

**CÔNG TY CỔ PHẦN
TẬP ĐOÀN 911**

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

Số: 2610/2026/CBTT-911
V/v: Công bố thông tin Báo cáo tài
chính riêng và hợp nhất quý III
năm 2026

Hà Nội, ngày 26 tháng 10 năm 2026

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam / Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh

1. Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Tập đoàn 911

- Mã chứng khoán: NO1

- Địa chỉ: Thôn Phù Dực 1, Xã Phù Đồng, Thành phố Hà Nội

- Điện thoại liên hệ/Tel.: 0944.911.911

Fax: Không có

- E-mail: info@911group.com.vn

- Website: <https://911group.com.vn>

2. Nội dung thông tin công bố:

- Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất quý III năm 2026.

(Nội dung chi tiết xin vui lòng xem tại file đính kèm)

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 26/10/2026 tại đường dẫn <https://911group.com.vn>

Chúng tôi xin 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.

Nơi nhận:

- Như trên;

- Lưu: VT, Vp. HĐQT.

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính riêng Quý 3 năm 2026;

- Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2026.



HOÀNG SƠN ĐĂNG



BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III - NĂM 2026

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN 911



MỤC LỤC

----- oOo -----

	Trang
1. BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	01 - 02
2. BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH	03 - 06
3. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	07
4. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	08 - 09
5. BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	10 - 28

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN 911

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Hội đồng Quản trị trân trọng đề trình báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính riêng cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026.

1. Thông tin chung về Công ty

Thành lập

Công ty Cổ phần Tập Đoàn 911 (gọi tắt là "Công ty"), tiền thân là Công ty Cổ phần Thiết bị Nền móng 911, là doanh nghiệp được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0105207386 đăng ký lần đầu ngày 22 tháng 03 năm 2011 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp và đăng ký thay đổi lần thứ 13 ngày 10 tháng 08 năm 2026 để thay đổi vốn điều lệ.

Hình thức sở hữu vốn

Công ty là công ty cổ phần.

Hoạt động kinh doanh của Công ty

- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác (máy khai khoáng, xây dựng, máy thiết bị điện, vật tư điện...);
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác.

Trong năm, hoạt động chính của Công ty là bán buôn máy móc, thiết bị.

Tên tiếng anh: 911 Group Joint Stock Company.

Tên viết tắt: 911 GROUP JSC.

Mã chứng khoán: NO1 (Niêm yết và giao dịch tại HOSE (Sở Giao dịch Chứng khoán Tp. Hồ Chí Minh)).

Trụ sở chính: Thôn Phù Dực 1, Xã Phù Đồng, TP. Hà Nội, Việt Nam.

2. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động trong năm của Công ty được trình bày trong các báo cáo tài chính riêng đính kèm.

3. Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính riêng gồm có:

Hội đồng Quản trị

Ông	Nguyễn Mạnh Hải	Chủ tịch
Ông	Nguyễn Xuân Thanh	Thành viên
Bà	Nguyễn Thị Thơm	Thành viên
Ông	Phạm Đình Thoan	Thành viên
Ông	Nghiêm Đức Thuần	Thành viên
Ông	Trần Tăng Hải	Thành viên
Ông	Đinh Tiến Hùng	Thành viên

Ban Kiểm soát

Bà	Trần Thị Kim Dung	Trưởng ban
Bà	Lê Thị Loan	Thành viên
Bà	Trần Ngọc Anh	Thành viên

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Ông	Nguyễn Xuân Thanh	Tổng Giám Đốc
Ông	Nghiêm Đức Thuận	Phó Tổng Giám đốc
Bà	Nguyễn Thị Thu Huệ	Phó Tổng Giám đốc
Bà	Đoàn Thị Loan	Kế toán trưởng

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính như sau:

Ông	Nguyễn Mạnh Hải	Chủ tịch
Ông	Nguyễn Xuân Thanh	Tổng Giám đốc

4. Cam kết của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập các báo cáo tài chính riêng thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2026, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026. Trong việc soạn lập các báo cáo tài chính riêng này, Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và tuân thủ các vấn đề sau đây:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Báo cáo tài chính riêng được lập trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán thích hợp đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và làm cơ sở để soạn lập các báo cáo tài chính riêng phù hợp với chế độ kế toán được nêu ở Thuyết minh cho các Báo cáo tài chính riêng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để phòng ngừa và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

5. Xác nhận

Theo ý kiến của chúng tôi, chúng tôi xác nhận rằng các Báo cáo tài chính riêng bao gồm Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30 tháng 09 năm 2026, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng và các Thuyết minh đính kèm được soạn thảo đã thể hiện quan điểm trung thực và hợp lý về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026.

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập phù hợp với chuẩn mực và hệ thống kế toán Việt Nam.

