CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ THIẾT KẾ SỐ 1 *DESIGN AND CONSTRUCTION JOINT STOCK COMPANY No.1* ----------	**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM** **Độc lập – Tự do – Hạnh phúc** *THE SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM* *Independence - Freedom – Happiness* -----oOo-----
Số/No: 311 /2026/CV-DCF	*Tp.HCM*/HCMC 20/08/2026

CÔNG BỐ THÔNG TIN
INFORMATION DISCLOSURE

Kính gửi : - **ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**/*The State Securities Commission*
- **SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**/*The Ha Noi Stock Exchange*

1. Tên tổ chức : **CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ THIẾT KẾ SỐ 1**
   Name of company: DESIGN AND CONSTRUCTION JOINT STOCK COMPANY No.1
   - Mã chứng khoán/Stock *symbol* : DCF
   - Địa chỉ trụ sở : 28 Mạc Đĩnh Chi – Phường Sài Gòn - TP.HCM
     Address of headoffice: 28 Mac Dinh Chi St., Ward Sai Gon, Ho Chi Minh City
   - Điện thoại/*Telephone*: 028.38230276 - Fax: 028.38225050
   - Webside : www.decofi.vn

2. Nội dung thông tin công bố/*Content of published information:*
   - Báo cáo tài chính riêng bán niên đã được soát xét năm 2026.

     Reviewed semi-annual separate financial statements for 2026

   - Để thực hiện việc công bố thông tin theo đúng quy định, Công ty Cổ phần Xây dựng và Thiết kế số 1 gửi đến Ủy ban chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội công văn công bố thông tin.

     In order to comply with regulations on information disclosure, Design and Construction Joint Stock Company No. 1 sends a letter of information disclosure to the State Securities Commission and the Hanoi Stock Exchange.

3. Thông tin này đã được Công ty Cổ phần Xây dựng và Thiết kế số 1 công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty tại đường dẫn: *https://www.decofi.vn/vi/download/Bao-cao-tai-chinh/*

   This information has been published by Design and Construction Joint Stock Company No. 1 on the company's website at the following link: https://www.decofi.vn/vi/download/Bao-cao-tai-chinh/

Chúng tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

We are committed to ensuring that the information published here is true and accurate, and we assume full legal responsibility for the content of the information we have published.

Công ty Cổ phần Xây dựng và Thiết kế số 1 trân trọng thông báo.
Design and Construction Joint Stock Company No. 1 respectfully announces.

Nơi nhận/*Recipients:*
- Như trên/*As above;*
- Lưu/*Archived.*

Đại diện tổ chức
Organization Representative
Người thực hiện công bố thông tin
Authorized person to disclose information
(Ký, ghi rõ họ tên/
Sign and write your full name.)

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ THIẾT KẾ SỐ 1 – THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH

Huỳnh Thị Ngọc Thịnh

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ THIẾT KẾ SỐ 1

Báo cáo tài chính riêng
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026
đã được soát xét

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02 – 03
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	04 – 05
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
Báo cáo tình hình tài chính riêng	06 – 10
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	11
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	12 – 13
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	14 – 47

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Xây dựng và Thiết kế Số 1 (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026.

Khái quát

Công ty Cổ phần Xây dựng và Thiết kế Số 1 là công ty cổ phần được chuyển đổi từ Doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 792/QĐ/BNN-TCCB ngày 21 tháng 03 năm 2003 của Bộ Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn. Hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103001711 ngày 14 tháng 07 năm 2003 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp mã số 0301248798 thay đổi lần 16 ngày 06 tháng 07 năm 2026.

Hoạt động chính của Công ty là: Thi công xây dựng, cho thuê nhà xưởng.

Trụ sở chính của Công ty tại 28 Mạc Đĩnh Chi, Phường Sài Gòn, TP. Hồ Chí Minh.

Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc trong kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026 và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Hội đồng Quản trị

Ông Phạm Hùng Cường	Chủ tịch	
Ông Chu Quang Huân	Phó Chủ tịch	
Ông Nguyễn Minh Tâm	Thành viên	
Ông Hồ Viết Trung	Thành viên độc lập	
Ông Đặng Hồng Minh	Thành viên	

Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Minh Tâm	Tổng Giám đốc	
Ông Chu Quang Huân	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Trần Thuận Lợi	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Lê Thanh Tùng	Giám đốc tài chính	

Ban kiểm soát

Bà Trần Thị Bình An	Trưởng ban	
Bà Lê Thị Minh	Thành viên	
Ông Vũ Ngọc Tuệ	Thành viên	Đến ngày 14/04/2026
Ông Lê Cao Cảnh	Thành viên	Từ ngày 14/04/2026

Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này là Ông Nguyễn Minh Tâm.

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán NVA đã thực hiện soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026 cho Công ty.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính riêng giữa niên độ trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty phê chuẩn và cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty tại thời điểm ngày 30/06/2026, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026 kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

M.S.D.N: 0201248... C.T.C.P
CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ THIẾT KẾ SỐ 1
THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH

Nguyễn Minh Tâm
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 08 năm 2026

AUDIT AND ASSURANCE

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NVA
NVA AUDITING COMPANY LIMITED
Số 196 Vũ Tông Phan, Phường Bình Trưng, TP. HCM

Tel : (028) 3910 3908 - (028) 3910 6162
Email: nva@nva.com.vn
Web : www.nva.com.vn

Số: 27.05.3.1/26/BCTC/NVA

BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: **Quý cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc**
Công ty Cổ phần Xây dựng và Thiết kế Số 1

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Xây dựng và Thiết kế Số 1, được lập ngày 19 tháng 08 năm 2026, từ trang 06 đến trang 47, bao gồm: Báo cáo tình hình tài chính riêng tại ngày 30/06/2026, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026 kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026 dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026 đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính riêng của đơn vị tại ngày 30/06/2026, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và lưu chuyển tiền tệ riêng của đơn vị cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026 kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Công ty TNHH Kiểm toán NVA

Phó Tổng Giám đốc

Lê Hồng Đào

Số giấy CNĐKHN Kiểm toán: 1732-2023-152-1

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 08 năm 2026

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2026

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu năm
A . TÀI SẢN NGẮN HẠN	**100**		**1.563.760.981.406**	**1.246.543.409.561**
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	**110**	V.1	**31.048.473.645**	**70.968.055.170**
1. Tiền	111		24.806.357.999	45.878.992.670
2. Các khoản tương đương tiền	112		6.242.115.646	25.089.062.500
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	**120**	V.2	**78.436.035.839**	**45.404.520.833**
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	123		78.436.035.839	45.404.520.833
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**		**1.052.443.164.788**	**826.239.061.043**
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	892.280.186.971	683.874.934.327
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	145.324.450.523	140.696.690.035
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.5	22.789.681.615	9.618.591.002
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	136	V.6	(7.951.154.321)	(7.951.154.321)
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	137		-	-
IV. Hàng tồn kho	**140**	V.7	**356.921.958.275**	**257.278.041.016**
1. Hàng tồn kho	141		356.921.958.275	257.278.041.016
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**		**44.911.348.859**	**46.653.731.499**
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161	V.12	2.593.413.219	4.092.422.714
2. Thuế GTGT được khấu trừ	162		42.317.935.640	42.561.308.785
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	164		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	165		-	-

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu năm
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	**200**		**439.435.897.460**	**451.710.561.281**
I. Các khoản phải thu dài hạn	**210**		**428.422.204**	**456.350.000**
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu dài hạn khác	215	V.5	428.422.204	456.350.000
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	216		-	-
II. Tài sản cố định	**220**		**73.671.167.993**	**74.566.245.035**
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	62.812.426.724	63.550.917.066
- Nguyên giá	222		102.030.368.507	98.077.311.032
- Giá trị hao mòn luỹ kế (*)	223		(39.217.941.783)	(34.526.393.966)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11	2.935.362.679	3.351.535.677
- Nguyên giá	225		3.952.964.648	5.273.828.284
- Giá trị hao mòn luỹ kế (*)	226		(1.017.601.969)	(1.922.292.607)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	7.923.378.590	7.663.792.292
- Nguyên giá	228		12.881.566.889	12.406.366.889
- Giá trị hao mòn luỹ kế (*)	229		(4.958.188.299)	(4.742.574.597)
III. Tài sản sinh học dài hạn	**230**		-	-
1. Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ	231		-	-
a) Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ chưa đến giai đoạn trưởng thành	232		-	-
b) Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ đến giai đoạn trưởng thành	233		-	-
- Nguyên giá	234		-	-
- Giá trị khấu hao lũy kế (*)	235		-	-
2. Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần dài hạn	236		-	-
3. Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần dài hạn	237		-	-
4. Dự phòng tổn thất tài sản sinh học dài hạn (*)	238		-	-
IV. Bất động sản đầu tư	**240**		-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn luỹ kế (*)	242		-	-
V. Tài sản dở dang dài hạn	**250**		-	**606.930.000**
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	251		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252	V.8	-	606.930.000

