

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN MIỀN ĐÔNG AHP

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2026



Thành phố Hồ Chí Minh, tháng 10 năm 2026

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	2 - 3
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ	4 - 5
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ	6
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	7 – 31

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
 Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

MẪU SỐ B01 - DN

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2026	01/01/2026
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		296.558.068.963	242.263.883.677
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	24.760.519.140	28.968.771.610
1. Tiền	111		24.760.519.140	28.968.771.610
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		115.939.422.609	57.534.060.851
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	72.843.649.292	36.513.829.640
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	23.098.346.685	9.852.008.323
3. Phải thu ngắn hạn khác	135	8	20.618.468.614	11.789.264.870
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	136	11	(621.041.982)	(621.041.982)
III. Hàng tồn kho	140		153.738.729.729	152.567.990.859
1. Hàng tồn kho	141	10	153.738.729.729	152.567.990.859
IV. Tài sản ngắn hạn khác	160		2.119.397.485	3.193.060.357
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161	9	1.888.183.323	2.961.846.195
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163	18	231.214.162	231.214.162
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.550.331.734.363	1.547.948.872.563
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		19.157.840.686	14.158.044.539
1. Phải thu dài hạn khác	215	8	19.157.840.686	14.158.044.539
II. Tài sản cố định	220		179.693.377.508	178.175.066.141
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	61.786.670.198	88.704.709.847
- Nguyên giá	222		135.220.004.779	155.900.050.512
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(73.433.334.581)	(67.195.340.665)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	14	111.894.366.866	89.470.356.294
- Nguyên giá	225		132.033.498.958	102.674.465.748
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(20.139.132.092)	(13.204.109.454)
3. Tài sản cố định vô hình	227	15	6.012.340.444	-
- Nguyên giá	228		6.197.340.444	185.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(185.000.000)	(185.000.000)
III. Bất động sản đầu tư	240	16	-	8.668.420.969
- Nguyên giá	241		-	8.668.420.969
IV. Tài sản dở dang dài hạn	250		742.200.000	-
1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252		742.200.000	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	260		1.309.480.000.000	1.309.480.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	261	12	533.280.000.000	533.280.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	262	12	398.000.000.000	398.000.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263	12	378.200.000.000	378.200.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	270		41.258.316.169	37.467.340.914
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	9	41.258.316.169	37.467.340.914
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	280		1.846.889.803.326	1.790.212.756.240

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
 Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

MẪU SỐ B01 - DN
 Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2026	01/01/2026
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		463.340.025.035	480.902.204.772
I. Nợ ngắn hạn	310		415.801.069.321	446.098.687.497
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	17	26.854.770.729	31.502.929.971
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	20	70.311.589.145	60.506.208.770
3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313		36.815.000	36.815.000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	314	18	15.364.355.131	17.261.564.723
5. Phải trả người lao động	315		2.681.209.159	2.775.222.514
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	21	896.102.605	2.319.429.312
7. Phải trả ngắn hạn khác	320	22	1.265.733.065	732.745.663
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321	19	297.650.197.367	330.577.584.285
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		740.297.120	386.187.259
II. Nợ dài hạn	330		47.538.955.714	34.803.517.275
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339	19	43.310.596.101	30.695.282.736
2. Dự phòng phải trả dài hạn	343	23	4.228.359.613	4.108.234.539
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.383.549.778.291	1.309.310.551.468
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	24	1.049.999.780.000	1.049.999.780.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.049.999.780.000	1.049.999.780.000
2. Thặng dư vốn	412		(1.370.600.000)	(1.370.600.000)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		12.926.344.094	12.926.344.094
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		321.994.254.197	247.755.027.374
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420a		246.343.810.557	153.673.906.241
- LNST chưa phân phối kỳ này	420b		75.650.443.640	94.081.121.133
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.846.889.803.326	1.790.212.756.240

Phê duyệt, ngày 30 tháng 10 năm 2026

Người lập

Kế toán trưởng

Phó Tổng Giám đốc





Nguyễn Thị Lệ Quyền

Đào Huỳnh Kim

Nguyễn Minh Chí (*)

(*) Được ủy quyền theo giấy ủy quyền số 02/2025/GUQ-AHP ngày 18 tháng 12 năm 2025.