Hà Nội, ngày 26 tháng 10 năm 2026

Thay mặt Hội đồng Quản trị



NGUYỄN MẠNH HẢI

Chủ tịch hội đồng quản trị

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2026	01/01/2026
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		460.771.481.036	621.364.571.634
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	57.122.697.017	119.780.483.855
1. Tiền	111		7.608.697.017	52.251.733.855
2. Các khoản tương đương tiền	112		49.514.000.000	67.528.750.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	99.214.041.917	252.168.452.581
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		99.214.041.917	252.168.452.581
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		111.455.697.818	113.059.707.036
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	46.791.274.891	36.688.560.064
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	36.335.799.853	33.620.720.652
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	35.828.623.074	50.250.426.320
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	136	V.6	(7.500.000.000)	(7.500.000.000)
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	137		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	185.200.737.808	128.979.795.146
1. Hàng tồn kho	141		185.200.737.808	128.979.795.146
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		7.778.306.476	7.376.133.016
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161	V.8	457.017.255	1.426.520.148
2. Thuế GTGT được khấu trừ	162	V.26	7.321.289.221	5.949.612.868
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		-	-

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2026	01/01/2026
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		94.006.997.746	103.475.357.584
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		330.894.000	504.642.000
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	330.894.000	504.642.000
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	216		-	-
II. Tài sản cố định	220		28.599.989.861	10.306.837.891
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	4.961.542.382	3.735.580.042
Nguyên giá	222		27.411.786.647	26.601.973.892
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(22.450.244.265)	(22.866.393.850)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.10	2.479.049.757	6.571.257.849
Nguyên giá	225		2.685.185.185	7.462.611.111
Giá trị hao mòn lũy kế	226		(206.135.428)	(891.353.262)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	21.159.397.722	-
Nguyên giá	228		21.545.531.364	64.395.000
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(386.133.642)	(64.395.000)
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2026	01/01/2026
IV. Bất động sản đầu tư	240	V.12	30.000.000.000	30.000.000.000
Nguyên giá	241		30.000.000.000	30.000.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
V. Tài sản dở dang dài hạn	250	V.13	-	21.363.636.364
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	251		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252		-	21.363.636.364
VI. Đầu tư tài chính dài hạn	260	V.2	21.416.907.858	24.680.106.460
1. Đầu tư vào công ty con	261		26.000.000.000	26.000.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	262		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263		-	-
4. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn	264		(4.583.092.142)	(1.319.893.540)
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		-	-

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

VII. Tài sản dài hạn khác	270		13.659.206.027	16.620.134.869
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	V.8	13.659.206.027	16.620.134.869
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 (100+200)	280		554.778.478.782	724.839.929.218
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2026	01/01/2026
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		241.232.411.670	416.726.323.771
I. Nợ ngắn hạn	310		223.865.087.350	415.716.157.113
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	136.412.651.768	349.977.361.171
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	45.886.891.891	17.054.570.514
3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313	V.16	16.200.000	25.200.000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	314	V.17	5.055.057.959	4.659.218.040
5. Phải trả người lao động	315	V.18	1.061.313.793	1.576.647.216
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	V.19	264.095.911	54.880.284
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.20	12.670.455	-
11. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321	V.21	35.156.205.573	41.088.885.356
12. Dự phòng phải trả ngắn hạn	322	V.22	-	1.279.394.532
13. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		-	-
14. Quỹ bình ổn giá	324		-	-
15. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	325		-	-
II. Nợ dài hạn	330		17.367.324.320	1.010.166.658
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước dài hạn	333		-	-
4. Chi phí phải trả dài hạn	334		-	-
5. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	335		-	-
6. Phải trả nội bộ dài hạn	336		-	-
7. Doanh thu chờ phân bổ dài hạn	337		-	-
8. Phải trả dài hạn khác	338		-	-
9. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339	V.21	17.367.324.320	1.010.166.658
10. Trái phiếu chuyển đổi	340		-	-

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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	-	-

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2026	01/01/2026
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V.23	313.546.067.112	308.113.605.447
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		245.997.800.000	240.000.000.000
<i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	<i>411a</i>		245.997.800.000	240.000.000.000
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	<i>411b</i>		-	-
2. Thặng dư vốn	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu mua lại của chính mình	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế (LNST) chưa phân phối	420		67.548.267.112	68.113.605.447
<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	<i>420a</i>		61.099.869.975	60.189.391.490
<i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	<i>420b</i>		6.448.397.137	7.924.213.957
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (300+400)	440		554.778.478.782	724.839.929.218