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu năm
VI. Đầu tư tài chính dài hạn	**260**	V.2	**327.458.527.108**	**327.458.527.108**
1. Đầu tư vào công ty con	261		15.000.000.000	15.000.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	262		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263		315.000.000.000	315.000.000.000
4. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn (*)	264		(2.541.472.892)	(2.541.472.892)
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**		**37.877.780.155**	**48.622.509.138**
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	V.12	37.877.780.155	48.622.509.138
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	272		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	273		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	274		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	**280**		**2.003.196.878.866**	**1.698.253.970.842**

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	**300**		**1.323.236.365.335**	**1.047.249.570.392**
I. Nợ ngắn hạn	**310**		**1.318.727.240.335**	**1.042.790.320.392**
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	247.105.915.263	307.601.182.620
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	216.862.191.299	118.010.037.364
3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313		602.634.900	602.634.900
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	314	V.16	10.656.470.883	9.578.738.335
5. Phải trả người lao động	315		9.025.397.003	21.012.422.260
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	V.17	145.418.082.312	124.267.060.220
7. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng ngắn hạn	318		-	-
9. Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn	319		-	-
10. Phải trả ngắn hạn khác	320	V.18	353.281.859	312.938.499
11. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321	V.13	683.208.690.702	453.556.902.570
12. Dự phòng phải trả ngắn hạn	322		-	-
13. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		5.494.576.114	7.848.403.624
14. Quỹ bình ổn giá	324		-	-
15. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	325		-	-
II. Nợ dài hạn	**330**		**4.509.125.000**	**4.459.250.000**
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước dài hạn	333		-	-
4. Chi phí phải trả dài hạn	334		-	-
5. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	335		-	-
6. Phải trả nội bộ dài hạn	336		-	-
7. Doanh thu chờ phân bổ dài hạn	337		-	-
8. Phải trả dài hạn khác	338	V.18	2.000.000.000	2.000.000.000
9. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339	V.13	2.509.125.000	2.459.250.000
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		-	-

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu năm
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	**400**	V.19	**679.960.513.531**	**651.004.400.450**
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		529.988.910.000	529.988.910.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		*529.988.910.000*	*529.988.910.000*
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn	412		348.505.300	348.505.300
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		63.597.890.000	-
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		38.591.657.598	34.814.674.792
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		47.433.550.633	85.852.310.358
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420a		10.068.265.062	10.312.654.237
- LNST chưa phân phối kỳ này	420b		37.365.285.571	75.539.656.121
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	**440**		**2.003.196.878.866**	**1.698.253.970.842**

Người lập biểu	Kế toán trưởng	Tổng Giám đốc
Đặng Thị Xinh	Dương Đình Tâm	Nguyễn Minh Tâm

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 08 năm 2026

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	**01**	VI.1	**1.094.828.588.069**	**808.314.910.243**
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	**10**		**1.094.828.588.069**	**808.314.910.243**
4. Giá vốn hàng bán	**11**	VI.2	**996.924.644.900**	**735.429.319.413**
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	**20**		**97.903.943.169**	**72.885.590.830**
6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư	**21**		-	-
7. Doanh thu hoạt động tài chính	22	VI.3	2.144.995.125	31.543.630
8. Chi phí tài chính	23	VI.4	19.118.286.362	7.936.404.669
Trong đó: Chi phí đi vay	*24*		*19.118.286.362*	7.936.404.669
9. Chi phí bán hàng	25	VI.5	1.323.675.289	1.024.063.034
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	32.771.333.336	24.901.209.331
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	**30**		**46.835.643.307**	**39.055.457.426**
12. Thu nhập khác	31	VI.7	1.315.119.089	1.576.827.557
13. Chi phí khác	32	VI.8	1.363.670.089	588.766.899
14. Lợi nhuận khác	**40**		**(48.551.000)**	**988.060.658**
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	**50**		**46.787.092.307**	**40.043.518.084**
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.10	9.421.806.736	8.176.504.063
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	**60**		**37.365.285.571**	**31.867.014.021**

Người lập biểu	Kế toán trưởng	Tổng Giám đốc
Đặng Thị Xinh	Dương Đình Tâm	Nguyễn Minh Tâm

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 08 năm 2026

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	**01**		**46.787.092.307**	**40.043.518.084**
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		4.194.446.851	3.085.046.554
- Các khoản dự phòng	03		-	617.863.414
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư, tài chính	05		(2.015.623.625)	(31.543.630)
- Chi phí đi vay	06		19.118.286.362	7.936.404.669
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	*08*		**68.084.201.895**	**51.651.289.091**
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(225.932.802.804)	(17.494.320.972)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(99.643.917.259)	(53.322.213.105)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		48.846.410.731	(8.848.159.564)
- Tăng, giảm chi phí chờ phân bổ	12		12.243.738.478	(10.422.551.597)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Chi phí đi vay đã trả	14		(18.431.736.163)	(7.936.404.669)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(10.315.808.345)	(4.372.604.799)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(10.763.000.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	*20*		**(235.912.913.467)**	**(50.744.965.615)**
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		(2.692.439.809)	(9.197.929.928)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		140.909.091	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(37.679.449.422)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		5.000.000.000	-
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		1.522.648.950	31.543.630
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	*30*		**(33.708.331.190)**	**(9.166.386.298)**

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		995.957.990.133	600.588.518.557
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(765.718.195.801)	(516.978.364.361)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(538.131.200)	(228.756.600)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	***40***		**229.701.663.132**	**83.381.397.596**
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	**50**		**(39.919.581.525)**	**23.470.045.683**
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	**60**		**70.968.055.170**	**10.207.177.762**
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	**70**		**31.048.473.645**	**33.677.223.445**

Người lập biểu	Kế toán trưởng	Tổng Giám đốc
Đặng Thị Xinh	Dương Đình Tâm	Nguyễn Minh Tâm

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 08 năm 2026

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xây dựng và Thiết kế Số 1 là công ty cổ phần được chuyển đổi từ Doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 792/QĐ/BNN-TCCB ngày 21 tháng 03 năm 2003 của Bộ Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn. Hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103001711 ngày 14 tháng 07 năm 2003 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp mã số 0301248798 thay đổi lần 16 ngày 06 tháng 07 năm 2026.

Trụ sở chính của Công ty tại 28 Mạc Đĩnh Chi, Phường Sài Gòn, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là xây dựng.

3. Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là: Thi công xây dựng, cho thuê nhà xưởng.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Số lượng nhân viên của Công ty vào ngày 30/06/2026 là: 374 người (tại ngày 31/12/2025 là 344 người).

- Tại ngày 30 tháng 06 năm 2026 Công ty có công ty con như sau:

Tên Công ty con	Ngành nghề kinh doanh	Vốn điều lệ	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết
Công ty TNHH MTV Xây dựng Decofi - Hoàng Ân	Xây dựng	15.000.000.000	100%	100%

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

Trong kỳ công ty không có thay đổi về chính sách kế toán so với năm trước nên không có ảnh hưởng đến khả năng so sánh của các thông tin trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (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 ("Thông tư 99") hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp do Bộ tài chính ban hành ngày 27/10/2025.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

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 mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch theo tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Khi mua, bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi); Là tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;

- Trường hợp doanh nghiệp có các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ nhưng trong hợp đồng không quy định tỷ giá hối đoái cụ thể, doanh nghiệp sử dụng tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch để ghi sổ kế toán các nghiệp vụ kinh tế phát sinh trong kỳ cho từng trường hợp như sau:

+ Các tài khoản phản ánh doanh thu, thu nhập khác. Riêng trường hợp bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ hoặc thu nhập có liên quan đến doanh thu nhận trước hoặc giao dịch nhận trước tiền của người mua thì doanh thu, thu nhập tương ứng với số tiền nhận trước được áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm nhận trước của người mua (không áp dụng theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm ghi nhận doanh thu, thu nhập).

+ Các tài khoản phản ánh chi phí sản xuất, kinh doanh, chi phí khác. Riêng trường hợp phân bổ khoản chi phí chờ phân bổ vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ thì chi phí được ghi nhận theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm trả trước (không áp dụng theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phân bổ chi phí).

