137.210.000	532.137.210.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	262			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263			
4. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn (*)	264			(126.719.557)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn	265			
6. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn (*)	266			
VII - Tài sản dài hạn khác	270	V.10	37.751.697.736	94.883.329.957
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271		33.507.155.201	86.072.815.772
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	272		4.244.542.535	8.810.514.185
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	273			
4. Tài sản dài hạn khác	274			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (280 = 100+200)	280		2.218.350.814.958	2.489.671.409.231
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		830.869.035.488	1.204.324.935.891
I - Nợ ngắn hạn	310		826.468.393.268	1.200.311.052.837
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	91.917.924.550	99.755.943.651
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	452.222.412.155	871.054.519.784
3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313		2.482.782.685	3.091.675.460
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	314	V.13	22.734.766.836	37.925.856.731
5. Phải trả người lao động	315	V.14	2.061.611.972	3.558.922.974
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	V.15	74.738.374.592	34.100.204.506
7. Phải trả nợ bộ ngắn hạn	317			
8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng ngắn hạn	318			
9. Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn	319		9.206.085.109	11.897.458.163
10. Phải trả ngắn hạn khác	320	V.16	36.004.214.781	50.224.852.350
11. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321	V.17	100.498.208.139	58.907.042.101
12. Dự phòng phải trả ngắn hạn	322			
13. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	V.18	34.602.012.449	29.794.577.117
13. Quỹ bình ổn giá	324			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	325			
II - Nợ dài hạn	330	V.19	4.400.642.220	4.013.883.054
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước dài hạn	333			
4. Chi phí phải trả dài hạn	334		3.768.283.054	3.768.283.054
5. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	335			

6. Phải trả nội bộ dài hạn	336			
7. Doanh thu chờ phân bổ dài hạn	337			
8. Phải trả dài hạn khác	338		632.359.166	245.600.000
9. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339			
10. Trái phiếu chuyển đổi	340			
11. Cổ phiếu ưu đãi	341			
12. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	342			
13. Dự phòng phải trả dài hạn	343			
14. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	344			
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V.20	1.387.481.779.470	1.285.346.473.340
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.080.586.670.000	982.357.040.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.080.586.670.000	982.357.040.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn	412		30.610.707.378	30.672.507.378
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			-
5. Cổ phiếu mua lại của chính mình (*)	415			-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		35.826.429.977	26.742.485.559
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		240.457.972.115	245.574.440.403
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420a		129.176.921.567	59.899.965.264
- LNST chưa phân phối kỳ này	420b		111.281.050.548	185.674.475.139
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		2.218.350.814.958	2.489.671.409.231

Phê duyệt, ngày 28 tháng 07 năm 2026

Người lập biểu



Lê Thị Hạnh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thanh Phương

Tổng Giám Đốc



Trần Gia Phúc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho kỳ kế toán từ 01/04/2026 đến 30/06/2026
(BÁO CÁO TỔNG HỢP)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước	Lũy kế đến kỳ này	Lũy kế đến kỳ trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	504.814.178.962	503.282.444.232	675.723.899.436	782.343.283.138
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10		504.814.178.962	503.282.444.232	675.723.899.436	782.343.283.138
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.2	362.148.301.827	358.984.294.296	461.621.915.428	564.231.942.681
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20= 10-11)	20		142.665.877.135	144.298.149.936	214.101.984.008	218.111.340.457
6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư	21		-	-		-
7. Doanh thu hoạt động tài chính	22	VII.3	3.817.807.042	1.263.751.774	6.356.940.204	1.611.111.845
8. Chi phí tài chính	23	VII.4	2.631.614.823	6.370.335.281	4.361.237.550	16.659.578.029
- Trong đó : Chi phí đi vay	24		2.631.614.823	8.483.484.857	4.481.777.375	18.593.027.605
9. Chi phí bán hàng	25	VII.5	56.843.673.863	69.395.248.656	58.002.523.371	73.079.900.267
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.6	10.201.983.120	15.565.865.673	18.812.015.476	21.145.995.874
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + 21 + 22 - (23+25 + 26)}	30		76.806.412.371	54.230.452.100	139.283.147.815	108.836.978.132
12. Thu nhập khác	31	VII.7	223.955.867	226.500.913	355.478.600	294.487.719
13. Chi phí khác	32	VII.8	554.500.025	31.144.395	557.500.025	61.144.395
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(330.544.158)	195.356.518	(202.021.425)	233.343.324
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		76.475.868.213	54.425.808.618	139.081.126.390	109.070.321.456
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.9	10.361.648.326	14.442.830.445	23.234.104.192	22.985.851.716
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		4.860.688.165	(3.499.578.610)	4.565.971.650	(1.065.329.800)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 – 51 - 52)	60	VII.10	61.253.531.722	43.482.556.783	111.281.050.548	87.149.799.540
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Phê duyệt, ngày 28 tháng 07 năm 2026
Tổng Giám Đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Lê Thị Hạnh

Nguyễn Thị Thanh Phương

Trần Gia Phúc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp) (*)

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2026 đến 30/06/2026

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2026 đến 30/06/2026	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		139.081.126.390	109.070.321.456
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		1.714.844.143	1.403.267.918
- Các khoản dự phòng	03		1.564.214.893	5.976.667.008
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		6.179.732	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư, tài chính	05		(2.018.134.503)	(1.113.366.975)
- Chi phí đi vay	06		4.481.777.375	18.593.027.605
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		144.830.008.030	133.929.917.012
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		124.845.620.153	(16.265.824.146)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(139.765.222.257)	12.056.832.732
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(336.624.112.819)	65.253.046.629
- Tăng, giảm chi phí chờ phân bổ	12		52.510.521.064	10.431.506.255
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Chi phí đi vay đã trả	14		(4.030.642.057)	(19.492.708.610)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(38.348.670.948)	(35.811.272.809)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17			(3.619.975.311)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(196.582.498.834)	146.481.521.752
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(2.084.026.362)	(2.378.589.556)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		50.000.000	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(72.500.000.000)	(300.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		151.500.000.000	290.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			

7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.018.134.503	1.132.620.688
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		78.984.108.141	(11.245.968.868)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			288.403.930.000
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		165.803.640.444	66.153.032.996
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(124.212.474.406)	(402.522.624.936)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			(25.798.808.600)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		41.591.166.038	(73.764.470.540)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(76.007.224.655)	61.471.082.344
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		94.837.642.742	125.479.202.756
<i>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</i>	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	IV.1	18.830.418.087	186.950.285.100

Người lập biểu



Lê Thị Hạnh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thanh Phương

Phê duyệt, ngày 28 tháng 07 năm 2026

Tổng Giám Đốc



Trần Gia Phúc

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II Năm 2026

I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1- Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần DICERA Holdings (tên cũ là Công ty Cổ phần Xây dựng Dic Holdings) trước đây là Công ty Cổ phần Dic số 4 được chuyển đổi từ Doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 1980/2004/QĐ/BXD ngày 09/12/2004 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3500686978 ngày 28 tháng 01 năm 2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp và các Giấy phép thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 13 tháng 07 năm 2026.