Hà Nội, ngày 26 tháng 10 năm 2026

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người lập

Kế toán trưởng

Chủ tịch Hội đồng quản trị







Nguyễn Thị Thu Hằng

Đoàn Thị Loan

Nguyễn Mạnh Hải

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Cho kỳ kế toán 09 tháng đầu năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III năm 2026	Quý III năm 2025	Lũy kế đến hết Quý III năm 2026	Lũy kế đến hết Quý III năm 2025
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	123.207.715.502	64.615.455.240	437.806.834.789	896.838.083.140
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		123.207.715.502	64.615.455.240	437.806.834.789	896.838.083.140
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	105.977.746.021	57.101.866.812	379.718.082.692	826.685.182.019
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		17.229.969.481	7.513.588.428	58.088.752.097	70.152.901.121
6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư	21		0	0	-	-
7. Doanh thu hoạt động tài chính	22	VI.3	5.079.772.767	3.433.388.878	12.576.498.515	6.103.569.176
8. Chi phí tài chính	23	VI.4	2.841.278.437	975.661.185	9.279.239.402	7.536.577.136
Trong đó: Chi phí đi vay	24		1.503.302.033	720.000.185	4.429.234.496	2.784.658.742
9. Chi phí bán hàng	25	VI.5	8.451.566.584	211.381.626	22.180.249.642	13.717.294.621
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	6.131.628.188	8.981.556.637	21.600.642.887	32.625.420.746
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 + 22 - (23 + 24) - 25 - 26)	30		4.885.269.039	778.377.858	17.605.118.681	22.377.177.794
12. Thu nhập khác	31	VI.7	42.987.931	1	103.423.055	11.267
13. Chi phí khác	32	VI.8	624.538.556	529.931.638	7.816.597.846	3.509.463.194
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(581.550.625)	(529.931.637)	(7.713.174.791)	(3.509.451.927)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		4.303.718.414	248.446.221	9.891.943.890	18.867.725.867
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	1.579.285.909	49.689.244	3.443.546.753	4.321.850.447
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		2.724.432.505	198.756.977	6.448.397.137	14.545.875.420

Hà Nội, ngày 26 tháng 10 năm 2026

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Nguyễn Mạnh Hải

Người lập

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thu Hằng

Đoàn Thị Loan

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 09 tháng đầu năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2026	30/09/2025
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		9.891.943.890	18.867.725.867
2. Điều chỉnh cho các khoản :				
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		2.312.157.761	4.636.809.563
Các khoản dự phòng	03		1.983.804.070	4.049.866.632
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		3.466.426.835	2.107.581.184
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư, tài chính	05		(4.055.699.764)	6.103.569.176
Chi phí đi vay	06	VI.6	4.429.234.496	2.784.658.742
Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		18.027.867.288	38.550.211.164
Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		381.824.065	(117.579.602.105)
Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		(56.220.942.662)	49.870.132.435
Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(186.604.946.843)	288.137.867.816
Tăng (-), giảm (+) chi phí chờ phân bổ	12		903.752.435	3.496.357.155
Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	-
Chi phí đi vay đã trả	14		(4.429.234.496)	(2.784.658.742)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.26	(2.900.021.565)	-
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(230.841.701.778)	259.690.307.723
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		(3.294.387.300)	(6.390.824.629)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		1.614.797.979	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(281.401.468.103)	(30.076.975.267)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		434.355.878.767	119.746.294.378
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(13.000.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		6.493.615.718	6.103.569.176
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		157.768.437.061	76.382.063.658

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 09 tháng đầu năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2026	30/09/2025
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		149.005.832.722	131.340.821.836
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(136.326.401.509)	(152.827.729.164)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(2.254.953.334)	(1.639.177.179)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(9.000.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		10.415.477.879	(23.126.084.507)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (20+ 30 + 40)	50		(62.657.786.838)	312.946.286.874
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		119.780.483.855	105.537.221.329
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm (50+60+61)	70	V.1	57.122.697.017	418.483.508.203

Hà Nội, ngày 26 tháng 10 năm 2026

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người lập

Kế toán trưởng

Chủ tịch Hội đồng quản trị









Nguyễn Thị Thu Hằng

Đoàn Thị Loan

Nguyễn Mạnh Hải

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Thành lập

Công ty Cổ phần Tập Đoàn 911 (gọi tắt là "Công ty"), tiền thân là Công ty Cổ phần Thiết bị Nền móng 911, là doanh nghiệp được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0105207386 đăng ký lần đầu ngày 22 tháng 03 năm 2011 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp và đăng ký thay đổi lần thứ 13 ngày 10 tháng 08 năm 2026 để thay đổi vốn điều lệ.

Hình thức sở hữu vốn

Công ty là công ty cổ phần.

- Tên tiếng anh: 911 Group Joint Stock Company.
- Tên viết tắt: 911 GROUP JSC.
- Mã chứng khoán: NO1 - Niêm yết và giao dịch tại HOSE (Sở Giao dịch Chứng khoán Tp. Hồ Chí Minh).
- Trụ sở chính: Thôn Phù Dực 1, Xã Phù Đồng, TP. Hà Nội, Việt Nam.

