



**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH
GIAO THÔNG VẬN TẢI QUẢNG NAM**

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán Quý 1 năm 2026

MỤC LỤC

Trang

•	Bảng cân đối kế toán hợp nhất	1
•	Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất	3
•	Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	4
•	Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	5 - 21

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026

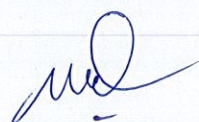
Mẫu số B 01-DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 43/2026/TT-BTC
ngày 20/4/2026 của Bộ tài chính)

TÀI SẢN	Mã Số	Thuyết minh	31/3/2026 VNĐ	01/01/2026 VNĐ
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		41.042.070.632	42.626.335.127
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	447.189.995	3.782.425.333
1. Tiền	111		447.189.995	3.782.425.333
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		11.828.000.000	6.828.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6	11.828.000.000	6.828.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		8.380.284.145	17.382.120.199
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	8.024.730.944	17.968.792.244
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	442.746.584	288.337.490
3. Phải thu ngắn hạn khác	135	9a	1.083.266.861	295.450.709
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	136	10	(1.170.460.244)	(1.170.460.244)
IV. Hàng tồn kho	140		19.046.077.378	14.505.591.482
1. Hàng tồn kho	141	11	19.046.077.378	14.505.591.482
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	142			
V. Tài sản sinh học ngắn hạn	150			
VI. Tài sản ngắn hạn khác	160		1.340.519.114	128.198.113
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161	14a	968.511.566	65.109.027
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	162		48.251.632	1.385.179
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	163	16	323.755.916	61.703.907
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		17.011.478.603	17.583.292.838
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		3.760.127.188	3.760.127.188
1. Phải thu dài hạn khác	215	9b	3.760.127.188	3.760.127.188
II. Tài sản cố định	220		12.737.265.999	13.399.010.379
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	12.492.934.801	13.154.434.226
- Nguyên giá	222		77.154.639.806	77.154.639.806
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(64.661.705.005)	(64.000.205.580)
2. Tài sản cố định vô hình	227	13	244.331.198	244.576.153
- Nguyên giá	228		258.293.600	258.293.600
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(13.962.402)	(13.717.447)
III. Tài sản sinh học dài hạn	230			
IV- Bất động sản đầu tư	240			
V. Tài sản dở dang dài hạn	250		-	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252			
VI. Đầu tư tài chính dài hạn	260			
VI. Tài sản dài hạn khác	270		514.085.416	424.155.271
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	14b	514.085.416	424.155.271
2. Tài sản dài hạn khác	274			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	280		58.053.549.235	60.209.627.965

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT(tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026

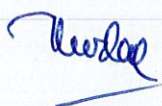
NGUỒN VỐN	Mã Số	Thuyết minh	31/3/2026 VNĐ	01/01/2026 VNĐ
C.NỢ PHẢI TRẢ	300		15.906.438.053	18.962.989.768
I. Nợ ngắn hạn	310		15.906.438.053	18.962.989.768
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	15	2.499.845.573	3.027.313.956
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.477.911.457	691.834.608
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	314	16	506.995.881	1.591.434.730
4. Phải trả người lao động	315		694.518.153	1.712.014.638
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	17	149.414.569	150.088.247
6. Phải trả ngắn hạn khác	320	18	3.259.702.767	2.300.992.455
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321	19	3.854.472.267	5.396.807.776
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	322	20	3.462.665.278	3.462.665.278
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		912.108	629.838.080
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Dự phòng phải trả dài hạn	343			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		42.147.111.182	41.246.638.197
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	21	27.000.000.000	27.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	21	27.000.000.000	27.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Vốn khác của chủ sở hữu	414		8.785.646.260	8.785.646.260
3. Quỹ đầu tư phát triển	418	21	2.561.777.617	2.561.777.617
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	21	3.799.687.305	2.899.214.320
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420a		2.899.214.320	
- LNST chưa phân phối kỳ này	420b		900.472.985	2.899.214.320
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		58.053.549.235	60.209.627.965