Công ty đã được chấp thuận giao dịch cổ phiếu niêm yết trên thị trường tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 510/QĐ-SGDHCM ngày 04 tháng 09 năm 2020 của Sở Giao dịch Chứng khoán TP Hồ Chí Minh với mã chứng khoán DC4.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là **1.080.586.670.000 VND**.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại Tòa nhà Ruby Tower - Số 12, đường 3/2, Phường Tam Thắng, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

2- Lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động xây lắp, kinh doanh bất động sản và dịch vụ.

3- Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Xây dựng công trình dân dụng.
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa.
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất.

4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:
Trong quý 2-2026 không phát sinh hoạt động ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

6- Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2026, Công ty có đơn vị trực thuộc và công ty con như sau:

- Các đơn vị trực thuộc

STT	Tên	Địa chỉ
Đơn vị trực thuộc		
1.	Xí nghiệp Vật tư & Thương mại DIC	Tòa nhà Ruby Tower - Số 12, đường 3/2, Phường Tam Thắng, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam
2.	Chi nhánh Công ty CP Xây dựng Dic Holdings tại Hà Nội	Tầng 18, Tháp B Tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, Phường Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

- Các công ty con như sau:

STT	Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích
Công ty con:					
1.	Công ty CP Vật liệu Xây dựng DIC	Áp Tân Châu, xã Châu Pha, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam	96,59%	96,59%	96,59%
2.	Công ty TNHH MTV Vinawindow	Đường số 12 KCN Đồng Xuyên, P. Rạch Dừa, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam	100,00%	100,00%	100,00%
3.	Công ty TNHH DICERA Homes	Số 12 đường 3 tháng 2, Phường Tam Thắng, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam	100,00%	0,00%	100,00%
4.	Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Trí Holdings	Thửa đất số 198, tờ bản đồ số 124, đại lộ Bình Dương, tổ 4, khu phố Hoà Lân 1, phường Thuận Giao, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam	99,68%	99,68%	99,68%

7- Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2026 là: 110 người

8- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Số liệu so sánh là số liệu của Báo cáo tài chính tổng hợp cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025.

9- Người đại diện pháp luật trong năm và vào ngày lập báo cáo của công ty là Ông Lê Đình Thắng – Chủ tịch Hội Đồng quản trị.

Ông Trần Gia Phúc được Ông Lê Đình Thắng ủy quyền ký báo cáo tài chính tổng hợp cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2026 theo giấy ủy quyền số 01/diccons-GUQ ngày 17 tháng 02 năm 2021.

II- KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1- Kỳ kế toán quý 2-2026 của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 04 năm 2026 và kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2026.

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

III- Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng:

1- Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27 tháng 10 năm 2025 của Bộ trưởng Bộ Tài chính “hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp”.

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

Báo cáo tài chính này được lập riêng cho Công ty và không bao gồm báo cáo tài chính của các công ty con. Người sử dụng báo cáo tài chính tổng hợp nên đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2026 để có các thông tin hoàn chỉnh về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm.

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

IV- CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN, ƯỚC TÍNH KẾ TOÁN VÀ CÁC QUY ĐỊNH PHÁP LUẬT CÓ LIÊN QUAN ÁP DỤNG

- 1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

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

- 2- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ, và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hay toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được thì số tổn thất đó được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm.

Các khoản đầu tư vốn vào đơn vị khác

Đầu tư vào công ty con

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư vào công ty con khi Công ty có quyền kiểm soát các chính sách và hoạt động, thường thể hiện qua việc nắm giữ hơn 50% quyền biểu quyết.

Các khoản đầu tư vào công ty con được phản ánh theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có). Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí của các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức, lợi nhuận được chia cho giai đoạn sau ngày đầu tư được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính theo giá trị hợp lý tại ngày được quyền nhận.

Phương pháp lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc năm tài chính.

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

- 3- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận

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

Nguyên tắc dự phòng nợ phải thu khó đòi

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính tổng hợp, dự phòng nợ phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán và các khoản nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng có khả năng không thu hồi được đúng hạn với mức trích lập phù hợp với các quy định hiện hành. Việc xác định thời gian quá hạn của khoản nợ phải thu được xác định là khó đòi phải trích lập dự phòng được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua, bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên.

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

4- Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí khác để mang hàng tồn kho đến đúng điều kiện và địa điểm hiện tại của chúng. Trong trường hợp các sản phẩm được sản xuất, giá gốc bao gồm tất cả các chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung dựa trên tình hình hoạt động bình thường.

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ (-) khỏi chi phí mua.

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

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Tại ngày lập báo cáo tài chính tổng hợp, dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho hàng tồn kho bị hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời, chậm luân chuyển và hàng tồn kho có giá gốc ghi trên sổ kế toán cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện.