2. Hoạt động kinh doanh của Công ty

Thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh chính

- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác (máy khai khoáng, xây dựng, máy thiết bị điện, vật tư điện...);
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty kéo dài trong vòng 12 tháng theo năm tài chính bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các công ty con

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026, Công ty có hai (02) công ty con sở hữu trực tiếp như sau:

Tên Công ty con và địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ 911 Group Future Địa chỉ: Số 782C Quốc lộ 51, khu phố 3, Phường Long Hưng, Việt Nam	Vận tải hành khách	65%	65%	65%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Công ty Cổ phần Sản xuất và Phát triển Dịch vụ Kỹ thuật 911 Call Me	Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác	65%	65%	65%
Địa chỉ: Biệt thự C14 HH04 khu đô thị Việt Hưng, đường Lưu Khánh Đàm, Phường Việt Hưng, TP. Hà Nội, Việt Nam				

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

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc có thể so sánh được giữa các kỳ kế toán tương ứng.

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Niên độ kế toán

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27 tháng 10 năm 2025 (thay thế cho Thông tư 200/2014/TT-BTC) và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27 tháng 10 năm 2025 (thay thế cho Thông tư 200/2014/TT-BTC) cũng như thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Nguyên tắc xác định tỷ giá quy đổi các giao dịch phát sinh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

Tỷ giá giao dịch thực tế 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): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.

Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.

Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua bán trung bình của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Đối với nợ phải trả: tỷ giá mua bán trung bình của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua bán trung bình của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Nguyên tắc xác định tỷ giá tại ngày kết thúc kỳ kế toán

Số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ (tiền, tương đương tiền, các khoản phải thu và phải trả, ngoại trừ các khoản mục khoản trả trước cho người bán, người mua trả tiền trước, chi phí trả trước, các khoản đặt cọc và các khoản doanh thu nhận trước) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: áp dụng theo tỷ giá mua bán trung bình ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Quân đội, Tỷ giá mua bán trung bình quy đổi tại ngày 30/09/2026: 25.961 VND/USD.

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: áp dụng theo tỷ giá mua bán trung bình ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Quân đội, Tỷ giá mua bán trung bình quy đổi tại ngày 30/09/2026: 25.961 VND/USD.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm/kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính/kỳ kế toán sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh.

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

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không có kỳ hạn và có kỳ hạn, tiền đang chuyển, vàng tiền tệ.

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 mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**Nguyên tắc kế toán đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Tổng Công ty/Doanh nghiệp 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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. 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 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.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Nguyên tắc kế toán đối với các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty mẹ có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

Công ty liên doanh là doanh nghiệp được thành lập trên cơ sở thỏa thuận trên hợp đồng mà theo đó Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của công ty liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên tham gia liên doanh.

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. 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 doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. 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/được ghi nhận theo mệnh giá.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên doanh, liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết.

(Nếu công ty con, công ty liên doanh, liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất).

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

Các khoản nợ 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 được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- **Phải thu của khách hàng** phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Tổng Công ty/Doanh nghiệp và người mua là đơn vị độc lập với Công ty bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- **Phải thu nội bộ** phản ánh các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- **Phải thu khác** phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp

6. 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.

7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ)**7.1. Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là 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 theo dự tính. 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 không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

7.2. Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty 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. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình 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 năm.

7.3. Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ thuê tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê.

Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản.

7.4. Phương pháp khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:

Nhà xưởng, vật kiến trúc	5 - 50 năm
Máy móc, thiết bị	3 - 20 năm
Phương tiện vận tải, thuyền dẫn	4 - 30 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	5 - 10 năm
Tài sản cố định vô hình	Thời hạn tối đa 20 năm

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay) có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

Chi phí này được kết chuyển ghi tăng tài sản khi công trình hoàn thành, việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản được bàn giao và đưa vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

9. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

Nguyên tắc ghi nhận Bất động sản đầu tư: Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty hay thuê tài chính được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư: Là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành bất động sản đầu tư đó.

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước tại Công ty bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí hoạt động kinh doanh từng kỳ theo phương pháp đường thẳng.

11. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả

Các khoản nợ 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 phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả nội bộ 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.
- Phải trả nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải trả khác 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

12. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị các khoản vay được ghi nhận là tổng số tiền đi vay của các ngân hàng, tổ chức, công ty tài chính và các đối tượng khác (không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai).

Các khoản nợ phải trả thuê tài chính được ghi nhận là tổng số tiền phải trả 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 và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng khế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ.

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

Nguyên tắc ghi nhận 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. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được 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.

15. Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó có thể được một ước tính đáng tin cậy.