NGƯỜI LẬP BIỂU



Võ Thị Minh Loan

KẾ TOÁN TRƯỞNG



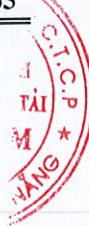
Đặng Thơ

Tam Kỳ, ngày 28 tháng 4 năm 2026

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Tuấn Anh



BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2026

Mẫu số B 02-DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 43/2026/TT-BTC
ngày 20/4/2026 của Bộ tài chính)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Q1/2026	Q1/2025	Lũy kế đến 31/3/2026	Lũy kế đến 31/3/2025
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	22	8.217.307.529	4.229.198.824	8.217.307.529	4.229.198.824
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2					
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		8.217.307.529	4.229.198.824	8.217.307.529	4.229.198.824
4. Giá vốn hàng bán	11	23	6.195.464.321	3.574.805.167	6.195.464.321	3.574.805.167
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		2.021.843.208	654.393.657	2.021.843.208	654.393.657
6. Doanh thu hoạt động tài chính	22	24	130.346.621	110.198.921	130.346.621	110.198.921
7. Chi phí tài chính	23	25	69.184.594	91.488.646	69.184.594	91.488.646
Trong đó: Lãi vay phải trả	24		60.609.678	8.272.751	60.609.678	8.272.751
8. Chi phí bán hàng	25					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		995.059.515	921.053.596	995.059.515	921.053.596
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.087.945.720	(247.949.664)	1.087.945.720	(247.949.664)
11. Thu nhập khác	31	26	73.636.365	37.636.365	73.636.365	37.636.365
12. Chi phí khác	32		23.134.083	23.066.998	23.134.083	23.066.998
13. Lợi nhuận khác	40		50.502.282	14.569.367	50.502.282	14.569.367
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.138.448.002	(233.380.297)	1.138.448.002	(233.380.297)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	27	237.975.017	6.609.100	237.975.017	6.609.100
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		900.472.985	(239.989.397)	900.472.985	(239.989.397)
18. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	61		900.472.985	(239.989.397)	900.472.985	(239.989.397)
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62					
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	28	334	(89)	334	(89)

NGƯỜI LẬP

Võ Thị Minh Loan

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đặng Thơ

Tam Kỳ, ngày 28 tháng 4 năm 2026

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Tuấn Anh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2026

Mẫu số B 03-DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay VND	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	1.138.448.002	(233.380.297)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao Tài sản cố định và Bất động sản đầu tư	02	661.744.380	601.441.647
- Các khoản dự phòng	03		41.833.459
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(130.346.621)	(110.198.921)
- Chi phí lãi vay	06	60.609.678	8.272.751
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	1.730.455.439	307.968.639
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	8.801.644.551	12.382.163.359
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(4.540.485.896)	(4.455.051.287)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(756.803.231)	(5.196.007.369)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(993.332.684)	297.338.026
- Tiền lãi vay đã trả	14	(61.283.356)	(11.876.986)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(365.788.342)	(345.402.860)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(628.925.972)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	3.185.480.509	2.979.131.522
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TSDH khác	21		(5.009.974.256)
2. Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(5.000.000.000)	(2.049.093.151)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24		7.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	21.619.662	237.406.287
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(4.978.380.338)	178.338.880
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	3.010.224.671	
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(4.552.560.180)	(3.813.176.604)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(1.542.335.509)	(3.813.176.604)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(3.335.235.338)	(655.706.202)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	3.782.425.333	7.648.492.919
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	447.189.995	6.992.786.717

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Tam Kỳ, ngày 28 tháng 4 năm 2026

TỔNG GIÁM ĐỐC

Võ Thị Minh Loan

Đặng Thơ

Nguyễn Tuấn Anh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo Thông tư
số 43/2026/TT - BTC
ngày 20/04/2025 của Bộ Tài chính

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Vận tải Quảng Nam (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hoá Công ty Quản lý và Xây dựng Đường bộ Quảng Nam theo Quyết định số 5233/QĐ-UB ngày 27 tháng 11 năm 2003 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Quảng Nam. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Nam cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3303070058 ngày 02 tháng 01 năm 2004. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 9 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 20 tháng 08 năm 2025 với mã số doanh nghiệp là 4000390766. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông với mã chứng khoán QTC tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 532/QĐ – TTGDHN ngày 29/12/2008 của Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội). Ngày chính thức giao dịch của cổ phiếu là 19/01/2009.