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

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

5- Nguyên tắc kế toán và khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định hữu hình

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

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

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

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

Phương pháp khấu hao

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

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

	<u>Năm 2026</u>
▪ Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 06 năm
▪ Máy móc thiết bị	05 – 10 năm
▪ Phương tiện vận tải truyền dẫn	06 – 10 năm
▪ Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 05 năm
▪ Các tài sản khác	05 năm

Tài sản cố định vô hình

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

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

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

Nguyên tắc kế toán các tài sản cố định vô hình

Phần mềm máy vi tính

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

6- Nguyên tắc kế toán chi phí chờ phân bổ

Chi phí chờ phân bổ được phân loại là chi phí chờ phân bổ ngắn hạn và chi phí chờ phân bổ dài hạn theo kỳ hạn gốc và chủ yếu là chi phí liên quan đến giá vốn công cụ, dụng cụ... Các khoản này được phân bổ trong thời gian chờ phân bổ của chi phí hoặc trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

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

- Công cụ, dụng cụ được phân bổ dần từ 01 năm đến 03 năm vào kết quả hoạt động kinh doanh;
- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

7- Nguyên tắc kế toán phải trả người bán

Nợ phải trả người bán theo nguyên tắc: Phải trả người bán là khoản phải trả có tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua;

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

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

8- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Nguyên tắc vốn hóa chi phí đi vay

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

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

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

9- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí phải trả được ghi nhận cho giá trị phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

10- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chờ phân bổ

Trong giao dịch Công ty cung cấp nhiều sản phẩm và dịch vụ cho khách hàng trong cùng một hợp đồng, Công ty xác định các nghĩa vụ bán sản phẩm và nghĩa vụ cung cấp dịch vụ và/hoặc hàng hóa kèm theo riêng biệt trong hợp đồng đó và chỉ ghi nhận doanh thu khi từng nghĩa vụ riêng biệt được Công ty hoàn thành với khách hàng. Đối với các giao dịch làm phát sinh nghĩa vụ của người bán ở thời điểm hiện tại và trong tương lai, doanh thu phải được phân bổ theo giá trị hợp lý của từng nghĩa vụ và được ghi nhận khi nghĩa vụ đã được thực hiện. Các khoản thanh toán của khách hàng theo hợp đồng tương ứng với nghĩa vụ chưa được thực hiện sẽ được ghi nhận vào khoản mục doanh thu chưa thực hiện trên bảng cân đối kế toán tổng hợp.

11- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo phần chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu, chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày công bố cổ tức.

Quỹ dự trữ

Các quỹ dự trữ từ lợi nhuận sau thuế được trích lập theo qui định trong Điều lệ Công ty.

12- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

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

13- Nguyên tắc ghi nhận Doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Hợp đồng xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán theo tỷ lệ phần trăm giữa chi phí phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng, ngoại trừ trường hợp chi phí này không tương đương với phần khối lượng xây lắp đã hoàn thành. Khoản chi phí này có thể bao gồm các chi phí phụ thêm, các khoản bồi thường và chi thường thực hiện hợp đồng theo thỏa thuận với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy thì:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn;
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi các chi phí này đã phát sinh.

Lãi tiền gửi

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

Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định, bất động sản đầu tư

Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định, bất động sản đầu tư là phần chênh lệch giữa khoản thu từ việc thanh lý, nhượng bán tài sản cố định, bất động sản đầu tư cao hơn giá trị còn lại của tài sản cố định, bất động sản đầu tư và chi phí thanh lý.

14- Nguyên tắc kế toán Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ, giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán ra trong kỳ theo nguyên tắc phù hợp với doanh

thu. Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán.

15- Nguyên tắc kế toán Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí phát sinh trong kỳ chủ yếu bao gồm chi phí cho vay và đi vay vốn, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác.

16- Nguyên tắc kế toán Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

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

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

17- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

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

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất (và các luật thuế) có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi có khả năng kiểm soát thời gian hoàn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (lỗ tính thuế) tại thời điểm giao dịch.
- Tài sản thuế hoãn lại cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh chỉ được ghi nhận khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

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

Thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận là thu nhập hay chi phí để tính lãi, lỗ của kỳ phát sinh, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh từ một giao dịch hoặc sự kiện được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu trong cùng kỳ hay một kỳ khác.

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

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

- Áp dụng mức thuế suất 10% đối với các hoạt động xây lắp và các hoạt động khác. Được áp dụng mức thuế suất thuế GTGT 8% kể từ ngày 01/01/2025 đến 30/06/2025 theo quy định tại Nghị định 180/2024/NĐ-CP ngày 31/12/2024 của Chính phủ và từ ngày 01/07/2025 đến ngày 31/12/2026 theo quy định tại Nghị định 175/2025/NĐ-CP ngày 30/06/2025 của Chính phủ.
- Các hoạt động khác áp dụng mức thuế suất theo quy định.

Các loại thuế khác

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

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/06/2026 (vnd)	01/01/2026 (vnd)
- Tiền mặt	326.601.793	5.176.727
- Tiền gửi ngân hàng	12.332.221.577	20.013.942.255
Ngân hàng TMCP Đầu Tư và Phát Triển VN - CN BR-VT	11.806.201.315	15.577.200.301
Các ngân hàng khác	526.020.262	4.436.741.954
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền	6.171.594.717	74.818.523.760
Cộng	18.830.418.087	94.837.642.742

- Tiền gửi có kỳ hạn theo các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn 1 tháng - 3 tháng tại Ngân Hàng Thương Mại Cổ Phần Đông Nam Á - Chi nhánh Vũng Tàu (Sea Bank) chi nhánh Vũng Tàu hưởng lãi suất 4,75 %/năm

2. Đầu tư tài chính ngắn hạn	30/06/2026 (vnd)		01/01/2026 (vnd)	
	Giá gốc	giá trị ghi sổ	Giá gốc	giá trị ghi sổ
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
Tiền gửi có kỳ hạn ngân hàng				
TMCP Đông Á (*)	4.409.865.564	4.409.865.564	4.409.865.564	4.409.865.564
Tiền gửi có kỳ hạn TMCP Đầu Tư Phát Triển	-	-	10.000.000.000	10.000.000.000
Cộng	4.409.865.564	4.409.865.564	14.409.865.564	14.409.865.564

(*)Hợp đồng tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Đông Nam Á – chi nhánh Vũng Tàu số 20230823/801/01, kỳ hạn: 7 tháng, số tiền: 4.409.865.564 VND, lãi suất 6,9%/năm. Hợp đồng này được gia hạn bằng phụ lục hợp đồng tiền gửi số 20230829/801/01/PL03 ngày 29/12/2025

3. Các khoản phải thu ngắn hạn	30/06/2026 (vnd)	01/01/2026 (vnd)
3.1- Phải thu của khách hàng		
Tổng Công ty CP Đầu tư PT Xây dựng	176.979.580.603	255.924.067.549
Công ty CP TM Du lịch Tân Thành	20.266.306.487	20.266.306.487
Công ty CP phát triển và kinh doanh nhà	4.815.024.733	4.815.024.733
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Du Lịch Hồng Phúc	3.325.771.871	3.325.771.871
Công ty TNHH Laimian	33.299.867.032	33.299.867.032
CÔNG TY TNHH OSC-DUXTON (VIETNAM)	38.067.251.345	30.910.833.146
Các khách hàng khác	33.250.852.115	34.589.418.119
Cộng	310.004.654.186	383.131.288.937
Trong đó: Phải thu khách hàng là các bên liên quan:	181.880.776.868	260.796.860.947