+ Các tài khoản phản ánh tài sản. Riêng trường hợp tài sản được mua có liên quan đến giao dịch trả trước cho người bán thì giá trị tài sản tương ứng với số tiền trả trước được áp dụng tỷ giá giao

dịch thực tế tại thời điểm trả trước cho người bán (không áp dụng theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm ghi nhận tài sản).

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ được xác định theo nguyên tắc sau:

+ Đối với khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ là tiền gửi không kỳ hạn bằng ngoại tệ, doanh nghiệp phải đánh giá lại số dư tất cả các tài khoản tiền gửi bằng ngoại tệ theo tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản tiền gửi.

+ Các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không phải là tiền gửi không kỳ hạn bằng ngoại tệ thì đánh giá lại theo tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ đều phải được phản ánh vào doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) hoặc chi phí tài chính (nếu lỗ) để xác định kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ phải trình bày vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo số thuần giữa tổng số lãi và tổng số lỗ do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất giữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay 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.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Dự phòng giảm giá đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được lập trên cơ sở có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được, khoản dự phòng được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

b) Đầu tư vào công ty con; Công ty liên doanh, liên kết

Khoản đầu tư vào công ty con được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng. 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.

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

c) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

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

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

d) Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, liên kết và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Dự phòng giảm giá khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào thời điểm kết thúc kỳ kế toán lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Chênh lệch tăng hoặc giảm dự phòng các khoản đầu tư được ghi nhận vào chi phí tài chính.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

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

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

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.

- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến tổn thất có thể xảy ra hoặc không có khả năng thu hồi vào ngày kết thúc kỳ kế toán. 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 riêng.

Các khoản phải thu được trình bày ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: Bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Sản phẩm: Bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: Bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung.

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

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được

tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định hữu hình và vô hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Khấu hao tài sản được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)	
	Kỳ này	Kỳ trước
Nhà cửa vật kiến trúc	17 - 25	17 - 25
Máy móc thiết bị	03 - 10	03 - 10
Phương tiện vận tải	05 - 10	05 - 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 05	03 - 05
Tài sản cố định khác	03 - 18	03 - 18
Phần mềm máy tính	05	05
Quyền sử dụng đất	25	25

Nguyên giá tài sản cố định và thời gian khấu hao được xác định theo thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và các quy định khác.

7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định thuê tài chính

Nguyên giá của tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận bằng giá trị hợp lý của tài sản thuê hoặc là 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.

Tài sản cố định thuê tài chính được trích khấu hao như tài sản cố định của Công ty. Đối với tài sản cố đinh thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của tài sản thuê.

8. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ 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 hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

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 hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

9. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí chờ phân bổ

Các chi phí chờ phân bổ chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ được ghi nhận là chi phí chờ phân bổ ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Việc tính và phân bổ chi phí chờ phân bổ dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí chờ phân bổ được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

10. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.

- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất kinh doanh phải trích trước.

- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

11. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ thuê tài chính

Công ty phải theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm kết thúc kỳ kế toán lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

Đối với khoản nợ thuê tài chính, tổng số nợ thuê phản ánh vào bên Có của tài khoản 341 là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay, nợ bằng ngoại tệ phải quy đổi ra đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh;

- Khi trả nợ, vay bằng ngoại tệ, bên Nợ tài khoản 341 được quy đổi theo tỷ giá ghi sổ kế toán thực tế đích danh cho từng đối tượng;

- Khi lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ phải được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ;

- Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc thanh toán và đánh giá lại cuối kỳ khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính.

12. 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

Thặng dư vốn được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn.

Vốn khác của chủ sở hữu

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến tài sản này.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Báo cáo tình hình tài chính của Công ty sau khi có Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên hàng năm, nghị quyết Hội đồng quản trị và thông báo chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm lưu ký chứng khoán được xác lập.

Các quỹ khác

Các quỹ khác được trích lập và sử dụng theo Điều lệ của Công ty và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông phê chuẩn hàng năm.

13. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

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 các khoản đã thu hoặc sẽ thu sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng trước khi ghi nhận doanh thu như sau:

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy:

- Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch: Doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

- Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: Doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được chủ đầu tư xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;

- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo tình hình tài chính của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;

- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo tình hình tài chính;

- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được Công ty ghi nhận khi được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Các khoản giảm trừ doanh thu

Khoản mục này dùng để phản ánh các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Tài khoản này không phản ánh các khoản thuế được giảm trừ vào doanh thu như thuế GTGT đầu ra phải nộp tính theo phương pháp trực tiếp.

Việc điều chỉnh giảm doanh thu được thực hiện như sau:

- Khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh;

- Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các năm trước, đến kỳ sau mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại thì doanh nghiệp được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

+ Nếu sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các năm trước, đến kỳ sau phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, kế toán phải coi đây là một sự kiện cần điều chỉnh phát sinh sau ngày lập Báo cáo tình hình tài chính riêng và ghi giảm doanh thu, trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của kỳ lập báo cáo (năm trước).

+ Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại sau thời điểm phát hành báo cáo tài chính riêng giữa niên độ thì doanh nghiệp ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

14. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ. Ngoài ra, còn phản ánh các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư như: Chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê BĐS đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động (trường hợp phát sinh không lớn); chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư…

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

Phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản 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 ngắn hạn, chi phí giao dịch bán 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.

16. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, 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, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; 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 thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động bao gồm Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

18. Báo cáo bộ phận

Báo cáo theo bộ phận bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc một bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

19. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

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

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

Đánh giá lại sau ngày ghi nhận ban đầu

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

20. Bên liên quan

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

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

Giao dịch với các bên có liên quan được trình bày ở thuyết minh số VII.2.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
Tiền mặt	2.385.856.728	1.879.170.989
Tiền gửi ngân hàng	22.420.501.271	43.999.821.681
Ngân Hàng TMCP Nam Á - CN Bắc Sài Gòn	*31.047.564*	*5.755.572.907*
Ngân Hàng TMCP Nam Á - CN Hàm Nghi	*709.019.079*	*17.246.904.585*
Ngân Hàng TMCP Nam Á - CN An Đông	*1.845.816.222*	*6.809.271.789*
Ngân Hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam - CN Sài Gòn	*17.728.471.150*	*10.491.773.336*
Các ngân hàng khác	*2.106.147.256*	*3.696.299.064*
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi có kỳ hạn gốc đến 3 tháng)	6.242.115.646	25.089.062.500
Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Đông Sài Gòn	*4.242.115.646*	*25.000.000.000*
Ngân hàng TMCP Á Châu - Chi nhánh Cộng Hòa	*2.000.000.000*	-
Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn	-	*89.062.500*
Cộng	**31.048.473.645**	**70.968.055.170**

2. Các khoản đầu tư tài chính

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đơn vị tính: VND

	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị dự phòng
- Ngắn hạn	**78.436.035.839**	**78.436.035.839**	-	**45.404.520.833**	**45.404.520.833**	-
+ Tiền gửi có kỳ hạn trên 03 tháng	77.679.449.422	77.679.449.422	-	45.000.000.000	45.000.000.000	-
Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn (*)	*45.000.000.000*	*45.000.000.000*	-	*45.000.000.000*	*45.000.000.000*	-
Ngân hàng TMCP Á Châu - Chi nhánh Cộng Hòa (**)	*12.079.449.422*	*12.079.449.422*	-	-	-	-
Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương (***)	*600.000.000*	*600.000.000*	-	-	-	-
Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Đông Sài Gòn (****)	*20.000.000.000*	*20.000.000.000*	-	-	-	-
+ Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn	756.586.417	756.586.417	-	404.520.833	404.520.833	-
- Dài hạn	-	-	-	-	-	-
Cộng	**78.436.035.839**	**78.436.035.839**	-	**45.404.520.833**	**45.404.520.833**	-

(*) Tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn đang được cầm cố tại ngân hàng để đảm bảo khoản vay theo các Hợp đồng cầm cố tài sản số 1094305.25 ngày 19/09/2025, 1099119.25 ngày 02/10/2025, 1106179.25 ngày 22/10/2025, 1107028.25 ngày 24/10/2025, 1124733.25 ngày 15/12/2025, 1130618.25 ngày 31/12/2025 và 1046251.26 ngày 25/06/2026. Tổng giá trị hợp đồng tiền gửi thế chấp tại ngày 30/06/2026 là 45.000.000.000 đồng.

(**) Tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Á Châu đang được cầm cố tại ngân hàng để đảm bảo khoản vay theo các theo hợp đồng thế chấp/cầm cố tài sản số COH.BĐDN.538.240426 ngày 28/04/2026, COH.BĐDN.535.240426 ngày 28/04/2026, COH.BĐDN.302.170626 ngày 18/06/2026. Tổng giá trị hợp đồng tiền gửi thế chấp tại ngày 30/06/2026 là 12.079.449.422 đồng.