16. 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 tế đã góp của các cổ đông/thành viên/chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần: Thặng dư vốn cổ phần 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 cầu 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 cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu: được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động 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 khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

Khoản chênh lệch tỷ giá trong giai đoạn trước hoạt động của Công ty để thực hiện dự án, công trình trọng điểm quốc gia gắn với nhiệm vụ ổn định kinh tế vĩ mô, an ninh, quốc phòng được tập hợp, phản ánh trên tài khoản Chênh lệch tỷ giá và được phân bổ dần vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính khi Công ty đi vào hoạt động theo nguyên tắc:

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn năm (5) điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác); 4. Doanh nghiệp thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp; 2. Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Doanh thu hoạt động tài chính gồm: tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và doanh thu hoạt động tài chính khác của doanh nghiệp (đầu tư mua bán chứng khoán, thanh lý các khoản vốn góp liên doanh, đầu tư vào công ty liên kết, công ty con, đầu tư vốn khác; lãi tỷ giá hối đoái; Lãi chuyển nhượng vốn)...

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 được ghi nhận khi Công ty 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/được ghi nhận theo mệnh giá.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

18. Nguyên tắc và phương pháp 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; các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư và các chi phí khác được ghi nhận vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn trong kỳ báo cáo. Giá vốn được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa. Giá vốn hàng bán và doanh thu được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Các chi phí vượt trên mức tiêu hao bình thường được ghi nhận ngay vào giá vốn theo nguyên tắc thận trọng.

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm: Các khoản chi phí hoặc 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 đầu tư tài chính, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí tài chính khác.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh trong năm làm căn cứ xác định kết quả hoạt động kinh doanh sau thuế của Công ty trong năm tài chính hiện hành.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa 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.

Chính sách thuế theo những điều kiện quy định cho công ty năm hiện hành như sau: Thuế suất 20%.

21 Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2026	01/01/2026
Tiền	7.608.697.017	52.251.733.855
Tiền mặt	85.946.620	917.506.894
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	7.522.750.397	51.334.226.961
+ Ngân hàng TMCP Quân đội VND	461.664.293	24.304.206.063
+ Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam VND	25.441.965	14.490.011.267
+ Ngân hàng TMCP Tiên Phong VND	6.957.075.259	12.434.162.303
Các khoản tương đương tiền	49.514.000.000	67.528.750.000
Tiền gửi có kỳ hạn 3 tháng (hoặc dưới 3 tháng)	49.514.000.000	67.528.750.000
Các khoản đầu tư ngắn hạn		
Cộng	57.122.697.017	119.780.483.855

2. Các khoản đầu tư tài chính

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn	99.214.041.917	99.214.041.917	252.168.452.581	252.168.452.581
Tiền gửi có kỳ hạn	350.000.000	350.000.000	200.787.128.767	200.787.128.767
Trái phiếu				
Cho vay	98.864.041.917	98.864.041.917	51.381.323.814	51.381.323.814
Các khoản đầu tư khác				
Cộng	99.214.041.917	99.214.041.917	252.168.452.581	252.168.452.581

3. Phải thu của khách hàng

	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	46.791.274.891	-	36.688.560.064	-
Khách hàng trong nước	32.099.748.800	-	18.227.088.800	-
CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CALL ME	14.697.088.800		14.847.088.800	
Nguyễn Tiến Cư	180.660.000		3.380.000.000	
CÔNG TY TNHH ĐẦU TƯ ACP GROUP	5.500.000.000			
CÔNG TY TNHH ĐẦU TƯ XÂY DỰNG THÀNH HUY HOLDING	5.528.000.000			
CÔNG TY TNHH MAY VÀ THIẾT BỊ ACO EV VIỆT NAM	3.424.000.000			
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN PHÚ THIÊN LỢI	2.770.000.000			
Các khách hàng khác	14.691.526.091		18.461.471.264	
b. Dài hạn	-	-	-	-
Khách hàng trong nước				

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Khách hàng nước ngoài				
Cộng	46.791.274.891	-	36.688.560.064	-
4. Trả trước cho người bán	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	36.335.799.853	-	33.620.720.652	-
Nhà cung cấp trong nước	36.335.799.853		33.620.720.652	
- Trần Thị Thu Huyền	25.000.000.000		25.000.000.000	
- CÔNG TY CỔ PHẦN LONKING VIỆT NAM	5.582.256.671		5.582.256.671	
- Các nhà cung cấp khác	5.753.543.182		3.038.463.981	
Nhà cung cấp nước ngoài				
Cộng	36.335.799.853	-	33.620.720.652	-
5. Phải thu khác	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	35.828.623.074	-	50.250.426.320	-
Tạm ứng	32.211.316.558	-	20.207.455.271	-
Ký cược, ký quỹ	3.496.047.158	(...)	29.587.669.641	(...)
Phải thu khác	121.259.358	(...)	455.301.408	(...)
b. Dài hạn	330.894.000	-	504.642.000	-
Ký cược, ký quỹ	330.894.000	(...)	504.642.000	(...)
Cộng	36.159.517.074	-	50.755.068.320	-
6. Nợ xấu - Dự phòng phải thu khó đòi	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tạm ứng	15.000.000.000	7.500.000.000	15.000.000.000	7.500.000.000
+ Lưu Đình Tuấn - Cố chủ tịch				
Cộng	15.000.000.000	7.500.000.000	15.000.000.000	7.500.000.000
7. Hàng tồn kho	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường				
Nguyên liệu, vật liệu	15.777.187.523		17.383.194.495	
Công cụ, dụng cụ				
Chi phí SXKD dở dang	4.352.708.806		1.401.348.250	
Thành phẩm				
Hàng hoá	165.070.841.479		110.195.252.401	
Hàng gửi bán				
Hàng hóa kho bảo thuế				
Cộng	185.200.737.808	-	128.979.795.146	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