3.2- Trả trước cho người bán ngắn hạn	30/06/2026 (vnd)	01/01/2026 (vnd)
Tổng Công ty CP Đầu tư PT Xây dựng (*)	152.725.621.983	448.970.556.768
Công ty Cổ Phần Thương Mại Du Lịch Tân Thành (**)	70.415.940.160	70.415.940.160
Nguyễn Đình Lệ Hằng	-	13.878.000.000
Các nhà cung cấp khác	12.185.699.537	9.370.867.744
Cộng	235.327.261.680	542.635.364.672
Trong đó: Trả trước cho người bán là các bên liên quan:	152.725.621.983	448.970.556.768

(*) Công ty ứng trước cho Tổng Công ty CP Đầu tư Phát triển Xây dựng để mua căn hộ tại dự án Chung cư A2-1 Chỉ Linh theo hợp đồng mua bán căn hộ chung cư hình thành trong tương lai.

(**) Công ty ứng trước cho Công ty CP Thương mại Du lịch Tân Thành để mua căn hộ theo hợp đồng mua bán căn hộ du lịch khu du lịch Hải Minh.

3.3- Phải thu ngắn hạn khác

	30/06/2026 (vnd)	01/01/2026 (vnd)
Dương Thị Thục	9.374.212.500	9.374.212.500
Trần Gia Phúc	76.500.000.000	76.500.000.000
Hoàng Thị Oanh	20.000.000.000	20.000.000.000
Tổng Công ty CP Đầu tư PT Xây dựng	8.481.703.697	65.243.207.697
Công ty TNHH Xây dựng Nam Hải	163.000.000.000	163.000.000.000
Các khoản phải thu khác	7.672.773.842	2.683.278.517
Cộng	285.028.690.039	336.800.698.714
<i>Trong đó: Phải thu ngắn hạn khác là các bên liên quan:</i>	<i>85.047.934.590</i>	<i>141.767.889.297</i>

- Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)

	30/06/2026 (vnd)	01/01/2026 (vnd)
Bà Dương thị Thục	9.374.212.500	9.374.212.500
Khách sạn Vân Anh	237.738.000	237.738.000
Cty CP CN cao TK Mỹ áo	648.000.000	648.000.000
Công ty Cổ phần Thương mại Du lịch Tân Thành	21.469.696.247	21.469.696.247
Công ty TNHH Laimian	29.517.127.638	28.703.636.190
Công ty TNHH OSC – DUXTON (VIETNAM)	2.223.617.943	2.223.617.943
Các khoản dự phòng khác	4.710.878.283	3.833.435.281
Cộng	68.181.270.611	66.490.336.161

4a. Hàng tồn kho

	30/06/2026 (vnd)	01/01/2026 (vnd)
- Nguyên liệu, vật liệu	4.153.793.395	2.128.593.817
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	161.208.158.604	201.776.335.962
+ <i>Chung cư Ruby Tower</i>	<i>86.759.403.011</i>	<i>86.759.403.011</i>
+ <i>Chung cư Vung Tau Center Point</i>	<i>3.255.700.240</i>	<i>59.327.080.615</i>
+ <i>Dự án 46 căn Shophouse An Sương</i>	<i>8.741.314.240</i>	<i>8.741.314.240</i>
+ <i>Khách sạn 5 Sao Double Tree By Hilton Vũng Tàu</i>	<i>5.130.338.224</i>	<i>24.017.958.513</i>
+ <i>Dự án nhà ở Xã Hội - Vĩnh Yên - Vĩnh Phúc</i>	<i>7.692.890.578</i>	<i>10.503.852.382</i>
+ <i>Dự án Chung cư Hòa Lâm - Phường Thuận Giao - TP Thuận An</i>	<i>37.667.394.920</i>	<i>4.077.459.075</i>
+ <i>Các dự án khác</i>	<i>11.961.117.391</i>	<i>8.349.268.126</i>
- Hàng hóa bất động sản	285.144.987.126	106.836.787.089
+ <i>Lô đất Gò Cát</i>	<i>4.014.400.000</i>	<i>4.014.400.000</i>
+ <i>Lô đất tại Ấp Ông Trịnh - Tân Thành (*)</i>	<i>7.448.796.349</i>	<i>7.448.796.349</i>
+ <i>Lô đất Long Toàn</i>	<i>95.373.590.740</i>	<i>95.373.590.740</i>
+ <i>Căn hộ Chung cư Vung Tau Center Point</i>	<i>178.308.200.037</i>	
Cộng	450.506.939.125	310.741.716.868

(*) Lô đất tại ấp ông Trịnh - Tân Thành đã được Công ty thế chấp cho khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu Tư và Phát triển Việt Nam.

4b. Tài sản dở dang dài hạn

	30/06/2026 (vnd)	01/01/2026 (vnd)
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	243.730.584.084	229.795.954.084
<i>Khu đất Long Sơn</i>	<i>1.601.604.570</i>	<i>1.601.604.570</i>
<i>Dự án chung cư đường 2/9 (*)</i>	<i>164.981.348.213</i>	<i>164.966.348.213</i>
<i>Dự án chung cư đường 2/9</i>	<i>77.147.631.301</i>	<i>63.228.001.301</i>

- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	2.475.661.595	1.450.596.677
Sửa chữa cải tạo văn phòng	2.475.661.595	1.186.274.384
Các khoản khác		264.322.293
Cộng	246.206.245.679	231.246.550.761

(*) Giá trị lô đất tại dự án chung cư đường 2/9 (diện tích 7.804,6 m²), phường 11 thành phố Vũng Tàu (Phường Phước Thắng -TPHCM) đang được cầm cố, thế chấp tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam.