(***) Tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương đang được cầm cố tại ngân hàng để đảm bảo phát hành thư bảo lãnh theo hợp đồng cầm cố số BHD2026TSDB 4185134/HDCC ngày 26/01/2026 và BHD2026TSDB 4241414/HDCC ngày 06/02/2026. Tổng giá trị hợp đồng tiền gửi thế chấp tại ngày 30/06/2026 là 600.000.000 đồng.

(****) Tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân Đội - Chi nhánh Đông Sài Gòn đang được cầm cố tại ngân hàng để đảm bảo khoản vay và phát hành thư bảo lãnh theo Hợp đồng cầm cố tài sản số 394157.26.280.22779790.BD ngày 08/04/2026, 394713.26.280.22779790.BD ngày 08/04/2026 và 419838.26.280.22779790.BD ngày 11/06/2026. Tổng giá trị hợp đồng tiền gửi thế chấp tại ngày 30/06/2026 là 20.000.000.000 đồng.

b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Cuối kỳ				Đầu năm			
	% sở hữu/biểu quyết	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị dự phòng	% sở hữu/biểu quyết	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị dự phòng
Đầu tư vào Công ty con								
Công ty TNHH MTV Xây dựng Decofi - Hoàng Ân	100%	15.000.000.000	12.458.527.108	2.541.472.892	100%	15.000.000.000	12.458.527.108	2.541.472.892
Cộng		**15.000.000.000**	**12.458.527.108**	**2.541.472.892**		**15.000.000.000**	**12.458.527.108**	**2.541.472.892**

Ghi chú: Quyền biểu quyết của Công ty tại công ty con tương ứng với tỷ lệ sở hữu tại công ty này.

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý các khoản đầu tư này do không có giá niêm yết trên thị trường và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách xác định giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

Các giao dịch chủ yếu phát sinh trong kỳ với công ty con: Xem thuyết minh VII.2

	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị dự phòng
Đầu tư vào đơn vị khác						
Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng và Phát triển Kỷ Nguyên (*)	160.000.000.000	160.000.000.000	-	160.000.000.000	160.000.000.000	-
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Green View (**)	155.000.000.000	155.000.000.000	-	155.000.000.000	155.000.000.000	-
Cộng	**315.000.000.000**	**315.000.000.000**	**-**	**315.000.000.000**	**315.000.000.000**	**-**

(*) Góp vốn hợp tác với Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng và Phát triển Kỷ Nguyên theo hợp đồng hợp tác số 06/2024/HĐHT/KN-DCF ngày 20/06/2024 và phụ lục hợp đồng số PL01-06/2024/HĐHT/KN-DCF ngày 18/11/2024 để thực hiện dự án "Khu dân cư nông thôn kiểu mẫu Đambri" tại xã Đambri, Thành phố Bảo Lộc, Tỉnh Lâm Đồng có diện tích 413.783,50 m2, tổng số tiền Công ty góp vốn hợp tác là 160.000.000.000 VND (tương đương 6,7% trên tổng giá trị dự toán đầu tư). Phân chia lợi nhuận theo tỷ lệ góp vốn, thời hạn hợp tác: Tính từ ngày ký hợp đồng đến khi dự án được quyết toán. Theo đó Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng và Phát triển Kỷ Nguyên sẽ làm đại diện pháp nhân và chịu trách nhiệm pháp lý để đảm bảo Dự án đi vào hoạt động, vận hành theo đúng quy định của pháp luật hiện hành. Số dư của khoản góp vốn hợp tác đến ngày 30/06/2026 là 160.000.000.000 VND.

(**) Góp vốn hợp tác với Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Green View theo hợp đồng hợp tác số 2024.1607-HĐHT/DCF-GRV ngày 16/07/2024 để thực hiện dự án "Khu dân cư nông thôn kiểu mẫu Green View" tại xã Đambri, Thành phố Bảo Lộc, Tỉnh Lâm Đồng có diện tích 98.337 m2, số tiền Công ty góp vốn hợp tác là 155.000.000.000 VND (tương đương 15,6% trên tổng giá trị dự toán đầu tư). Phân chia lợi nhuận theo tỷ lệ góp vốn, thời hạn hợp tác: 48 tháng. Theo đó Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Green View sẽ làm đại diện pháp nhân và chịu trách nhiệm pháp lý để dự án được chấp thuận đi vào hoạt động, xây dựng cơ sở hạ tầng kỹ thuật, đảm bảo cung cấp ra thị trường sản phẩm chất lượng cao phù hợp với nhu cầu thị trường. Số dư của khoản góp vốn hợp tác đến ngày 30/06/2026 là 155.000.000.000 VND.

3. Phải thu khách hàng

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
a) Ngắn hạn	**892.280.186.971**	**683.874.934.327**
Công ty TNHH Đầu Tư Xây Dựng Phú Mỹ - Quy Nhơn	147.931.617.902	72.801.223.173
Công ty Cổ Phần Hàng Hải Bình Định	42.669.011.534	109.638.169.930
Công ty Cổ Phần Khách Sạn Đầu Tư Kim Sơn	231.435.570.239	203.026.826.404
Công ty TNHH DCT Partners Việt Nam	90.434.056.559	-
Các đối tượng khác	379.809.930.737	298.408.714.820
b) Dài hạn	-	-
Cộng	**892.280.186.971**	**683.874.934.327**

c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan: Xem thuyết minh VII.2

4. Trả trước cho người bán

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
a) Ngắn hạn	**145.324.450.523**	**140.696.690.035**
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Thiết Kế Xây Dựng Thương Mại An Hiệp Phát	14.611.984.938	14.611.984.938
Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Điểm Nối	-	9.502.985.655
Công ty TNHH Xây Dựng Đức Khang Minh	-	13.561.740.338
Công ty Cổ Phần Cơ Điện Xây Dựng Việt Thanh	7.534.563.879	12.531.162.942
Các đối tượng khác	123.177.901.706	90.488.816.162
b) Dài hạn	-	-
Cộng	**145.324.450.523**	**140.696.690.035**

c) Trả trước cho người bán là các bên liên quan: Xem thuyết minh VII.2

5. Phải thu khác

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
a) Ngắn hạn	**22.789.681.615**	**9.618.591.002**
Tạm ứng	6.576.047.226	5.075.976.731
Ký cược , ký quỹ ngắn hạn	15.638.670.344	4.328.848.857
Phải thu khác	574.964.045	213.765.414
b) Dài hạn	**428.422.204**	**456.350.000**
Ký quỹ, ký cược dài hạn	428.422.204	456.350.000
Cộng	**23.218.103.819**	**10.074.941.002**

c) Phải thu khác là các bên liên quan: Không phát sinh

6. Nợ xấu

Đơn vị tính: VND

	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi
Phải thu khách hàng	**3.566.301.907**	**2.716.301.907**	**850.000.000**	**3.566.301.907**	**2.716.301.907**	**850.000.000**
Công ty Cổ Phần Thương Mại - Sản Xuất Xây Dựng Hưng Thịnh	1.866.301.907	1.866.301.907	-	1.866.301.907	1.866.301.907	-
Công ty CP Thương Tín Tàu Cuốc	1.700.000.000	850.000.000	850.000.000	1.700.000.000	850.000.000	850.000.000
Trả trước cho người bán	**5.234.852.414**	**5.234.852.414**	-	**5.234.852.414**	**5.234.852.414**	-
Công ty TNHH SX Thương Mại Tư Vấn Xây Dựng Bình Nam Đại	4.726.989.000	4.726.989.000	-	4.726.989.000	4.726.989.000	-
Công ty TNHH Đại Duy Thống	400.000.000	400.000.000	-	400.000.000	400.000.000	-
Các đối tượng khác	107.863.414	107.863.414	-	107.863.414	107.863.414	-
Cộng	**8.801.154.321**	**7.951.154.321**	**850.000.000**	**8.801.154.321**	**7.951.154.321**	**850.000.000**

Đơn vị tính: VND

7. Hàng tồn kho

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	20.763.258.343	-	19.642.343.085	-
Công cụ, dụng cụ	3.086.812.282	-	1.663.012.553	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	333.071.887.650	-	235.972.685.378	-
Cộng	**356.921.958.275**	**-**	**257.278.041.016**	**-**

8. Xây dựng cơ bản dở dang

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
Mua sắm tài sản	-	606.930.000
Cộng	**-**	**606.930.000**