8. Chi phí chờ phân bổ	30/09/2026	01/01/2026
a. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	457.017.255	1.426.520.148
Thuê văn phòng	300.000.000	120.000.000
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	30.614.817	52.717.455
Chi phí tổ chức tham quan, triển lãm	123.294.028	1.036.069.295
Các khoản khác	3.108.410	217.733.398
b. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	13.659.206.027	16.620.134.869
Chi phí quyền sử dụng thương hiệu (*)	13.138.450.007	16.170.400.004
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	303.381.008	376.799.103
Các khoản khác	217.375.012	72.935.762
Cộng	14.116.223.282	18.046.655.017

9. Tài sản cố định hữu hình

(Được trình bày ở trang 28)

10. Tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ		7.462.611.111		7.462.611.111
Thuê TC trong kỳ				-
Mua lại TSCĐ thuê TC				-
Tặng khác				-
Trả lại TSCĐ Thuê TC		(4.777.425.926)		(4.777.425.926)
Giảm khác				-
Số dư cuối kỳ	-	2.685.185.185	-	2.685.185.185
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ		891.353.262		891.353.262
Khấu hao trong kỳ		187.750.824		187.750.824
Mua lại TSCĐ thuê TC				-
Tặng khác				-
Trả lại TSCĐ Thuê TC		(872.968.658)		(872.968.658)
Giảm khác				-
Số dư cuối kỳ	-	206.135.428	-	206.135.428
Giá trị còn lại				
Số dư đầu kỳ	-	6.571.257.849	-	6.571.257.849
Số dư cuối kỳ	-	2.479.049.757	-	2.479.049.757

11. Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế, nhãn hiệu thương mại	Chương trình phần mềm	Tổng cộng
Nguyên giá				

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Số dư đầu kỳ			64.395.000	64.395.000
Mua trong kỳ				-
Tạo ra từ nội bộ DN				-
Tăng do hợp nhất KD				-
Tăng khác	21.481.136.364			21.481.136.364
Thanh lý, nhượng bán				-
Giảm khác				-
Số dư cuối kỳ	21.481.136.364	-	64.395.000	21.545.531.364
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ			64.395.000	64.395.000
Khấu hao trong kỳ	321.738.642			321.738.642
Tăng khác				-
Thanh lý, nhượng bán				-
Giảm khác				-
Số dư cuối kỳ	321.738.642	-	64.395.000	386.133.642
Giá trị còn lại				
Số dư đầu kỳ	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	21.159.397.722	-	-	21.159.397.722

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư**a. Bất động sản đầu tư cho thuê**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Nhà cửa	Nhà và Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm/kỳ			30.000.000.000	30.000.000.000
Mua trong năm/kỳ				-
Đầu tư XDDB hoàn thành				-
Giảm khác				-
Số dư cuối năm/kỳ	-	-	30.000.000.000	30.000.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm/kỳ				-
Khấu hao trong năm/kỳ				-
Giảm khác				-
Số dư cuối năm/kỳ	-	-	-	-
Giá trị còn lại				
Số dư đầu năm/kỳ	-	-	30.000.000.000	30.000.000.000
Số dư cuối năm/kỳ	-	-	30.000.000.000	30.000.000.000

13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	01/01/2026	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển vào TSCĐ trong năm	30/09/2026
- Mua sắm TSCĐ				-
- Xây dựng cơ bản dở dang	21.363.636.364	3.144.179.300	24.507.815.664	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Toàn nhà VP công ty tại Đồng Nai	21.363.636.364	3.144.179.300	24.507.815.664	-
- Sửa chữa lớn TSCĐ				-
Cộng	21.363.636.364	3.144.179.300	24.507.815.664	-

Trình bày các thông tin khác ảnh hưởng lớn đến chi phí xây dựng cơ bản dở dang, nếu có.