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 07 năm 2026 đến ngày 30 tháng 09 năm 2026

CHỈ TIÊU		Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ báo cáo	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		01	25	109.004.622.363	207.484.810.126	538.250.928.873	524.359.498.492
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		10		109.004.622.363	207.484.810.126	538.250.928.873	524.359.498.492
4. Giá vốn hàng bán		11	26	55.822.824.829	178.086.216.649	400.923.022.890	429.466.565.262
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		20		53.181.797.534	29.398.593.477	137.327.905.983	94.892.933.230
6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư		21		-	-	-	-
7. Doanh thu hoạt động tài chính		22	27	2.493.792	2.267.239.242	9.677.082	7.366.784.119
8. Chi phí tài chính		23	28	6.586.092.879	6.446.622.442	20.309.676.849	19.319.817.845
Trong đó: chi phí đi vay		24		6.586.092.879	6.446.622.442	20.309.676.849	19.319.817.845
9. Chi phí bán hàng		25	29	2.755.441.733	2.784.961.887	7.033.697.900	9.017.812.412
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp		26	29	4.038.790.515	3.650.559.009	12.037.904.620	10.222.701.486
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		30		39.803.966.199	18.783.689.381	97.956.303.696	63.699.385.606
12. Thu nhập khác		31	30	33.334.672	526.399.014	415.683.511	1.167.171.186
13. Chi phí khác		32	31	294.714.064	227.111.482	2.440.775.572	517.806.714
14. Lợi nhuận khác		40		(261.379.392)	299.287.532	(2.025.092.061)	649.364.472
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		50		39.542.586.807	19.082.976.913	95.931.211.635	64.348.750.078
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		51	33	8.127.102.891	3.816.607.652	20.280.767.995	12.870.986.585
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		60		31.415.483.916	15.266.369.261	75.650.443.640	51.477.763.493
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		70	34	299	145	720	490
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu		71		-	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN MIỀN ĐÔNG AHP

18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	31.415.483.916	15.266.369.261	75.650.443.640	51.477.763.493
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	34	299	720	490
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	-	-	-	-

Người lập



Nguyễn Thị Lệ Quyên

Kế toán trưởng



Đào Huỳnh Kim

Phê duyệt, ngày 30 tháng 10 năm 2026



Nguyễn Minh Chí (*)

(*) Được ủy quyền theo giấy ủy quyền số 02/2025/GUQ-AHP ngày 18 tháng 12 năm 2025.



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 09 năm 2026

MẪU SỐ B03 - DN

Đơn vị tính: VND

Lũy kế đầu năm đến cuối quý này

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	95.931.211.635	64.348.750.078
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	13.173.016.554	13.947.146.204
- Các khoản dự phòng	03	120.125.074	231.187.594
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư, tài chính	05	(9.677.082)	(7.366.784.119)
- Chi phí đi vay	06	20.309.676.849	19.319.817.845
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	129.524.353.030	90.480.117.602
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(34.950.386.045)	20.592.102.714
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(1.170.738.870)	(6.879.270.362)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	4.991.334.866	11.573.129.996
- Tăng, giảm chi phí chờ phân bổ	12	(2.717.312.383)	(4.215.269.500)
- Tiền đi vay đã trả	14	(20.794.238.160)	(19.319.817.845)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(22.982.288.275)	(11.878.830.990)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(586.701.350)	(346.280.517)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	51.314.022.813	80.005.881.098
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(29.054.415.489)	(31.506.814.926)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	17.615.216.544	28.096.356.941
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(374.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	439.540.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(174.000.000.000)
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	9.677.082	7.366.784.119
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(11.429.521.863)	(104.503.673.866)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	326.288.621.843	425.193.686.219
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(355.001.325.510)	(413.154.086.966)
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(15.380.049.753)	(13.212.616.503)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(44.092.753.420)	(1.173.017.250)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(4.208.252.470)	(25.670.810.018)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	28.968.771.610	35.695.563.544
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	24.760.519.140	10.024.753.526

Phê duyệt, ngày 30 tháng 10 năm 2026

Người lập

Kế toán trưởng

Phó Tổng Giám đốc






Nguyễn Thị Lệ Quyên

Đào Huỳnh Kim

Nguyễn Minh Chí (*)

(*) Được ủy quyền theo giấy ủy quyền số 02/2025/GUQ-AHP ngày 18 tháng 12 năm 2025.