Vốn điều lệ: 27.000.000.000 đồng.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Xây lắp, khai thác đá và kinh doanh bất động sản

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Xây dựng công trình dân dụng, giao thông đường bộ, thủy lợi, thủy điện, các công trình công cộng;
- Hoạt động tư vấn quản lý: Quản lý, khai thác và duy tu các công trình giao thông đường bộ;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan: Lập dự án, lập hồ sơ thiết kế kỹ thuật thi công và dự toán các công trình xây dựng, công trình giao thông; Giám sát công trình đường bộ;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí.
- Khai khoáng khác chưa được phân vào đâu: Thăm dò, khai thác và sản xuất các loại vật liệu phục vụ sửa chữa và xây dựng hệ thống giao thông đường bộ.

1.4. Cấu trúc Tập đoàn

Tập đoàn bao gồm Công ty và 1 công ty con. Công ty con đã được hợp nhất vào báo cáo tài chính này. Ngoài ra, không có công ty con nào bị loại khỏi quá trình hợp nhất.

Thông tin về tái cấu trúc Tập đoàn: Trong năm, Tập đoàn không tái cấu trúc.

Công ty con: Công ty TNHH MTV Sửa chữa và Xây dựng Đường bộ Số 1

Địa chỉ: 10 Nguyễn Du, Phường Tam Kỳ, TP Đà Nẵng, Việt Nam

Ngành nghề kinh doanh chính: Xây dựng công trình dân dụng, giao thông đường bộ, thủy lợi, thủy điện, các công trình công cộng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT(tiếp theo)

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

Tỷ lệ sở hữu: 100%.

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

Báo cáo tài chính này được lập cho kỳ kế toán Quý 1 năm 2026 (bắt đầu từ ngày 01/01/2026 và kết thúc vào ngày 31/03/2026).

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

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Tập đoàn áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27/10/2025 và Hệ thống Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành. Báo cáo tài chính hợp nhất này được lập theo quy định tại Thông tư số 43/2026/TT-BTC ngày 20/04/2026 của Bộ Tài chính về hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Hình thức kế toán: Chứng từ ghi sổ.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Các nguyên tắc và phương pháp lập báo cáo tài chính hợp nhất

4.1.1 Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn bao gồm báo cáo tài chính của Công ty và công ty con

Công ty con là đơn vị do Công ty kiểm soát. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ các hoạt động của công ty này. Báo cáo tài chính của công ty con được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày Công ty bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc kiểm soát.

Các Báo cáo tài chính của Công ty và công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng kỳ kế toán và được áp dụng các chính sách kế toán một cách nhất quán. Các bút toán điều chỉnh được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính nhất quán giữa các công ty trong cùng Tập đoàn.

Loại trừ các giao dịch nội bộ

Các số dư, giao dịch nội bộ và các khoản lãi hoặc lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ giữa các công ty trong cùng Tập đoàn với nhau bị loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất.

4.1.2 Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

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

4.3 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi mà bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai, 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 theo giá ghi sổ sau khi đã đánh giá lại. Số dự phòng tổn thất được ghi giảm trực tiếp vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư. Cụ thể, khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có thể không thu hồi được khoản đầu tư này thì xử lý như sau:

- Nếu giá trị tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì phần chênh lệch giữa giá trị có thể thu hồi nhỏ hơn giá trị ghi sổ khoản đầu tư được ghi nhận vào chi phí tài chính;
- Nếu giá trị tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy thì thuyết minh rõ trên báo cáo tài chính về khả năng thu hồi và không ghi giảm khoản đầu tư.