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá tài sản cố định hữu hình					
Số dư đầu năm	46.596.714.314	40.357.989.824	6.570.650.651	4.551.956.243	98.077.311.032
Số tăng trong kỳ	-	805.779.615	2.657.318.644	681.935.186	4.145.033.445
- Mua sắm mới	-	*805.779.615*	*1.331.455.008*	*681.935.186*	*2.819.169.809*
- Mua lại TSCĐ Thuê tài chính	-	-	*1.325.863.636*	-	*1.325.863.636*
Số giảm trong kỳ	-	-	191.975.970	-	191.975.970
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	*191.975.970*	-	*191.975.970*
Số dư cuối kỳ	**46.596.714.314**	**41.163.769.439**	**9.035.993.325**	**5.233.891.429**	**102.030.368.507**
Giá trị đã hao mòn					
Số dư đầu năm	20.821.088.148	9.102.490.111	3.114.208.209	1.488.607.498	34.526.393.966
Số tăng trong kỳ	1.280.254.614	1.671.113.625	1.652.438.849	279.716.699	4.883.523.787
- Khấu hao trong kỳ	*1.280.254.614*	*1.671.113.625*	*331.575.213*	*279.716.699*	*3.562.660.151*
- Mua lại TSCĐ Thuê tài chính	-	-	*1.320.863.636*	-	*1.320.863.636*
Số giảm trong kỳ	-	-	191.975.970	-	191.975.970
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	191.975.970	-	*191.975.970*
Số dư cuối kỳ	**22.101.342.762**	**10.773.603.736**	**4.574.671.088**	**1.768.324.197**	**39.217.941.783**
Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình					
Tại ngày đầu năm	25.775.626.166	31.255.499.713	3.456.442.442	3.063.348.745	63.550.917.066
Tại ngày cuối kỳ	**24.495.371.552**	**30.390.165.703**	**4.461.322.237**	**3.465.567.232**	**62.812.426.724**

**** Ghi chú:***

- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết giá trị nhưng vẫn còn sử dụng: 2.829.144.248 đồng.
- Giá trị còn lại Cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 26.786.427.272 đồng.

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá tài sản cố định vô hình			
Số dư đầu năm	10.793.470.889	1.612.896.000	12.406.366.889
Số tăng trong kỳ		475.200.000	475.200.000
Số giảm trong kỳ		-	-
Số dư cuối kỳ	**10.793.470.889**	**2.088.096.000**	**12.881.566.889**
Giá trị đã hao mòn			
Số dư đầu năm	4.165.615.440	576.959.157	4.742.574.597
Khấu hao trong kỳ	106.900.896	108.712.806	215.613.702
Giảm trong kỳ		-	-
Số dư cuối kỳ	**4.272.516.336**	**685.671.963**	**4.958.188.299**
Giá trị còn lại của tài sản cố định vô hình			
Tại ngày đầu năm	6.627.855.449	1.035.936.843	7.663.792.292
Tại ngày cuối kỳ	**6.520.954.553**	**1.402.424.037**	**7.923.378.590**

**** Ghi chú:***

- Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết giá trị nhưng vẫn còn sử dụng: 413.700.000 đồng.
- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay : 6.520.954.553 đồng.

11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Đơn vị tính: VND

	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Cộng
Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính			
Số dư đầu năm	-	5.273.828.284	5.273.828.284
Số tăng trong kỳ	3.055.555.557	-	3.055.555.557
- Trình bày lại	*3.055.555.557*		*3.055.555.557*
Số giảm trong kỳ	-	4.376.419.193	4.376.419.193
- Mua lại TSCĐ Thuê tài chính	-	*1.320.863.636*	*1.320.863.636*
- Trình bày lại	-	*3.055.555.557*	*3.055.555.557*
Số dư cuối kỳ	**3.055.555.557**	**897.409.091**	**3.952.964.648**
Giá trị đã hao mòn			
Số dư đầu năm	-	1.922.292.607	1.922.292.607
Khấu hao trong kỳ	138.888.888	277.284.110	416.172.998
Giảm trong kỳ	-	1.320.863.636	1.320.863.636
- Mua lại TSCĐ Thuê tài chính	-	*1.320.863.636*	*1.320.863.636*
Số dư cuối kỳ	**138.888.888**	**878.713.081**	**1.017.601.969**
Giá trị còn lại của tài sản cố định thuê tài chính			
Tại ngày đầu năm	-	3.351.535.677	3.351.535.677
Tại ngày cuối kỳ	**2.916.666.669**	**18.696.010**	**2.935.362.679**

12. Chi phí chờ phân bổ

	Cuối kỳ (VND)	Đầu năm (VND)
a) Ngắn hạn	**2.593.413.219**	**4.092.422.714**
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	516.501.305	671.576.775
Chi phí khác	2.076.911.914	3.420.845.939
b) Dài hạn	**37.877.780.155**	**48.622.509.138**
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	33.635.693.390	42.775.140.528
Chi phí khác	4.242.086.765	5.847.368.610
Cộng	**40.471.193.374**	**52.714.931.852**

13. Vay và nợ thuê tài chính

Đơn vị tính: VND

	Cuối kỳ	Phát sinh trong kỳ		Đầu năm
		Tăng	Giảm	
a) Vay và nợ ngắn hạn	**683.208.690.702**	**995.829.365.133**	**766.177.577.001**	**453.556.902.570**
Vay ngắn hạn	**681.875.536.802**	**995.012.990.133**	**764.911.086.861**	**451.773.633.530**
Ngân hàng TMCP Nam Á - CN An Đông (a1)	247.370.175.995	313.370.422.559	348.267.726.173	282.267.479.609
Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Đông Sài Gòn (a2)	33.114.576.441	37.188.678.703	11.074.102.262	7.000.000.000
Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn (a3)	194.038.801.622	213.411.906.127	181.879.258.426	162.506.153.921
Ngân hàng TMCP Á Châu - CN Cộng Hòa (a4)	207.351.982.744	431.041.982.744	223.690.000.000	-
	-			
Vay dài hạn đến hạn trả	**1.333.153.900**	**816.375.000**	**1.266.490.140**	**1.783.269.040**
Ngân hàng TMCP Nam Á - CN An Đông	-	-	536.358.940	536.358.940
Ngân hàng TMCP Phát Triển Thành phố Hồ Chí Minh - Chi nhánh Cộng Hòa (b1)	384.000.000	192.000.000	192.000.000	384.000.000
Ngân hàng TMCP Phát Triển Thành phố Hồ Chí Minh - Chi nhánh Lãnh Binh Thăng (b2)	315.000.000	315.000.000	-	-
Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín (b3)	15.403.900	-	228.756.200	244.160.100
Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN TP. HCM (b4)	618.750.000	309.375.000	309.375.000	618.750.000
b) Vay và nợ dài hạn	**2.509.125.000**	**945.000.000**	**895.125.000**	**2.459.250.000**
Vay dài hạn	**962.250.000**	**945.000.000**	**585.750.000**	**603.000.000**
Ngân hàng TMCP Phát Triển Thành phố Hồ Chí Minh - Chi nhánh Cộng Hòa (b1)	411.000.000	-	192.000.000	603.000.000
Ngân hàng TMCP Phát Triển Thành phố Hồ Chí Minh - Chi nhánh Lãnh Binh Thăng (b2)	551.250.000	945.000.000	393.750.000	-
Nợ thuê tài chính	**1.546.875.000**	-	**309.375.000**	**1.856.250.000**
Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN TP. HCM (b4)	1.546.875.000	-	309.375.000	1.856.250.000
Cộng	**685.717.815.702**	**996.774.365.133**	**767.072.702.001**	**456.016.152.570**

(a1) Vay ngắn hạn Ngân hàng Thương mại Cổ phần Nam Á - CN An Đông theo hợp đồng tín dụng số 0098/2025/902-CV ngày 16/05/2025, hạn mức cho vay không vượt quá: 800.000.000.000 đồng, hạn mức cấp bảo lãnh không vượt quá: 800.000.000.000 đồng, hạn mức cấp tín dụng khác (nếu có) không vượt quá (phát hành L/C) 800.000.000.000 đồng - dư nợ vay - số dư bảo lãnh, thời hạn vay không quá 12 tháng/GNN, lãi suất theo từng giấy nhận nợ, mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh xây dựng và phát hành chứng thư bảo lãnh, mục đích vay chi tiết theo từng giấy nhận nợ. Thời hạn cấp hạn mức tín dụng là 12 tháng và được gia hạn đến ngày 28/05/2027. Tài sản đảm bảo được quy định trong hợp đồng đảm bảo tài sản và các sửa đổi bổ sung số 05/SĐ-0002/2021/902-BĐ ngày 16/05/2025, 03/SĐ-0033/2021/902-BĐ ngày 16/05/2025, 02/SĐ-0019/2022/902-BĐ ngày 16/05/2025, 01/SĐ-0032/2023/902-BĐ ngày 16/05/2025, 01/SĐ-0001/2025/902-BĐ ngày 16/05/2025, 0103/2025/902-BĐ ngày 29/08/2025, 0043/2026/902-BĐ ngày 21/04/2026, 0044/2026/902-BĐ ngày 21/04/2026, 0045/2026/902-BĐ ngày 21/04/2026, 0046/2026/902-BĐ ngày 21/06/2026, 0042/2026/902-BĐ ngày 21/04/2026, 0047/2026/902-BĐ ngày 21/04/2026, 0048/2026/902-BĐ ngày 21/04/2026. Số dư tại ngày 30/06/2026 là 247.370.175.995 đồng.