14. Phải trả người bán	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	136.412.651.768	-	349.977.361.171	-
Nhà cung cấp trong nước	12.438.154.216		22.568.364.581	
CÔNG TY TNHH XCMG VIỆT NAM	5.886.631.340		5.348.175.157	
CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TỔNG HỢP LOGISTICS	390.960.000		390.960.000	
CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Ô TÔ LONG BIÊN	1.145.000.000			
CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ PHÁT TRIỂN DỊCH VỤ KỸ THUẬT 911 CALL ME	958.838.011			
Các nhà cung cấp khác	4.056.724.865		16.829.229.424	
Nhà cung cấp nước ngoài	123.974.497.552		327.408.996.590	
Xuzhou construction machinery group im & ex (XCMG)	68.002.231.725		278.036.000.450	
SHAANITONLY HEAVY INDUSTRIES	36.128.708.640		10.063.484.925	
LOVOL HEAVY INDUSTRY GROUP CO.,LTD			14.964.199.640	
Các nhà cung cấp khác	19.843.557.187		24.345.311.575	
b. Dài hạn	-	-	-	-
Nhà cung cấp trong nước				
Nhà cung cấp nước ngoài				
Cộng	136.412.651.768	-	349.977.361.171	-

15. Người mua trả tiền trước	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	45.886.891.891		17.054.570.514	-
Khách hàng trong nước	45.886.891.891		17.054.570.514	
Khách hàng nước ngoài				

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	01/01/2026	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/09/2026
a. Phải nộp				
Thuê GTGT hàng bán nội địa	-	35.233.016.058	35.226.425.239	6.590.819
Thuê GTGT hàng nhập khẩu		28.628.901.613	28.628.901.613	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt				-
Thuế xuất, nhập khẩu				-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.898.203.383	4.452.891.406	2.900.021.565	4.451.073.224
Thuế thu nhập cá nhân	1.761.014.657	301.415.987	1.737.691.235	324.739.409
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		272.654.507		272.654.507
Cộng	4.659.218.040	68.888.879.571	68.493.039.652	5.055.057.959

17. Phải trả người lao động

	30/09/2026	01/01/2026
Tiền lương phải trả	1.061.313.793	1.576.647.216
Tiền thưởng phải trả		
...		
Cộng	1.061.313.793	1.576.647.216

18. Chi phí phải trả

	30/09/2026	01/01/2026
a. Ngắn hạn	264.095.911	54.880.284
Các khoản trích trước khác	264.095.911	54.880.284
b. Dài hạn	-	-
Lãi vay		
Các khoản khác (chi tiết từng khoản)		
Cộng	264.095.911	54.880.284

19. Phải trả khác

	30/09/2026	01/01/2026
a. Ngắn hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	16.200.000	25.200.000
Tiền, vật tư, hàng hóa tạm mượn		
Tiền nhận từ các đơn vị ủy thác xuất, nhập khẩu		
Các khoản phải trả, phải nộp khác		
Cộng	16.200.000	25.200.000

20. Vay và nợ thuê tài chính

	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	35.156.205.573	-	41.088.885.356	-
Vay ngân hàng (33.2)	35.156.205.573		41.088.885.356	
Vay cá nhân (33.3)				

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	17.367.324.320	-	1.010.166.658	-
Vay bên liên quan				
Vay ngân hàng	17.367.324.320		1.010.166.658	
Cộng	52.523.529.893	-	42.099.052.014	-

21. Dự phòng phải trả **30/09/2026** **01/01/2026**

a. Ngắn hạn		
Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	-	1.279.394.532
Dự phòng chi phí hoàn nguyên môi trường	-	-
Cộng	-	1.279.394.532

22. Vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	240.000.000.000		68.113.605.447	308.113.605.447
Tăng vốn	-	-	-	-
Lợi nhuận	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước	240.000.000.000	-	68.113.605.447	308.113.605.447
Số dư đầu năm nay	240.000.000.000	-	68.113.605.447	308.113.605.447
Tăng vốn	5.997.800.000	-	(5.997.800.000)	-
Lợi nhuận	-	-	6.448.397.137	6.448.397.137
Tăng khác	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	(1.015.935.472)	(1.015.935.472)
Số dư cuối năm nay	245.997.800.000	-	67.548.267.112	313.546.067.112