4.4 Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng, phải thu khác:

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

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

Các khoản nợ phải thu được Tập đoàn theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

4.5 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 bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT(tiếp theo)

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

4.6 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

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

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

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

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 25
Máy móc, thiết bị	2,5 - 8
Phương tiện vận tải	5 - 8

Trong kỳ, Tập đoàn thực hiện trích khấu hao nhanh đối với một số tài sản nhằm đảm bảo sự hợp lý hơn về thời gian sử dụng ước tính của các tài sản này.

4.7 Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá

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

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

Quyền sử dụng đất

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:

- Quyền sử dụng đất được nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp (bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn, quyền sử dụng đất không thời hạn).
- Quyền sử dụng đất thuê trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 mà đã trả tiền thuê đất cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước tiền thuê đất cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là 05 năm và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá TSCĐ là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ khoản tiền chi ra để có quyền sử dụng đất hợp pháp cộng các chi phí cho đền bù giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ (không bao gồm các chi phí chi ra để xây dựng các công trình trên đất); hoặc là giá trị quyền sử dụng đất nhận góp vốn.

Khấu hao

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT(tiếp theo)

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

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao. Đối với quyền sử dụng đất có thời hạn thì thời gian trích khấu hao là thời gian được phép sử dụng đất của Tập đoàn.

Tài sản cố định vô hình khác được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Mức khấu hao dựa trên nguyên giá và thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

Thời gian khấu hao tài sản cố định vô hình tại Tập đoàn cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Quyền sử dụng đất có thời hạn	35

4.8 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Tập đoàn lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.9 Các khoản nợ phải trả

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

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

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn khi trình bày trên báo cáo tài chính.

Thời điểm ghi nhận nợ phải trả là thời điểm phát sinh nghĩa vụ phải thanh toán của Tập đoàn hoặc khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra.

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

4.10 Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn khi trình bày trên báo cáo tài chính.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Tập đoàn theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Đối với các khoản vay và nợ thuê tài chính là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá bán tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn thường xuyên có giao dịch.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Tập đoàn. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT(tiếp theo)

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

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Tập đoàn thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

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

4.11 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Tập đoàn đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa. Các khoản chi phí phải trả chủ yếu của Tập đoàn gồm:

- Chi phí cấp quyền khai thác khoáng sản do đơn vị xác định theo quy định tại Nghị định 203/2013/NĐ-CP nhưng chưa có thông báo nộp tiền cấp quyền khai thác khoáng sản của cơ quan thuế.
- Chi phí lãi vay phải trả: được xác định theo lãi suất thỏa thuận của từng hợp đồng vay, thời gian vay và nợ gốc vay

4.12 Dự phòng phải trả

Dự phòng nợ phải trả là nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) của Tập đoàn phát sinh từ các sự kiện đã qua và có khả năng làm giảm sút lợi ích kinh tế của Tập đoàn do việc thanh toán khoản nợ đó. Các khoản dự phòng được ghi nhận khi nghĩa vụ nợ được ước tính một cách đáng tin cậy.

Nếu số dự phòng phải trả cần lập ở kỳ kế toán này lớn hơn số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ kế toán này. Trường hợp số dự phòng phải trả lập ở kỳ kế toán này nhỏ hơn số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch phải được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ kế toán này.

4.13 Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện được ghi nhận khi Tập đoàn nhận trước tiền cho một hoặc nhiều kỳ kế toán đối với các dịch vụ đã cung cấp cho khách hàng

Doanh thu chưa thực hiện được phân bổ theo số kỳ mà Tập đoàn đã nhận tiền trước.

4.14 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh số vốn thực tế đã góp.

Thặng dư vốn cổ phần ghi nhận khoản chênh lệch giữa mệnh giá cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán) được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông thường niên.