(a2) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Đông Sài Gòn theo hợp đồng cấp tín dụng số 328988.25.22779790.TD ngày 08/10/2025, hạn mức tín dụng: 250.000.000.000 đồng (trong đó hạn mức cho vay: 150.000.000.000 đồng và hạn mức bảo lãnh thanh toán: 100.000.000.000 đồng), thời hạn duy trì hạn mức: kể từ ngày ký hợp đồng đến ngày 01/08/2026, lãi suất theo từng giấy nhận nợ, mục đích: phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh xây lắp. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản theo hợp đồng thế chấp số 328999.25.280.22779790.BD ngày 08/10/2025 394157.26.280.22779790.BD ngày 08/04/2026 và 394713.26.280.22779790.BD ngày 08/04/2026 . Số dư tại ngày 30/06/2026 là 33.114.576.441 đồng.

(a3) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn theo hợp đồng tín dụng số 1047158.26 ngày 26/06/2026, hạn mức tín dụng: 500.000.000.000 đồng (trong đó hạn mức cho vay: 300.000.000.000 đồng), thời hạn cấp hạn mức: 12 tháng, lãi suất theo từng giấy nhận nợ, mục đích: bổ sung vốn lưu động, phát hành các cam kết bảo lãnh vay vốn phục vụ hoạt động thi công. Khoản vay được đảm bảo theo hợp đồng thế chấp quyền tài sản (quyền đòi nợ) số 1097048.25 ngày 26/09/2025, 1113921.25 ngày 13/11/2025, 1117228.25 ngày 26/11/2025, 1127993.25 ngày 22/12/2025, 1000775.26 ngày 06/01/2026 và 1001735.26 ngày 08/01/2026, Các hợp đồng cầm cố tài sản số 1094305.25 ngày 19/09/2025, 1099119.25 ngày 02/10/2025, 1106179.25 ngày 22/10/2025, 1107028.25 ngày 24/10/2025, 1124733.25 ngày 15/12/2025, 1130618.25 ngày 31/12/2025 và 1046251.26 ngày 25/06/2026. Số dư tại ngày 30/06/2026 là 194.038.801.622 đồng.

(a4) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Á Châu theo hợp đồng cấp tín dụng số COH.DN.2740.100126 ngày 13/01/2026, hạn mức tín dụng: 600.000.000.000 đồng (trong đó hạn mức cho vay: 500.000.000.000 đồng và hạn mức bảo lãnh thanh toán: 100.000.000.000 đồng), thời hạn duy trì hạn mức: 12 tháng, lãi suất theo từng giấy nhận nợ, mục đích: bổ sung vốn lưu động và phát hành các loại bảo lãnh. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản theo hợp đồng thế chấp số COH.BĐDN.321.100126 ngày 15/01/2026 và hợp đồng thế chấp/cầm cố tài sản số COH.BĐDN.354.100126 ngày 13/01/2026, COH.BĐDN.407.030226 ngày 03/02/2026 và sửa đổi bổ sung số COH.BĐDN.407.030226/SĐBS-01 ngày 05/02/2026, COH.BĐDN.538.240426 ngày 28/04/2026, COH.BĐDN.535.240426 ngày 28/04/2026 và COH.HĐDN.302.170626 ngày 18/06/2026. Số dư tại ngày 30/06/2026 là 207.351.982.744 đồng.

(b1) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Phát Triển Thành phố Hồ Chí Minh - Chi nhánh Cộng Hòa theo hợp đồng tín dụng số 18615/25MN/HĐTD ngày 01/08/2025. Số tiền vay là 1.147.000.000 đồng, thời hạn vay 36 tháng, lãi suất theo từng giấy nhận nợ, mục đích vay: thanh toán tiền mua xe ô tô. Khoản vay được bảo đảm bằng tài sản theo Hợp đồng thế chấp máy móc, thiết bị/phương tiện vận tải số 15524/25MN/HĐBĐ ngày 01/08/2025. Số dư tại ngày 30/06/2026 là 795.000.000 đồng (trong đó vay dài hạn đến hạn trả là 384.000.000 đồng).

(b2) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Phát Triển Thành phố Hồ Chí Minh - Chi nhánh Lãnh Bình Thăng theo hợp đồng tín dụng số 3811/26MN/HĐTD ngày 02/04/2026. Số tiền vay là 945.000.000 đồng, thời hạn vay 36 tháng, lãi suất theo từng giấy nhận nợ, mục đích vay: thanh toán tiền mua xe ô tô. Khoản vay được bảo đảm bằng tài sản theo Hợp đồng thế chấp máy móc, thiết bị/phương tiện vận tải số 5839/26MN/HĐBĐ ngày 02/04/2026. Số dư tại ngày 30/06/2026 là 866.250.000 đồng (trong đó vay dài hạn đến hạn trả là 315.000.000 đồng).

(b3) Nợ thuê tài chính dài hạn Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài Chính Ngân Hàng Sài Gòn Thương Tín theo Hợp đồng cho thuê tài chính số SBL010202207046 ngày 26/07/2022, thời hạn nợ 48 tháng, lãi suất là 9%/năm đến 01/02/2023, từ ngày 01/02/2023 lãi suất thay đổi theo công bố của ngân hàng; Mục đích nợ: mua xe phục vụ sản xuất kinh doanh. Số dư tại ngày 30/06/2026 là 15.403.900 đồng (trong đó nợ thuê tài chính đến hạn trả là 15.403.900 đồng).

(b4) Nợ thuê tài chính dài hạn Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN TP. HCM theo Hợp đồng cho thuê tài chính số 73.25.27/CTTC ngày 20/08/2025, thời hạn nợ 48 tháng, lãi suất thay đổi theo công bố của ngân hàng; Mục đích nợ: mua xe phục vụ sản xuất kinh doanh. Số dư tại ngày 30/06/2026 là 2.165.625.000 đồng (trong đó nợ thuê tài chính đến hạn trả là 618.750.000 đồng).

c. Chi tiết thanh toán nợ thuê tài chính

Đối tượng	Kỳ này			Kỳ trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Trên 1 năm đến 5 năm	639.590.342	101.459.142	538.131.200	261.465.300	32.709.100	228.756.200

14. Phải trả người bán

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
a) Ngắn hạn	**247.105.915.263**	**307.601.182.620**
Công ty TNHH Một Thành Viên Xây Dựng Decofi - Hoàng ân	13.123.587.703	13.123.587.703
Công ty Cổ Phần Thép Nhân Luật Miền Nam	9.248.690.325	13.439.627.971
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Xây Dựng Số 1 Mê Kông	457.822.018	21.339.403.267
Công ty Cổ Phần Xây Dựng Và Thiết Kế Bắc Trung Nam	18.425.989.813	19.965.408.059
Công ty Cổ Phần Thép Trung Dũng	3.759.297.542	42.819.951.174
Chi Nhánh Công ty TNHH Marubeni–Itochu Steel Việt Nam Tại Thành Phố Hồ Chí Minh	15.591.904.985	-
Phải trả người bán khác	186.498.622.877	196.913.204.446
b) Dài hạn	-	-
Cộng	**247.105.915.263**	**307.601.182.620**

c) Phải trả người bán là các bên liên quan: Xem thuyết minh VII.2

15. Người mua trả trước

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
a) Ngắn hạn	**216.862.191.299**	**118.010.037.364**
Công ty TNHH Đầu Tư Bất Động Sản Phúc An Gia	-	21.880.108.803
Công ty TNHH Đầu Tư Và Phát Triển Eco Grand Land	39.400.710.480	39.400.710.480
Công ty TNHH Thành Phố Aqua	79.401.584.336	48.732.842.132
Trường Tiểu Học, Trung Học Cơ Sở Và Trung Học Phổ Thông Quốc Tế Á Châu	76.775.875.856	-
Đối tượng khác	21.284.020.627	7.996.375.949
b) Dài hạn	-	-
Cộng	**216.862.191.299**	**118.010.037.364**

c) Phải trả người bán là các bên liên quan: Xem thuyết minh VII.2

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Đầu năm	Phải nộp trong kỳ	Đã nộp trong kỳ	Cuối kỳ
a) Phải nộp	**9.578.738.335**	**18.602.517.516**	**17.524.784.968**	**10.656.470.883**
Thuế giá trị gia tăng	555.396.616	3.694.407.234	2.442.562.678	1.807.241.172
Thuế thu nhập doanh nghiệp	7.413.038.521	9.421.806.736	10.315.808.345	6.519.036.912
Thuế thu nhập cá nhân	1.610.303.198	5.378.316.113	4.658.426.512	2.330.192.799
Thuế đất, tiền thuê đất	-	102.663.000	102.663.000	-
Thuế khác	-	5.324.433	5.324.433	-
b) Phải thu	-	-	-	-