5.Tài sản ngắn hạn khác	30/06/2026 (vnd)	01/01/2026 (vnd)
- Chi phí trả trước ngắn hạn	223.831.295	167.133.000
Chi phí mua bảo hiểm	-	
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	223.831.295	167.133.000
- Thuế GTGT được khấu trừ	28.417.923.904	619.100
- Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		94.986.737
Cộng	28.641.755.199	262.738.837

6. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	P.tiện vận tải t.đẫn	TBdụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	3.741.946.520	23.002.621.863	12.440.274.970	681.851.112	27.836.428.400	67.703.122.865
- Mua trong kỳ		36.000.000		181.583.151		217.583.151
- Đầu tư XDDB hoàn thành						-
- Thanh lý						-
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	3.741.946.520	23.038.621.863	12.440.274.970	863.434.263	27.836.428.400	67.920.706.016
Giá trị hao mòn						
Số dư đầu năm	3.583.415.547	13.926.359.836	6.802.970.646	554.029.977	27.836.428.400	52.703.167.485
- Khấu hao trong kỳ	54.328.246	871.119.349	461.187.348	27.566.620		1.414.201.563
- Tăng khác						
- Thanh lý						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	3.637.743.793	14.797.479.185	7.264.157.994	581.596.597	27.836.428.400	54.117.405.969
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	158.530.973	9.076.262.027	5.637.304.324	127.821.135	-	14.999.918.459
Tại ngày cuối năm	104.202.727	8.241.142.678	5.176.116.976	281.837.666	-	13.803.300.047

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay 7.787.983.992

Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng 41.489.705.236

7.Tài sản cố định vô hình	Phần mềm kế toán	Nhân hiệu, tên thương mại	Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	289.000.000		289.000.000
Tăng trong kỳ			-
Giảm trong kỳ			-
Số dư cuối kỳ	289.000.000	-	289.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	86.860.562	-	86.860.562

Tăng trong kỳ	28.900.002	28.900.002
Giảm trong kỳ		-
Số dư cuối kỳ	115.760.564	- 115.760.564
Giá trị còn lại		
Số dư đầu năm	202.139.438	202.139.438
Số dư cuối kỳ	173.239.436	- 173.239.436

8. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
a, Bất động sản cho thuê				
Nguyên giá	-	123.982.551.369		123.982.551.369
- Nhà tầng 4 và tầng 5 chung cư A2-1 Chí Linh	-	123.982.551.369	-	123.982.551.369
Giá trị hao mòn lũy kế	-	271.742.578		271.742.578
- Nhà tầng 4 và tầng 5 chung cư A2-1 Chí Linh		271.742.578		271.742.578
Giá trị còn lại	-			123.710.808.791
- Nhà tầng 4 và tầng 5 chung cư A2-1 Chí Linh	-			123.710.808.791

	<u>30/06/2026 (vnd)</u>	<u>01/01/2026 (vnd)</u>
9. Đầu tư tài chính dài hạn		
- Đầu tư vào công ty con - Công ty Cổ phần Vật liệu Xây Dựng DIC	93.531.802.000	93.531.802.000
- Đầu tư vào công ty con - Công ty TNHH MTV Vinawindow	10.000.000.000	10.000.000.000
- Đầu tư vào công ty con - Công ty CP Đầu Tư BĐS Tri Holdings	428.605.408.000	428.605.408.000
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
- Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)		(126.719.557)
Cộng	532.137.210.000	532.010.490.443

	<u>30/06/2026 (vnd)</u>	<u>01/01/2026 (vnd)</u>
10. Tài sản dài hạn khác		
- Chi phí trả trước dài hạn	33.507.155.201	86.072.815.772
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	1.663.166.996	3.954.941.039
Chi phí dự án Long Toàn chờ phân bổ	1.564.471.819	1.564.471.819
Chi phí dự án A2-1 Chí Linh (Vung Tau Center Point)	25.099.993.224	76.306.998.280
Chi phí môi giới dự án Ruby	3.574.342.675	3.574.342.675
Chi phí khác	1.605.180.487	672.061.959
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	4.244.542.535	8.810.514.185
Cộng	37.751.697.736	94.883.329.957

	<u>30/06/2026 (vnd)</u>	<u>01/01/2026 (vnd)</u>
11. Phải trả người bán ngắn hạn		
Tổng Công ty CP Đầu tư PT Xây dựng	10.132.510.500	-
Công ty CP Đầu tư Phát triển Xây dựng Bê tông	1.285.360.720	1.641.474.360
Công ty cổ phần phát triển và kinh doanh nhà	26.888.092.000	26.888.092.000
Công ty CP Đầu tư xây lắp cơ điện Thành Tuấn	1.030.040.633	4.429.127.569
Công ty TNHH XD TM DV ĐT Trung Nguyễn	1.668.555.020	3.549.818.674
Công ty CP Đầu tư Phan Vũ	-	5.012.812.102
Công ty TNHH MTV Vinawindow	3.771.027.231	10.734.685.663
Các khách hàng khác	47.142.338.446	47.499.933.283
Cộng	91.917.924.550	99.755.943.651
<i>Trong đó: phải trả người bán là các bên liên quan:</i>	<i>42.388.717.451</i>	<i>39.472.618.023</i>

	<u>30/06/2026 (vnd)</u>	<u>01/01/2026 (vnd)</u>
12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		
Khách hàng chung cư A2-1 Chí Linh (Vung Tau Centre Point)	373.400.760.655	792.511.130.776
Khách hàng Chung Cư Ruby tower (TDC)	71.453.377.618	72.544.967.036
Khách hàng mua đất Long Toàn	2.256.478.650	2.256.478.650
Các khách hàng khác	5.111.795.232	3.741.943.322
Cộng	452.222.412.155	871.054.519.784
<i>Trong đó: Người mua trả tiền trước là các bên liên quan:</i>	<i>7.245.451.845</i>	<i>7.245.451.845</i>

13. Thuê và các khoản phải nộp Nhà nước	Tại ngày 30/06/2026		Phát sinh trong năm		Tại ngày 01/01/2026	
	Phải thu	Phải nộp	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Phải thu	Phải nộp
- Thuế giá trị gia tăng		-	13.780.504.759	14.453.799.422		673.294.663
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		22.137.995.312	23.234.104.192	38.348.670.948		37.252.562.068
- Thuế thu nhập cá nhân		596.771.524	1.243.732.663	551.974.402	94.986.737	
- Thuế khác						
Cộng	-	22.734.766.836	38.258.341.614	53.354.444.772	94.986.737	37.925.856.731

	<u>30/06/2026 (vnd)</u>	<u>01/01/2026 (vnd)</u>
14. Phải trả người lao động		
Phải trả người lao động	2.061.611.972	3.558.922.974
Cộng	2.061.611.972	3.558.922.974