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý III năm 2026	Quý III năm 2025
a. Doanh thu		
Doanh thu bán hàng hóa	122.774.338.961	64.579.117.938
Doanh thu cung cấp dịch vụ	433.376.541	36.337.302
Cộng	123.207.715.502	64.615.455.240
2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý III năm 2026	Quý III năm 2025
Doanh thu bán hàng hóa	122.774.338.961	64.579.117.938
Doanh thu cung cấp dịch vụ	433.376.541	36.337.302
Doanh thu khác	-	-
Cộng	123.207.715.502	64.615.455.240
3. Giá vốn hàng bán	Quý III năm 2026	Quý III năm 2025
Giá vốn của hàng hóa đã bán	105.721.618.911	56.949.693.658
Giá vốn của thành phẩm đã bán	-	-
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	256.127.110	152.173.154
Giá vốn là hàng hóa, thành phẩm của BĐS đầu tư đã bán (*)	-	-
Cộng	105.977.746.021	57.101.866.812
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý III năm 2026	Quý III năm 2025
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	2.172.146.705	3.433.388.878
Chênh lệch tỷ giá	2.907.626.062	
Cộng	5.079.772.767	3.433.388.878
5. Chi phí tài chính	Quý III năm 2026	Quý III năm 2025
Chi phí đi vay	1.503.302.033	720.000.185
Chi phí lỗ tỷ giá	1.337.976.404	255.661.000
Cộng	2.841.278.437	975.661.185

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Chi phí bán hàng

Chi phí cho nhân viên

Quý III năm 2026

Quý III năm 2025

1.498.224.668

Chi phí bảo hành

1.126.518.758

Chi phí dịch vụ mua ngoài

3.467.796.155

Chi phí khác bằng tiền

2.359.027.003

Cộng**8.451.566.584****211.381.626****7. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí cho nhân viên

Quý III năm 2026

Quý III năm 2025

1.694.240.120

Chi phí vật liệu quản lý

9.901.064

3.219.579.600

Chi phí đồ dùng văn phòng

122.215.333

-

Chi phí khấu hao tài sản cố định

325.598.174

632.371.954

Thuế, phí và lệ phí

984.185.214

458.341.708

Chi phí dịch vụ mua ngoài

356.188.944

643.828.663

Các chi phí khác

2.639.299.339

3.945.845.392

Cộng**6.131.628.188****8.981.556.637****8. Thu nhập khác**

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

Quý III năm 2026

Quý III năm 2025

42.987.931

1

Thu nhập khác

42.987.931**1****Cộng****9. Chi phí khác**

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

Quý III năm 2026

Quý III năm 2025

5.188.167

390.953.489

Phạt chậm nộp thuế, hải quan

358.480.366

Chi phí khác

260.870.023

138.978.149

Cộng**624.538.556****529.931.638****10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

Quý III năm 2026

Quý III năm 2025

1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế

4.303.718.414

248.446.221

2. Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:

3.592.711.130

-

2.1. Các khoản điều chỉnh tăng

3.592.711.130

2.2. Các khoản điều chỉnh giảm

3. Thu nhập chịu thuế (3=1+2)

7.896.429.544

248.446.221

4. Thu nhập được miễn thuế

5. Lỗ các năm trước được chuyển

6. Thu nhập tính thuế (6=3-4-5)

7.896.429.544

248.446.221

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7. Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
8. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông (8= 6*7)	1.579.285.909	49.689.244
9. Thuế thu nhập doanh nghiệp chênh lệch do áp dụng thuế suất khác thuế suất phổ thông	-	-
10. Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn, giảm	-	-
11. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (11=8+9+10)	1.579.285.909	49.689.244
12. Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước		
13. Tổng Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (13=11+12)	1.579.285.909	49.689.244

NGƯỜI LẬP BIỂU

Hang

Nguyễn Thị Thu Hằng

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Vh

Đoàn Thị Loan

Hà Nội, ngày 26 tháng 10 năm 2026
CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Nguyễn Mạnh Hải
Nguyễn Mạnh Hải

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.9. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	1.231.393.909	18.444.989.618	5.452.911.636	461.755.000	1.010.923.729	26.601.973.892
Mua trong kỳ						-
ĐT XD CB h. thành						-
Tăng khác	3.026.679.300	3.929.665.268		125.000.000		7.081.344.568
Chuyển sang BĐS						-
Thanh lý, nhượng bán		(3.929.665.268)	(2.272.866.545)		(69.000.000)	(6.271.531.813)
Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	4.258.073.209	18.444.989.618	3.180.045.091	586.755.000	941.923.729	27.411.786.647
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	1.179.485.680	17.132.146.447	3.845.311.192	426.882.345	282.568.186	22.866.393.850
Khấu hao trong kỳ	85.278.649	1.093.944.212	427.921.718	30.587.168	164.936.548	1.802.668.295
Tăng khác						-
Chuyển sang BĐS						-
Thanh lý, nhượng bán		(7.922.712)	(2.182.083.335)		(28.811.833)	(2.218.817.880)
Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	1.264.764.329	18.218.167.947	2.091.149.575	457.469.513	418.692.901	22.450.244.265
Giá trị còn lại						
Số dư đầu kỳ	51.908.229	1.312.843.171	1.607.600.444	34.872.655	728.355.543	3.735.580.042
Số dư cuối kỳ	2.993.308.880	226.821.671	1.088.895.516	129.285.487	523.230.828	4.961.542.382