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1.1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Khoáng sản Miền Đông AHP (gọi tắt là "Công ty") là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Xí nghiệp Khai thác Khoáng sản trực thuộc Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp (nay là Tập đoàn Đầu tư và Phát triển Công nghiệp Becamex - CTCP) theo Quyết định số 630/QĐ-UBND ngày 05/03/2008 của UBND tỉnh Bình Dương. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 3700927878 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp lần đầu ngày 03/06/2008 và Sở Tài chính Thành phố Hồ Chí Minh cấp đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 18/12/2025.

Vốn điều lệ của Công ty là 1.049.999.780.000 VND, tương ứng 104.999.978 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND. Cổ phiếu của Công ty hiện đang được đăng ký giao dịch tại Sàn giao dịch các công ty đại chúng chưa niêm yết (UpCOM) với mã giao dịch là BMJ.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh: Khai thác và sản xuất đá xây dựng, kinh doanh thương mại (vật liệu xây dựng), thi công xây lắp, kinh doanh bất động sản.

1.3. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Khai thác khoáng sản (trừ khai thác cát);
- Sản xuất vật liệu xây dựng; kinh doanh vận tải hàng hóa;
- Mua bán vật liệu xây dựng, khoáng sản;
- San lấp mặt bằng;
- Đầu tư xây dựng và kinh doanh cơ sở hạ tầng khu công nghiệp, khu dân cư và đô thị;
- Kinh doanh bất động sản;
- Cho thuê nhà ở, căn hộ, nhà xưởng và văn phòng;
- Dịch vụ nhà ở công nhân;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai khoáng khác.

1.4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

1.5. Cấu trúc Công ty

Tổ chức của Công ty bao gồm Trụ sở chính tại số 112/125, ấp Tân Thịnh, xã Phú Giáo, Thành phố Hồ Chí Minh và 01 Văn phòng đại diện tại số 45 Hàm Long, phường Cửa Nam, Thành phố Hà Nội.

Tại ngày 30/09/2026, Công ty có 01 Công ty con và 02 công ty liên kết như sau:

Tên công ty	Mối quan hệ	Địa chỉ	Hoạt động chính
Công ty Cổ phần Kinh doanh và Đầu tư Xây dựng Nguyên Việt	Công ty con	43C, phố Ngô Quyền, Phường Cửa Nam, Thành phố Hà Nội	Kinh doanh bất động sản
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Phố Đà Sơn	Công ty liên kết	Ấp 2, Phường Thới Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh	Kinh doanh bất động sản
Công ty Cổ phần Kinh doanh Bất động sản và Xây dựng Nguyên Việt	Công ty liên kết	Khu phố 3A, Phường Thới Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh	Kinh doanh bất động sản

1.6. Số lượng người lao động của Công ty tại ngày 30/09/2026 là 90 người (tại ngày 31/12/2025 là 86 người).

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

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm dương lịch.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND).

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), được lập dựa trên các nguyên tắc kế toán phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Ngày 27/10/2025, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư 99/2025/TT-BTC ("Thông tư 99") hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp. Thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 01/01/2026. Thông tư 99 thay thế cho các quy định về Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22/12/2014.

Công ty đã áp dụng các quy định theo Thông tư 99 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/09/2026.

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

4.1. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính riêng được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ một số thông tin liên quan đến lưu chuyển tiền tệ), theo nguyên tắc giá gốc, dựa trên giả thiết hoạt động liên tục.