	<u>30/06/2026 (vnd)</u>	<u>01/01/2026 (vnd)</u>
15. Chi phí phải trả ngắn hạn		
Lãi vay phải trả	173.017.860	57.098.108
Chung cư A2-1 Chí Linh (Vung Tau Centre Point)	9.654.721.364	27.417.846.576
Tầng 4 và tầng 5 chung cư Vung Tau Center Point	63.199.412.227	
Chi phí Công trình Đồng Thuận		
Công trình Viettel	302.790.293	302.790.293
Công trình Hầm Thủy Văn		4.874.893.340
Dự án đất Long Toàn	913.117.091	913.117.091
Phải trả ngắn hạn khác	495.315.757	534.459.098
Cộng	74.738.374.592	34.100.204.506

	<u>30/06/2026 (vnd)</u>	<u>01/01/2026 (vnd)</u>
16. Phải trả ngắn hạn khác		
- Kinh phí công đoàn	50.913.599	

- Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN	2.110.385	58.530.578
- Phải trả cho Ông Trí tiền mua cổ phần Trí Holdings	32.162.894.093	32.162.894.093
- Kinh phí bảo trì khách hàng A2-1 Chí Linh	527.915.053	13.621.482.774
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	357.000.000	552.651.864
- Phải trả khác cho Công ty CP Vật Liệu Xây Dựng DIC	606.552.651	328.435.193
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.296.829.000	3.500.857.848
Cộng	36.004.214.781	50.224.852.350

Trong đó: Phải trả khác là các bên liên quan:

17. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	30/06/2026 (vnd)	01/01/2026 (vnd)
- Vay ngắn hạn ngân hàng	97.078.208.139	51.487.042.101
+ Ngân hàng TMCP Đầu Tư và Phát triển CN BR- VT	97.078.208.139	51.487.042.101
- Vay Công ty cổ phần Vật Liệu Xây Dựng DIC	3.420.000.000	7.420.000.000
Cộng	100.498.208.139	58.907.042.101
	3.420.000.000	7.420.000.000

Trong đó: Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn là các bên liên quan:

18. Quỹ khen thưởng phúc lợi	30/06/2026 (vnd)	01/01/2026 (vnd)
Cộng	34.602.012.449	29.794.577.117
	34.602.012.449	29.794.577.117

19. Nợ dài hạn	30/06/2026 (vnd)	01/01/2026 (vnd)
- Phải trả dài hạn khác	632.359.166	245.600.000
- Chi phí phải trả dài hạn	3.768.283.054	3.768.283.054
Chi phí chuyển đổi mục đích đất Gò Cát	3.768.283.054	3.768.283.054
- Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	-	-
- Dự phòng phải trả dài hạn	-	-
Cộng	4.400.642.220	4.013.883.054
	110.334.258	

Trong đó: Phải trả dài hạn khác là các bên liên quan:

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

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu ngân quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối
Số dư đầu năm	982.357.040.000	30.672.507.378	-	26.742.485.559		245.573.440.403
Tăng vốn trong kỳ						
Lãi trong kỳ						111.281.150.548
Phân phối quỹ						
Chia cổ tức	98.229.630.000			9.083.944.418		(116.397.518.836)
Giảm khác		(61.800.000)				
Số dư cuối kỳ	1.080.586.670.000	30.610.707.378	-	35.826.429.977		240.457.972.115

21. Các thông tin khác : thuyết minh các khoản nợ xấu

Các khoản phải thu quá hạn

Đối tượng	30/06/2026			01/01/2026		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
Phải thu khách hàng ngắn hạn	61.869.532.873	5.876.725.693	(55.992.807.180)	61.869.532.873	7.206.643.215	(54.662.889.658)
Công ty CP xây lắp dầu khí 2 (PVC 2)	764.899.238	-	(764.899.238)	764.899.238	-	(764.899.238)
Công ty CP TMDV Tân Thành	20.266.306.487		(20.266.306.487)	20.266.306.487		(20.266.306.487)
Công ty TNHH Laimian	33.299.867.032	3.782.739.394	(29.517.127.638)	33.299.867.032	4.596.230.842	(28.703.636.190)
Công ty TNHH OSC – DUXTON (VIETNAM)	3.414.383.738	1.190.765.795	(2.223.617.943)	3.414.383.738	1.707.191.869	(1.707.191.869)
Các khách hàng khác	4.124.076.378	903.220.504	(3.220.855.874)	4.124.076.378	903.220.504	(3.220.855.874)

Trả trước người bán ngắn hạn	2.752.350.931	-	(2.752.350.931)	2.752.350.931	361.016.928	(2.391.334.003)
Công ty Sagen	357.000.000	-	(357.000.000)	357.000.000	-	(357.000.000)
Công ty CP thép công nghệ cao Mỹ Áo	648.000.000	-	(648.000.000)	648.000.000	-	(648.000.000)
Các khách hàng khác	1.747.350.931		(1.747.350.931)	1.747.350.931	361.016.928	(1.386.334.003)
Phải thu ngắn hạn khác	9.436.112.500	-	(9.436.112.500)	9.436.112.500	-	(9.436.112.500)
Bà Dương Thị Thục	9.374.212.500	-	(9.374.212.500)	9.374.212.500	-	(9.374.212.500)
Các khách hàng khác	61.900.000	-	(61.900.000)	61.900.000	-	(61.900.000)
Cộng	74.057.996.304	5.876.725.693	(68.181.270.611)	74.057.996.304	7.567.660.143	(66.490.336.161)

22. Thuyết minh thông tin các bên liên quan

Danh sách các bên liên quan

- 1- Tổng Công ty CP Đầu tư PT Xây dựng
- 2- Công ty cổ phần phát triển và Kinh doanh Nhà
- 2- Công ty CP Vật Liệu Xây Dựng DIC
- 3- Công ty TNHH MTV Vinawindow
- 4- Công ty CP Đầu Tư BDS Trí Holdings
- 5- Công ty CP Đầu tư Phát triển Xây dựng Bê tông
- 6- Công ty cổ phần Đào Tạo Rỗng Việt
- 7- Công ty TNHH Dịch vụ Tài Chính - Kế toán- Thuế Rỗng Việt
- 8- Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Mối quan hệ

- Cổ đông có ảnh hưởng đáng kể
- Cổ đông lớn
- Công ty con
- Công ty con
- Công ty con
- Công ty cùng tập đoàn
- Tổ chức liên quan TV độc lập HĐQT -
Trịnh Đình Cường
- Nhân sự quản lý chủ chốt