Việc phân phối lợi nhuận chỉ thực hiện khi Tập đoàn có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT(tiếp theo)

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

4.15 Ghi nhận doanh thu

- Doanh thu hợp đồng xây dựng
 - ✓ Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành.
 - ✓ Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ được khách hàng xác nhận
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng;
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế;
 - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Tập đoàn được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Tập đoàn, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

4.16 Các khoản giảm trừ doanh thu

Khoản giảm trừ doanh thu là giá trị xây dựng bị cắt giảm sau quyết toán.

Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính được xem là sự kiện cần điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo.

4.17 Giá vốn hàng bán

Giá vốn và khoản doanh thu tương ứng được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

4.18 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi vay, lãi mua hàng trả chậm, lãi thuê tài sản thuê tài chính, chiết khấu thanh toán cho người mua, các khoản chi phí và lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư, 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 và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

4.19 Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT(tiếp theo)

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

Chi phí bán hàng được ghi nhận trong kỳ là các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận là các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

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

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

4.21 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 Tập đoàn bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư tài chính.

Nợ phải trả tài chính

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

4.22 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Tập đoàn đang áp dụng.

- Thuế giá trị gia tăng: Áp dụng mức thuế suất 8% đối với hoạt động xây lắp và mức thuế suất 10% đối với sản phẩm đá xây dựng.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất là 20%.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.23 Các 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 về các chính sách tài chính và hoạt động.

Đơn vị tính: VND

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT(tiếp theo)

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

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/03/2026	01/01/2026
Tiền mặt	29.876.630	586.594.183
Tiền gửi ngân hàng	417.313.365	3.195.831.150
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi kỳ hạn không quá 3 tháng)		
Cộng	447.189.995	3.782.425.333

6. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/03/2026	01/01/2026
	Giá gốc Giá trị ghi sổ	Giá gốc Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng	11.828.000.000	6.828.000.000
Cộng	11.828.000.000	6.828.000.000

7. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/03/2026	01/01/2026
Sở Xây dựng thành phố Đà Nẵng		1.479.985.000
Ban bảo trì công trình hạ tầng Đà Nẵng	2.013.354.000	10.568.912.000
Khu Quản lý đường bộ III	2.057.114.000	2.057.114.000
BQL DA Đầu tư Xây dựng KV Tam Kỳ		1.027.873.000
BQL dự án ĐT-XD các công trình giao thông và Nông nghiệp Đà Nẵng		1.793.818.000
Các đối tượng khác	3.954.262.944	1.041.090.244
Cộng	8.024.730.944	17.968.792.244

8. Trả trước cho người bán ngắn hạn :

	31/03/2026	01/01/2026
Công ty CP thiết kế và XD An Nhân		57.000.000
Công ty TNHH XD TM &DV Tuấn Thịnh		130.400.000
Công ty CP bê tông Hòa Cầm Intimex	312.015.000	
Các đối tượng khác	130.731.584	100.937.490
Cộng	442.746.584	288.337.490

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT(tiếp theo)

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

9. Phải thu khác

a. Ngắn hạn

	31/03/2026		01/01/2026	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký cược, ký quỹ	13.473.400		13.473.400	
Phải thu về vốn thi công các đội, hạt	854.463.193		225.374.000	
Lãi dự thu	165.330.268		56.603.309	
Tạm ứng	50.000.000			
Phải thu khác				
Cộng	1.083.266.861	0	295.450.709	

b. Dài hạn

	31/03/2026		01/01/2026	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký cược, ký quỹ	3.760.127.188		3.760.127.188	
Cộng	3.760.127.188	0	3.760.127.188	0

10. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	31/03/2026	01/01/2026
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn :		
- Trên 3 năm	(1.170.460.244)	(1.170.460.244)
Cộng	(1.170.460.244)	(1.170.460.244)

11. Hàng tồn kho

	31/03/2026		01/01/2026	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	1.355.129.731		553.765.435	
Công cụ, dụng cụ	72.865.390		534.817.074	
Chi phí SX, KD dở dang	17.364.472.617		13.088.366.271	
Thành phẩm	129.364.640		204.397.702	
Hàng hóa	124.245.000		124.245.000	
Cộng	19.046.077.378		14.505.591.482	