Báo cáo tài chính riêng của Công ty đã được dịch sang tiếng Anh từ bản báo cáo tài chính phát hành tại Việt Nam bằng ngôn ngữ tiếng Việt.

4.2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại ngày kết thúc kỳ kế toán, bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 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, được ghi nhận phù hợp với quy định của chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

4.3. Các khoản đầu tư vốn vào đơn vị khác

Đầu tư vào công ty con

Phản ánh các khoản đầu tư mà Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết và có quyền kiểm soát, chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư (công ty con) nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó hoặc Công ty nắm giữ ít hơn 50% quyền biểu quyết nhưng có thỏa thuận:

- Các nhà đầu tư khác thỏa thuận dành cho Công ty hơn 50% quyền biểu quyết;
- Công ty có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động theo quy chế thỏa thuận;
- Công ty có quyền bổ nhiệm hoặc bãi miễn đa số các thành viên Hội đồng quản trị hoặc cấp quản lý tương đương;
- Công ty có quyền bỏ đa số phiếu tại các cuộc họp của Hội đồng quản trị hoặc cấp quản lý tương đương.

Đầu tư vào công ty liên kết

Phản ánh các khoản đầu tư mà Công ty nắm giữ trực tiếp hoặc gián tiếp từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết của bên nhận đầu tư (công ty liên kết) mà không có thỏa thuận khác.

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

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.

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Là các khoản đầu tư vào công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên nhận đầu tư.

Các khoản đầu tư vốn vào đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản vốn góp cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, tư vấn, kiểm toán, lệ phí, thuế và phí ngân hàng... 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 hoạt động tài chính theo giá trị hợp lý tại ngày được quyền nhận, riêng đối với cổ tức nhận được bằng cổ phiếu, Công ty chỉ theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm trên thuyết minh báo cáo tài chính riêng, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư góp vốn khác là số chênh lệch lớn hơn giữa giá gốc và giá trị thị trường của khoản đầu tư hoặc phần sở hữu của Công ty tính theo sổ kế toán của bên nhận đầu tư được trích lập phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành.

4.4. Các khoản phải thu và dự phòng phải thu khó đòi

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo yêu cầu quản lý của Công ty. Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng, xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác;
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, bao gồm: Phải thu về lãi cho vay, lãi tiền gửi; các khoản đã chi hộ; các khoản bên nhận ủy thác xuất khẩu phải thu hộ cho bên giao ủy thác; phải thu về tiền phạt, bồi thường; các khoản tạm ứng; cầm cố, ký cược, ký quỹ, cho mượn tài sản...

Các khoản phải thu được ghi nhận không vượt quá giá trị có thể thu hồi. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ trên sáu tháng, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị giải thể, phá sản hay các khó khăn tương tự phù hợp với quy định theo Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành.

4.5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho thông thường

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước. Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

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

Hàng tồn kho bất động sản

Bất động sản được mua hoặc được xây dựng để bán hoặc cho thuê dài hạn đáp ứng được điều kiện ghi nhận doanh thu một lần trong quá trình hoạt động bình thường của Công ty, không phải để cho thuê hoặc chờ tăng giá, được ghi nhận là hàng tồn kho theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Giá thành của hàng tồn kho bất động sản bao gồm chi phí tiền sử dụng đất, tiền thuê đất và thuế khác, chi phí xây dựng trả cho nhà thầu và các chi phí liên quan khác bao gồm: Chi phí lãi vay, chi phí tư vấn thiết kế, chi phí san lấp, đền bù giải phóng mặt bằng, chi phí quản lý xây dựng chung và các chi phí liên quan khác.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường, dựa trên giá trị thị trường vào ngày báo cáo và trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng tại ngày kết thúc niên độ kế toán, được trích lập phù hợp với quy định của Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành.