17. Chi phí phải trả

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
a) Ngắn hạn	**145.418.082.312**	**124.267.060.220**
Trích trước chi phí công trình	144.265.258.106	123.530.786.213
Chi phí lãi vay	1.152.824.206	466.274.007
Chi phí khác	-	270.000.000
b) Dài hạn	-	-
Cộng	**145.418.082.312**	**124.267.060.220**

c) Chi phí phải trả là các bên liên quan: Không phát sinh

18. Phải trả khác

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
a) Ngắn hạn	**353.281.859**	**312.938.499**
Kinh phí công đoàn	71.460.200	60.132.600
Các khoản phải trả, phải nộp khác	281.821.659	252.805.899
b) Dài hạn	**2.000.000.000**	**2.000.000.000**
Nhận ký cược, ký quỹ dài hạn	2.000.000.000	2.000.000.000
Cộng	**2.353.281.859**	**2.312.938.499**

c) Phải trả khác là các bên liên quan: Không phát sinh

19. Vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn	Quỹ đầu tư phát triển	Vốn khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	**300.000.000.000**	**100.598.505.300**	**30.876.258.334**	**-**	**53.197.605.382**	**484.672.369.016**
Lãi trong kỳ trước					31.867.014.021	31.867.014.021
Phân phối lợi nhuận năm 2024						
- Quỹ đầu tư phát triển			3.938.416.458		(3.938.416.458)	-
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi					(5.907.624.687)	(5.907.624.687)
- Thù lao HĐQT, Ban kiểm soát					(1.988.000.000)	(1.988.000.000)
Tăng vốn trong kỳ	129.988.910.000	(100.000.000.000)			(29.988.910.000)	-
Số dư cuối kỳ trước	**429.988.910.000**	**598.505.300**	**34.814.674.792**	**-**	**43.241.668.258**	**508.643.758.350**
Số dư đầu năm nay	**529.988.910.000**	**348.505.300**	**34.814.674.792**	**-**	**85.852.310.358**	**651.004.400.450**
Lãi trong kỳ này					37.365.285.571	37.365.285.571
Phân phối lợi nhuận năm 2025	-					
- Quỹ đầu tư phát triển			3.776.982.806		(3.776.982.806)	-
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi					(6.043.172.490)	(6.043.172.490)
- Thù lao Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát					(2.366.000.000)	(2.366.000.000)
Chia cổ tức bằng cổ phiếu (*)	-			63.597.890.000	(63.597.890.000)	-
Số dư cuối kỳ này	**529.988.910.000**	**348.505.300**	**38.591.657.598**	**63.597.890.000**	**47.433.550.633**	**679.960.513.531**

(*) Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2026 số 01/2026/NQ-ĐHĐCĐ ngày 14/04/2026 và Nghị quyết Hội đồng quản trị số 19/2026/NQ-HĐQT ngày 28/05/2026, Công ty đã phát hành 6.359.789 cổ phiếu phổ thông để chi trả cổ tức cho cổ đông hiện hữu. Đến ngày 30.06.2026, công ty chưa được cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi và hiện Công ty ghi nhận phần tăng vốn này vào chỉ tiêu vốn khác của chủ sở hữu. Khoản vốn khác của chủ sở hữu này được Công ty chuyển tăng vốn đầu tư của chủ sở hữu sau khi được cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 16 vào ngày 06/07/2026.

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ VND	%	Đầu năm VND	%
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại và Dịch vụ Thái Hưng Long	85.998.000.000	16,23%	85.998.000.000	16,23%
Công ty TNHH Sản xuất Xuất Nhập khẩu Thương mại Dịch vụ Tổng hợp Hoàng Vũ	59.044.360.000	11,14%	59.044.360.000	11,14%
Ông Phạm Hùng Cường	44.851.200.000	8,46%	44.851.200.000	8,46%
Cổ đông khác	340.095.350.000	64,17%	340.095.350.000	64,17%
Cộng	**529.988.910.000**	**100%**	**529.988.910.000**	**100%**

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	529.988.910.000	300.000.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	229.988.910.000
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	529.988.910.000	529.988.910.000

d) Cổ phiếu

	Cuối kỳ	Đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	**52.998.891**	**52.998.891**
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	**52.998.891**	**52.998.891**
- Cổ phiếu phổ thông	52.998.891	52.998.891
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu mua lại của chính mình	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	**52.998.891**	**52.998.891**
- Cổ phiếu phổ thông	52.998.891	52.998.891
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng (mười nghìn đồng).

20. Các khoản mục ngoài Báo cáo tình hình tài chính riêng

	Cuối kỳ	Đầu năm
Nợ khó đòi đã xử lý	1.929.280.509	1.929.280.509

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu hợp đồng xây dựng	998.552.391.523	795.277.532.230
Doanh thu bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ	96.276.196.546	13.037.378.013
Cộng	**1.094.828.588.069**	**808.314.910.243**

2. Giá vốn hàng bán

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Giá vốn hợp đồng xây dựng	909.071.335.745	725.734.018.470
Giá vốn bán hàng và dịch vụ cung cấp	87.853.309.155	9.695.300.943
Cộng	**996.924.644.900**	**735.429.319.413**

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền gửi	1.874.714.534	31.543.630
Lãi chậm thanh toán	270.280.591	-
Cộng	**2.144.995.125**	**31.543.630**

4. Chi phí tài chính

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí lãi vay	19.118.286.362	7.936.404.669
Cộng	**19.118.286.362**	**7.936.404.669**

5. Chi phí bán hàng

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí khác	1.323.675.289	1.024.063.034
Cộng	**1.323.675.289**	**1.024.063.034**

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chí phí lương	18.768.627.279	13.161.275.267
Chi phí nguyên vật liệu, CCDC	2.166.679.295	1.368.169.319
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.345.326.204	573.805.817
Chi phí về thuế, phí	148.532.127	694.537.070
Chi phí dịch vụ thuê ngoài	1.558.405.330	1.508.845.532
Chi phí khác	8.783.763.101	7.594.576.326
Cộng	**32.771.333.336**	**24.901.209.331**

7. Thu nhập khác

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Thanh lý tài sản cố định	140.909.091	-
Thu nhập từ thanh lý phế liệu	973.398.758	1.392.426.557
Thu nhập từ phạt vi phạm hợp đồng	96.048.000	181.500.000
Thu nhập khác	104.763.240	2.901.000
Cộng	**1.315.119.089**	**1.576.827.557**

8. Chi phí khác

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí phạt hợp đồng và các chi phí khác	1.363.670.089	588.766.899
Cộng	**1.363.670.089**	**588.766.899**

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC	233.244.627.731	361.161.039.626
Chi phí nhân công	62.260.462.022	41.602.635.481
Chi phí khấu hao	4.194.446.851	3.085.046.554
Chi phí dịch vụ mua ngoài	722.914.995.859	380.495.884.578
Chi phí khác bằng tiền	20.708.593.212	16.068.579.701
Cộng	**1.043.323.125.675**	**802.413.185.940**

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được xác định với thuế suất là 20% trên thu nhập chịu thuế.

Quyết toán 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, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

Ước tính mức thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành của doanh nghiệp được trình bày dưới đây:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	**46.787.092.307**	**40.043.518.084**
Các khoản điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN	206.092.090	839.002.232
- Các khoản điều chỉnh tăng	206.092.090	839.002.232
+ Chi phí không được khấu trừ	*206.092.090*	*839.002.232*
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế	**46.993.184.397**	**40.882.520.316**
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành năm nay	9.398.636.879	8.176.504.063
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp các năm trước	23.169.857	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	**9.421.806.736**	**8.176.504.063**

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin sự kiện sau niên độ

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

2. Thông tin về các bên liên quan

2.1 Danh mục các bên liên quan

Danh sách các bên liên quan có phát sinh giao dịch trong kỳ với Công ty.