- Không có hàng tồn kho ứ đọng, kém phẩm chất, chậm tiêu thụ tại thời điểm 31/03/2026.
- Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, đảm bảo các khoản nợ tại thời điểm 31/03/2026.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT(tiếp theo)

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

12. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu kỳ	4.725.401.477	62.893.433.602	9.319.559.762	216.244.965	77.154.639.806
Mua sắm trong kỳ					0
T/lý, nhượng bán					0
Số cuối kỳ 31/03/2026	4.725.401.477	62.893.433.602	9.319.559.762	216.244.965	77.154.639.806
Khấu hao					
Số đầu kỳ	3.996.117.706	53.686.870.756	6.209.094.636	108.122.482	64.000.205.580
Khấu hao trong kỳ	23.865.684	459.788.238	167.033.255	10.812.248	661.499.425
T/lý, nhượng bán					0
Số cuối kỳ 31/03/2026	4.019.983.390	54.146.658.994	6.376.127.891	118.934.730	64.661.705.005
Giá trị còn lại					
Số đầu kỳ	729.283.771	9.206.562.846	3.110.465.126	108.122.483	13.154.434.226
Số cuối kỳ 31/03/2026	705.418.087	8.746.774.608	2.943.431.871	97.310.235	12.492.934.801

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/3/2026 là 53.891.816.417 đồng.

13. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất không thời hạn (i) VNĐ	Quyền sử dụng đất có thời hạn (ii) VNĐ	Cộng VNĐ
Nguyên giá			
Số đầu kỳ	224.000.000	34.293.600	258.293.600
Tăng trong kỳ			
Giảm trong kỳ			
Số cuối kỳ 31/3/2026	224.000.000	34.293.600	258.293.600
Khấu hao			
Số đầu kỳ		13.717.447	13.717.447
Khấu hao trong kỳ		244.955	244.955
Giảm trong kỳ			
Số cuối kỳ 31/3/2026	0	13.962.402	13.962.402
Giá trị còn lại			
Số đầu kỳ	224.000.000	20.576.153	244.576.153
Số cuối kỳ 31/3/2026	224.000.000	20.331.198	244.331.198

- Quyền sử dụng 200 m² đất tại Thôn Thanh Ly, Xã Bình Nguyên, Huyện Thăng Bình, Tỉnh Quảng Nam. Công ty sử dụng để làm nhà kho, nhà ở cho công nhân.
- Quyền sử dụng 692.8 m² đất tại thôn Thanh Ly, Xã Bình Nguyên, Huyện Thăng Bình, Tỉnh Quảng Nam, có thời hạn đến tháng 03 năm 2047. Công ty sử dụng để làm nhà kho, nhà ở cho công nhân.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT(tiếp theo)

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

14. Chi phí chờ phân bổ

a. Ngắn hạn

	31/03/2026	01/01/2026
Chi phí sửa chữa	923.932.862	65.109.027
Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn khác	44.578.704	
Cộng	968.511.566	65.109.027

b. Dài hạn

	31/03/2026	01/01/2026
Chi phí sửa chữa	490.937.778	395.759.665
Chi phí chờ phân bổ dài hạn khác	23.147.638	28.395.606
Cộng	514.085.416	424.155.271

15. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/03/2026	01/01/2026
UBND xã Điện Ngọc	889.694.244	889.694.244
Công ty TNHH thiết bị và XD công trình Gia Lộc	269.087.301	802.010.301
Công ty phát triển công nghệ GTVT	249.282.756	249.282.756
Công ty TNHH MTV Thịnh Phú Nguyên	84.950.000	420.762.600
Công ty TNHH Tiến Hòa Thịnh	85.250.000	459.444.800
Công ty TNHH Sơn Tiến	266.570.350	
Các đối tượng khác	655.010.922	206.119.255
Cộng	2.499.845.573	3.027.313.956