* Tại ngày lập bảng báo cáo tình hình tài chính số dư phải thu (phải trả) với các bên liên quan như sau:

- Phải thu khách hàng ngắn hạn	30/06/2026 (vnd)	01/01/2026 (vnd)
Tổng Công ty CP Đầu tư PT Xây dựng	176.979.580.603	255.924.067.549
Công ty cổ phần phát triển và Kinh doanh Nhà	4.815.024.733	4.815.024.733
Công ty TNHH MTV Vinawindow	-	-
Công ty CP Vật liệu XD DIC	57.768.665	57.768.665
Công ty cổ phần Đào Tạo Rỗng Việt	11.560.284	
Công ty TNHH Dịch vụ Tài Chính - Kế toán- Thuế Rỗng Việt	16.842.583	
Cộng (xem thêm mục V.3.1)	181.880.776.868	260.796.860.947

- Trả trước cho người bán	30/06/2026 (vnd)	01/01/2026 (vnd)
Tổng Công ty CP Đầu tư PT Xây dựng	152.725.621.983	448.970.556.768
Cộng (xem thêm mục V.3.2)	152.725.621.983	448.970.556.768

- Phải thu khác	30/06/2026 (vnd)	01/01/2026 (vnd)
Tổng Công ty CP Đầu tư PT Xây dựng	8.481.703.697	65.243.207.697
Trần Gia Phúc - tạm ứng	16.000.000.000	16.000.000.000
Trần Gia Phúc - phải thu khác	60.500.000.000	60.500.000.000
Công ty CP Đầu Tư BDS Trí Holdings	41.549.293	-
Công ty CP Đầu tư Phát triển Xây dựng Bê tông	24.681.600	24.681.600
Cộng (xem thêm mục V.3.3)	85.047.934.590	141.767.889.297

- Phải trả người bán	30/06/2026 (vnd)	01/01/2026 (vnd)
Tổng Công ty CP Đầu tư PT Xây dựng	10.132.510.500	-
Công ty cổ phần phát triển và Kinh doanh Nhà	26.888.092.000	26.888.092.000
Công ty CP Đầu tư Phát triển Xây dựng Bê tông	1.285.360.720	1.641.474.360
Công ty CP Vật Liệu Xây Dựng DIC	311.727.000	208.366.000
Công ty TNHH MTV Vinawindow	3.771.027.231	10.734.685.663

Cộng (xem thêm mục V.11)	42.388.717.451	39.472.618.023
- Người mua trả tiền trước	30/06/2026 (vnd)	01/01/2026 (vnd)
<i>Dự án Chung cư Vùng Tàu Cente Point</i>		
Ông Nguyễn Văn Tuyển	5.886.906.390	5.886.906.390
<i>Dự án chung cư Ruby tower</i>		
Ông Nguyễn Văn Đa	1.358.545.455	1.358.545.455
Cộng (xem thêm mục V.12)	7.245.451.845	7.245.451.845
- Phải trả ngắn hạn khác	30/06/2026 (vnd)	01/01/2026 (vnd)
Công ty CP Vật Liệu Xây Dựng DIC - lãi vay phải trả	592.785.051	314.667.593
Công ty CP Vật Liệu Xây Dựng DIC - Phải trả khác	13.767.600	13.767.600
Công ty TNHH MTV Vinawindow	-	-
Cộng (xem thêm mục V.16)	606.552.651	328.435.193
- Vay và nợ thuê tài chính	30/06/2026 (vnd)	01/01/2026 (vnd)
Công ty CP Vật Liệu Xây Dựng DIC	3.420.000.000	7.420.000.000
Cộng (xem thêm mục V.17)	3.420.000.000	7.420.000.000
- Phải trả dài hạn khác	30/06/2026 (vnd)	01/01/2026 (vnd)
Công ty cổ phần Đào Tạo Ròng Việt	16.682.394	-
Công ty TNHH Dịch vụ Tài Chính - Kế toán- Thuế Ròng Việt	93.651.864	-
Cộng (xem thêm mục V.19)	110.334.258	-
* Trong năm, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:		
a- Mua hàng hóa, dịch vụ (chưa VAT)	Quý 2-2026	Quý 2-2025
- Công ty TNHH MTV Vinawindow	2.997.033.094	10.096.108.778
+ Mua cửa thi công công trình A2- 1 Chí Linh	1.965.921.319	10.018.017.089
+ Mua cửa nhôm kính công trình Công viên Ao Cá	-	24.722.813
+ Mái kính hầm 3 Thủy Vân (Nguyễn Chí Thanh)	961.809.677	
+ Cửa nhôm kính khác	37.940.528	23.650.670
+ Lương bảo vệ thủ kho	31.361.570	29.718.206
- Công ty CP Đầu tư Phát triển Xây dựng Bê tông	156.103.000	2.586.606.500
Mua bê tông các công trình	156.103.000	2.586.606.500
- Công ty CP Vật Liệu Xây Dựng DIC	44.200.000	18.000.000
+ Phải trả lương Bảo vệ kho	18.000.000	18.000.000
+ Thuê sân Pickle ball	26.200.000	
Cộng	3.197.336.094	12.700.715.278
b-Ứng tiền mua căn hộ chung cư A2-1 Chí Linh (chưa VAT)	Quý 2-2026	Quý 2-2025
Tổng Công ty CP Đầu tư PT Xây dựng	217.596.874.751	322.887.181.905
Cộng	217.596.874.751	322.887.181.905
c- Bán hàng và cung cấp dịch vụ (chưa bao gồm VAT)	Quý 2-2026	Quý 2-2025
- Công ty TNHH MTV Vinawindow	80.000.000	90.000.000
+ Thuê xe, nhà xưởng	80.000.000	90.000.000

- Công ty CP Vật Liệu Xây Dựng DIC		53.489.505
+ Gạch KT 300x600		53.489.505
- Công ty cổ phần Đào Tạo Ròng Việt	32.252.499	-
- Công ty TNHH Dịch vụ Tài Chính - Kế toán- Thuế Ròng Việt	180.466.126	-

Cộng

292.718.625 143.489.505

Quý 2-2026 Quý 2-2025

d- Trả tiền đi vay		
- Công ty CP Vật Liệu Xây Dựng DIC	4.000.000.000	11.532.008.001
Cộng	4.000.000.000	11.532.008.001

Quý 2-2026 Quý 2-2025

e- Tiền lãi đi vay		
- Công ty CP Vật Liệu Xây Dựng DIC	120.772.800	420.304.305
Cộng	120.772.800	420.304.305