Các bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại và Dịch vụ Thái Hưng Long	Cổ đông lớn
Công ty TNHH Sản xuất Xuất Nhập khẩu Thương mại Dịch vụ Tổng hợp Hoàng Vũ	Cổ đông lớn
Công ty TNHH MTV Xây dựng Decofi - Hoàng Ân	Công ty con
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Green View	Bên liên quan đến thành viên HĐQT
Công ty TNHH Biển Quê hương Phan Thiết	Bên liên quan đến Trưởng BKS
Công ty CP kho lạnh Kỷ nguyên mới	Bên liên quan đến thành viên BKS

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, kế toán trưởng và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

2.2 Giao dịch với bên liên quan

Trong kỳ Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu (không bao gồm VAT) như sau:

Các bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch VND	
		Kỳ này	Kỳ trước
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Green View	Doanh thu thi công	6.091.746.721	29.228.996.899
Công ty TNHH Biển Quê hương Phan Thiết	Doanh thu thi công	69.414.995.325	70.384.277.809
Công ty CP kho lạnh Kỷ nguyên mới	Doanh thu thi công	-	125.794.569.747
	Chi phí điện nước công trình	-	145.137.043

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Cuối kỳ	Đầu năm
Phải thu khách hàng (TM V.3)	**101.380.478.822**	**58.378.093.970**
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Green View	20.842.051.303	14.262.964.844
Công ty TNHH Biển Quê hương Phan Thiết	54.886.068.219	17.455.748.836
Công ty CP kho lạnh Kỷ nguyên mới	25.652.359.300	26.659.380.290
Đầu tư tài chính dài hạn (Hợp tác đầu tư BCC) (TM V.2)	**155.000.000.000**	**155.000.000.000**
Công ty TNHH Đầu Tư Và Phát Triển Green View	155.000.000.000	155.000.000.000
Phải trả người bán (TM V.14)	**13.123.587.703**	**13.149.228.703**
Công ty TNHH MTV Xây dựng Decofi Hoàng Ân	13.123.587.703	13.123.587.703
Công ty Cổ Phần Kho Lạnh Kỷ Nguyên Mới	-	25.641.000
Người mua trả trước (TM V.15)	**201.702.219**	**201.702.219**
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại và Dịch vụ Thái Hưng Long	201.702.219	201.702.219

Thu nhập của Hội đồng Quản Trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát, kế toán trưởng trong kỳ:

Họ tên	Chức danh	Nội dung	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc				
Ông Phạm Hùng Cường	Chủ tịch HĐQT	Thù lao	1.880.000.000	600.000.000
Ông Nguyễn Bá Thọ	Thành viên HĐQT (Đến ngày 21/11/2025)	Thù lao	24.000.000	166.000.000
Ông Hồ Viết Trung	Thành viên HĐQT	Thù lao	66.000.000	66.000.000
Ông Đặng Hồng Minh	Thành viên HĐQT (Từ ngày 21/11/2025)	Thù lao	42.000.000	-
Ông Nguyễn Minh Tâm	Thành viên HĐQT	Thù lao	66.000.000	66.000.000
	Tổng Giám đốc	Thu nhập	4.073.472.151	1.103.563.286
Ông Chu Quang Huân	Phó Chủ tịch HĐQT	Thù lao	66.000.000	66.000.000
	Phó Tổng Giám đốc	Thu nhập	3.915.900.172	984.378.847
Ông Trần Thuận Lợi	Phó Tổng Giám đốc	Thu nhập	1.371.600.758	-
Ban Kiểm soát				
Bà Trần Thị Bình An	Trưởng ban	Thù lao	420.000.000	340.000.000
Bà Lê Thị Minh	Thành viên	Thù lao	66.000.000	66.000.000
Ông Vũ Ngọc Tuệ	Thành viên (Đến ngày 14/04/2026)	Thù lao	66.000.000	-
Bà Lê Thị Tình	Thành viên (Đến ngày 18/04/2025)	Thù lao	-	24.000.000
Thành viên chủ chốt khác				
Ông Lê Thanh Tùng	Giám đốc tài chính	Thu nhập	1.939.947.733	457.907.718
Ông Dương Đình Tâm	Kế toán trưởng	Thu nhập	1.946.497.733	534.688.968

3. Thông tin về bộ phận

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

Khu vực địa lý
Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý lãnh thổ Việt Nam nên không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

Lĩnh vực kinh doanh
Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là xây dựng, do đó không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

4. Tài sản đảm bảo

Công ty đã thế chấp các hợp đồng tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn, tài sản cố định để đảm bảo cho các khoản vay của ngân hàng (xem thuyết minh số V.2, V.9, V.10 và V.13). Tại thời điểm 30/06/2026 Công ty không có nắm giữ tài sản đảm bảo nào của đơn vị khác.

5. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn. Trên cơ sở này, Công ty không có rủi ro tập trung về tín dụng.

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

6. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

Đơn vị tính: VND

	Từ 01 năm trở xuống	Từ 01 năm đến 05 năm	Cộng
Số cuối kỳ	**1.313.232.664.221**	**4.509.125.000**	**1.317.741.789.221**
Phải trả cho người bán	247.105.915.263	-	247.105.915.263
Người mua trả trước	216.862.191.299	-	216.862.191.299
Vay và nợ thuê tài chính	683.208.690.702	2.509.125.000	685.717.815.702
Các khoản phải trả khác	166.055.866.957	2.000.000.000	168.055.866.957
Số đầu năm	**1.034.941.916.768**	**4.459.250.000**	**1.039.401.166.768**
Phải trả cho người bán	307.601.182.620	-	307.601.182.620
Người mua trả trước	118.010.037.364	-	118.010.037.364
Vay và nợ thuê tài chính	453.556.902.570	2.459.250.000	456.016.152.570
Các khoản phải trả khác	155.773.794.214	2.000.000.000	157.773.794.214

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

7. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại : Rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các giao dịch trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty giám sát các rủi ro đối với các tài sản và nợ phải trả tài chính bằng ngoại tệ.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể hoặc nợ phải trả tài chính có lãi suất cố định.

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

8. Thông tin về hoạt động liên tục

Trong kỳ không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

9. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025 đã được kiểm toán và Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025 đã được soát xét. Số liệu này được phân loại lại theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 27/10/2025 về hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp như sau:

Chỉ tiêu	31/12/2025 *Phân loại lại*	31/12/2025 *Trước phân loại*	Tăng (giảm)
A . TÀI SẢN NGẮN HẠN	**1.246.543.409.561**	**1.246.543.409.561**	-
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	**70.968.055.170**	**70.878.992.670**	**89.062.500**
2. Các khoản tương đương tiền	25.089.062.500	25.000.000.000	89.062.500
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	**45.404.520.833**	**45.000.000.000**	**404.520.833**
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	45.404.520.833	45.000.000.000	404.520.833
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	**826.239.061.043**	**826.732.644.376**	**(493.583.333)**
5. Phải thu ngắn hạn khác	9.618.591.002	10.112.174.335	(493.583.333)
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	**451.710.561.281**	**451.710.561.281**	-
I. Các khoản phải thu dài hạn	**456.350.000**	**315.456.350.000**	**(315.000.000.000)**
5. Phải thu dài hạn khác	456.350.000	315.456.350.000	(315.000.000.000)
VI. Đầu tư tài chính dài hạn	**327.458.527.108**	**12.458.527.108**	**315.000.000.000**
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	315.000.000.000	-	315.000.000.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	**1.698.253.970.842**	**1.698.253.970.842**	-
C. NỢ PHẢI TRẢ	**1.047.249.570.392**	**1.047.249.570.392**	-
I. Nợ ngắn hạn	**1.042.790.320.392**	**1.042.790.320.392**	-
3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	602.634.900	-	602.634.900
10. Phải trả ngắn hạn khác	312.938.499	915.573.399	(602.634.900)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	**1.698.253.970.842**	**1.698.253.970.842**	-

Người lập biểu	Kế toán trưởng	Tổng Giám đốc
Đặng Thị Xinh	Dương Đình Tâm	Nguyễn Minh Tâm

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 08 năm 2026

Signature Not Verified
Ký bởi: CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ THIẾT KẾ SỐ 1
Ký ngày: 20/8/2026 14:32:12