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Tại ngày 01/01/2026		Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Tại ngày 31/12/2025	
	<u>Phải thu</u>	<u>Phải nộp</u>			<u>Phải thu</u>	<u>Phải nộp</u>
Thuế giá trị gia tăng	6.277.639	1.188.186.027	189.283.008	1.377.469.035	6.277.639	
Thuế thu nhập doanh nghiệp		357.005.215	237.975.017	365.788.342		229.191.890
Thuế thu nhập cá nhân		4.522.050	51.006.937	49.773.378		5.755.609
Thuế tài nguyên	55.426.268			262.052.009	317.478.277	
Thuế nhà đất, tiền thuê đất			272.288.382	240.000		272.048.382
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		41.721.438	41.848.523	83.569.961		0
Cộng	61.703.907	1.591.434.730	792.401.867	2.138.892.725	323.755.916	506.995.881

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT(tiếp theo)

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

17. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/03/2026	01/01/2026
Lãi vay phải trả	4.194.213	4.867.891
Chi phí phải trả Dự án KĐT Điện Nam-Điện Ngọc	135.438.538	135.438.538
Chi phí phải trả khác	9.781.818	9.781.818
Cộng	149.414.569	150.088.247

18. Phải trả ngắn hạn khác

	31/03/2026	01/01/2026
Kinh phí công đoàn	87.417.833	61.858.507
Phải trả khối lượng cho các đội	2.026.480.817	1.218.496.827
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	700.000.000	740.000.000
Phải trả khác	445.804.117	280.637.121
Cộng	3.259.702.767	2.300.992.455

19. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Tại ngày 01/01/2026	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Tại ngày 31/03/2026
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam-CN Quảng Nam	5.396.807.776	3.010.224.671	4.552.560.180	3.854.472.267
Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam-CN Quảng Nam				0
Cộng	5.396.807.776	3.010.224.671	4.552.560.180	3.854.472.267

20. Dự phòng phải trả ngắn hạn

	31/03/2026	01/01/2026
Dự phòng phải trả chi phí hoàn nguyên môi trường	1.523.480.703	1.523.480.703
Dự phòng bảo hành công trình	1.015.419.000	1.015.419.000
Dự phòng trợ cấp mất việc làm	923.765.575	923.765.575
Cộng	3.462.665.278	3.462.665.278

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT(tiếp theo)

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

21. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/2025	27.000.000.000	8.785.646.260	2.561.777.617	2.248.925.972	40.596.349.849
Tăng trong năm				2.899.214.320	2.899.214.320
Giảm trong năm				2.248.925.972	2.248.925.972
					0
Số dư tại 31/12/2025	27.000.000.000	8.785.646.260	2.561.777.617	2.899.214.320	41.246.638.197
Số dư tại 01/01/2026	27.000.000.000	8.379.414.871	2.561.777.617	2.899.214.320	41.246.638.197
Tăng trong kỳ				900.472.985	900.472.985
Giảm trong kỳ					0
Số dư tại 31/03/2026	27.000.000.000	8.379.414.871	2.561.777.617	3.799.687.305	42.147.111.182

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/03/2026	01/01/2026
Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước	14.526.000.000	14.526.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	12.474.000.000	12.474.000.000
Cộng	27.000.000.000	27.000.000.000

c. Cổ phiếu

	31/03/2026	01/01/2026
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2.700.000	2.700.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2.700.000	2.700.000
- Cổ phiếu phổ thông	2.700.000	2.700.000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.700.000	2.700.000
- Cổ phiếu phổ thông	2.700.000	2.700.000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 VNĐ		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

22. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 1 năm 2026	Quý 1 năm 2025	Lũy kế đến 31/03/2026	Lũy kế đến 31/03/2025
Doanh thu xây dựng	813.101.852		813.101.852	
Doanh thu khai thác đá	7.179.673.825	4.110.317.713	7.179.673.825	4.110.317.713
Doanh thu khác	224.531.852	118.881.111	224.531.852	118.881.111
Cộng	8.217.307.529	4.229.198.824	8.217.307.529	4.229.198.824