Quý 2-2026 Quý 2-2025

f- Thu hồi tiền đặt cọc		
- Tổng Công ty CP Đầu tư PT Xây dựng	56.761.504.000	-
Cộng	56.761.504.000	-

Quý 2-2026 Quý 2-2025

g- Mua bất động sản đầu tư (chưa bao gồm VAT)		
- Tổng Công ty CP Đầu tư PT Xây dựng	60.783.139.142	-
- Mua căn hộ tầng 4 và tầng 5 chung cư Vung Tau Center Point	60.783.139.142	-
Cộng	60.783.139.142	-

Quý 2-2026 Quý 2-2025

h-Lợi nhuận sau chuyển về công ty		
- Công ty TNHH MTV Vinawindow	1.099.570.837	-
Cộng	1.099.570.837	-

23, Thủ lao các thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm toán nội bộ:

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức danh</u>	<u>Quý 2-2026</u>	<u>Quý 2-2025</u>
Ông Lê Đình Thắng	Chủ tịch HĐQT	60.000.000	345.540.000
Ông Nguyễn Văn Đa	Phó chủ tịch HĐQT	30.000.000	103.500.000
Ông Trần Gia Phúc	Thành viên HĐQT	30.000.000	24.999.999
Ông Trịnh Đình Cường	Thành viên HĐQT	30.000.000	24.999.999
Bà Trần Thị Thu	Thành viên HĐQT	-	24.999.999
Bà Đinh Ngọc Châu Hương	Thành viên HĐQT	30.000.000	24.999.999

24, Tiền lương, thưởng và các khoản thu nhập khác của thành viên HĐQT và thành viên Ban TGD

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức danh</u>	<u>Quý 2-2026</u>	<u>Quý 2-2025</u>
Ông Lê Đình Thắng	Chủ tịch HĐQT	435.000.000	-
Ông Nguyễn Văn Đa	Phó chủ tịch HĐQT	226.500.000	-
Ông Trần Gia Phúc	Thành viên HĐQT	203.307.488	165.856.239
Bà Nguyễn Tuyết Hoa	Giám đốc Tài Chính - PTGD	144.004.986	120.784.155
Ông Nguyễn Văn Tuyển	Phó Tổng Giám đốc	135.815.496	118.710.864
Ông Chu Văn Thanh	Phó Tổng Giám đốc	121.536.726	-
Bà Nguyễn Thị Thanh Phương	Kế toán trưởng	122.810.322	107.402.019

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Quý 2-2026	Quý 2-2025
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	504.814.178.962	503.282.444.232
- Doanh thu bán hàng		53.489.505
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	19.805.800.505	19.105.047.833
- Doanh thu cửa nhựa		
- Doanh thu dịch vụ	12.898.300.299	1.715.194.538
- Doanh thu BĐS	472.110.078.158	482.408.712.356
<i>Trong đó doanh thu các bên liên quan (mục V.22.c)</i>	<i>292.718.625</i>	<i>143.489.505</i>
Các khoản giảm trừ	-	-
- Hàng bán bị trả lại		
 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	 504.814.178.962	 503.282.444.232
- Doanh thu bán hàng	-	53.489.505
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	19.805.800.505	19.105.047.833
- Doanh thu cửa nhựa	-	-
- Doanh thu dịch vụ	12.898.300.299	1.715.194.538
- Doanh thu BĐS	472.110.078.158	482.408.712.356
2. Giá vốn hàng bán	362.148.301.827	358.984.294.296
- Giá vốn bán hàng		53.489.506
- Giá vốn của hợp đồng xây dựng	16.909.094.348	15.161.019.814
- Giá vốn cửa nhựa		
- Giá vốn dịch vụ	10.838.362.566	885.624.897
- Giá vốn BĐS	334.400.844.913	342.884.160.079
 3. Doanh thu hoạt động tài chính	 3.817.807.042	 1.263.751.774
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.160.576.699	831.243.617
- Lãi bán hàng trả chậm	1.557.659.506	432.508.157
- Lợi nhuận công ty Vinawindow	1.099.570.837	
 4. Chi phí tài chính	 2.631.614.823	 6.370.335.281
- Lãi tiền vay	2.631.614.823	8.483.484.857
- Chiết khấu thanh toán cho người mua		
- Chênh lệch lỗ tỷ giá phát sinh trong kỳ		
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tồn thất đầu tư	-	(2.113.149.576)
 5. Chi phí bán hàng	 56.843.673.863	 69.395.248.656
- Chi phí bảo hành	198.592.341	59.888.265
- Chi phí bán hàng	56.645.081.522	69.335.360.391
 6. Chi phí quản lý	 10.201.983.120	 15.565.865.673
- Chi phí cho nhân viên quản lý	4.853.477.188	2.829.352.528
- Hoàn nhập dự phòng		(320.888.887)
- Trích lập dự phòng	1.690.934.450	8.410.705.471

- Chi phí bằng tiền khác	3.657.571.482	4.646.696.561
7.Thu nhập khác	223.955.867	226.500.913
- Thu phạt, bồi thường	1.250.000	22.400.000
- Thu thanh lý	50.000.000	-
- Thu phí thay đổi thông tin		13.636.364
- Thu phí giám sát thi công nội thất căn hộ A2-1 Chí Linh		190.454.545
- Thu khác	172.705.867	10.004
8.Chi phí khác	554.500.025	31.144.395
- Các khoản phạt vi phạm hành chính	507.500.000	29.723.996
- Lãi chậm nộp thuế		1.420.399
- Phạt vi phạm an toàn	47.000.000	
- Khác	25	
9.Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
<i>Tổng lợi nhuận trước thuế</i>	<i>76.475.868.213</i>	<i>54.425.808.618</i>
<i>Lợi nhuận các chi nhánh</i>		
- Các khoản điều chỉnh tăng	735.385.072	290.450.553
- Các khoản điều chỉnh giảm		
- Tổng lợi nhuận tính thuế	77.211.253.285	54.716.259.171
- Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp phổ thông	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	10.361.648.326	14.442.830.445
1 % Thuế TNDN hoãn lại	4.860.688.165	(3.499.578.610)
10. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	61.253.531.722	43.482.556.783

Phê duyệt, ngày 28 tháng 07 năm 2026

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc





Lê Thị Hạnh

Nguyễn Thị Thanh Phương

Trần Gia Phúc