23. Giá vốn hàng bán

	Quý 1 năm 2026	Quý 1 năm 2025	Lũy kế đến 31/03/2026	Lũy kế đến 31/03/2025
Giá vốn xây dựng	639.510.942		639.510.942	
Giá vốn khai thác đá	5.442.225.461	3.446.576.483	5.442.225.461	3.446.576.483
Giá vốn khác	113.727.918	128.228.684	113.727.918	128.228.684
Cộng	6.195.464.321	3.574.805.167	6.195.464.321	3.574.805.167

24. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 1 năm 2026	Quý 1 năm 2025	Lũy kế đến 31/03/2026	Lũy kế đến 31/03/2025
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	130.346.621	110.198.921	130.346.621	110.198.921
Cộng	130.346.621	110.198.921	130.346.621	110.198.921

25. Chi phí tài chính

	Quý 1 năm 2026	Quý 1 năm 2025	Lũy kế đến 31/03/2026	Lũy kế đến 31/03/2025
Chi phí lãi vay	60.609.678	8.272.751	60.609.678	8.272.751
Phí bảo lãnh ngân hàng	8.574.916	83.215.895	8.574.916	83.215.895
Cộng	69.184.594	91.488.646	69.184.594	91.488.646

26. Thu nhập khác

	Quý 1 năm 2026	Quý 1 năm 2025	Lũy kế đến 31/03/2026	Lũy kế đến 31/03/2025
Lãi từ thanh lý tài sản cố định				
Các khoản khác	73.636.365	37.636.365	73.636.365	37.636.365
Cộng	73.636.365	37.636.365	73.636.365	37.636.365

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT(tiếp theo)

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

27. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý 1 năm 2026	Quý 1 năm 2025	Lũy kế đến 31/3/2026	Lũy kế đến 31/3/2025
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.138.448.002	-233.380.297	1.138.448.002	-233.380.297
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế				
Điều chỉnh tăng	51.427.085	38.813.000	51.427.085	38.813.000
Điều chỉnh giảm				
Tổng thu nhập chịu thuế	1.189.875.087	-194.567.297	1.189.875.087	-194.567.297
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	237.975.017		237.975.017	0
Trong đó :				
- Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh kỳ này:	237.975.017		237.975.017	0
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này				

28. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 1 năm 2026	Quý 1 năm 2025	Lũy kế đến 31/3/2026	Lũy kế đến 31/3/2025
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	900.472.985	-239.989.397	900.472.985	-239.989.397
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế				
- Điều chỉnh tăng				
- Điều chỉnh giảm				
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	900.472.985	-239.989.397	900.472.985	-239.989.397
Số lượng CP phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	2.700.000	2.700.000	2.700.000	2.700.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	334	-89	334	-89

29. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính hợp nhất.

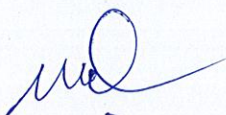
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT(tiếp theo)

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

30. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh của Bảng cân đối kế toán hợp nhất là số liệu trên báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025 đã được kiểm toán và soát xét bởi AAC, số liệu so sánh của Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất là số liệu trên báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán quý 1 năm 2025 được lập bởi Công ty. Một số chỉ tiêu so sánh trên báo cáo tài chính hợp nhất đã được trình bày lại nhằm đảm bảo tính chất so sánh với các số liệu kỳ này, phù hợp với quy định về lập báo cáo tài chính hợp nhất tại Thông tư số 43/2026/TT-BTC ngày 20/04/2026 của Bộ Tài chính.

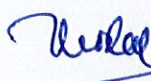
Người lập biểu



Võ Thị Minh Loan

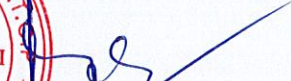
Tam Kỳ, ngày 28 tháng 4 năm 2026

Kế toán trưởng



Đặng Thơ

Tổng Giám đốc



Nguyễn Tuấn Anh