4.6. Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được xác định theo giá gốc.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình hình thành từ mua sắm và xây dựng chuyển giao là bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi tăng nguyên giá của tài sản nếu chúng thực sự cải thiện trạng thái hiện tại so với trạng thái tiêu chuẩn ban đầu của tài sản đó, như:

- Thay đổi bộ phận của tài sản cố định hữu hình làm tăng thời gian sử dụng hữu ích, hoặc làm tăng công suất sử dụng của chúng; hoặc
- Cải tiến bộ phận của tài sản cố định hữu hình làm tăng đáng kể chất lượng sản phẩm sản xuất ra; hoặc
- Áp dụng quy trình công nghệ sản xuất mới làm giảm chi phí hoạt động của tài sản so với trước.

Các chi phí phát sinh để sửa chữa, bảo dưỡng nhằm mục đích khôi phục hoặc duy trì khả năng đem lại lợi ích kinh tế của tài sản theo trạng thái hoạt động tiêu chuẩn ban đầu, không thỏa mãn một trong các điều kiện trên, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản phù hợp với khung khấu hao quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính. Thời gian khấu hao cụ thể của các loại tài sản cố định như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Năm</u>
Nhà cửa vật kiến trúc	05 - 11
Máy móc thiết bị	05 - 12
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

4.7. Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình được xác định theo giá gốc.

Tài sản cố định vô hình của Công ty là chương trình phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 08 năm.

4.8. Tài sản thuê tài chính

Thuê tài sản được xác định là thuê tài chính khi phần lớn các quyền lợi và rủi ro về quyền sở hữu tài sản được chuyển sang cho người đi thuê. Quyền sở hữu tài sản có thể chuyển giao vào cuối thời hạn thuê.

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Công ty ghi nhận nguyên giá tài sản thuê tài chính là tài sản của Công ty theo giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản hoặc theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (nếu giá trị này thấp hơn giá trị hợp lý) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính. Nợ phải trả bên cho thuê tương ứng được ghi nhận trên bảng cân đối kế toán như một khoản nợ phải trả về thuê tài chính. Các khoản thanh toán tiền thuê được chia thành chi phí tài chính và khoản phải trả nợ gốc nhằm đảm bảo tỷ lệ lãi suất định kỳ cố định trên số dư nợ còn lại. Chi phí thuê tài chính được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh, trừ khi các chi phí này trực tiếp hình thành nên tài sản đi thuê, trong trường hợp đó sẽ được vốn hóa theo chính sách kế toán của Công ty về chi phí đi vay.

Tài sản cố định thuê tài chính được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính phù hợp với các quy định của Thông tư số 45/2013/TT-BTC của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Tài sản cố định thuê tài chính của Công ty bao gồm 04 dây chuyền máy nghiền đá có công suất 400 tấn/h với thời gian khấu hao từ 140 tháng đến 144 tháng (12 năm).

4.9. Chi phí chờ phân bổ

Chi phí chờ phân bổ bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí chờ phân bổ bao gồm: chi phí tư vấn, thăm dò trữ lượng đá; giá trị công cụ, dụng cụ xuất dùng và các chi phí khác được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Trong đó:

- Phí cấp quyền khai thác khoáng sản: Phí cấp quyền khai thác khoáng sản được xác định dựa trên số tiền đã nộp theo Quyết định về việc phê duyệt tiền cấp quyền khai thác khoáng sản mỏ đá xây dựng Rạch Rạt, xã An Bình, huyện Phú Giáo, tỉnh Bình Dương số 1782/QĐ-UBND ngày 21/06/2019 của UBND tỉnh Bình Dương. Phí cấp quyền khai thác khoáng sản được phân bổ theo thời gian khai thác trên giấy phép khai thác.
- Giá trị công cụ, dụng cụ xuất dùng được Công ty phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian tối đa không quá 01 năm (chi phí chờ phân bổ ngắn hạn) và không quá 03 năm (chi phí chờ phân bổ dài hạn).

4.10. Các khoản phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác;
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ, bao gồm: Phải trả về lãi vay; cổ tức và lợi nhuận phải trả; chi phí hoạt động đầu tư tài chính phải trả; các khoản phải trả do bên thứ ba chi hộ; phải trả về tiền phạt, bồi thường; tài sản phát hiện thừa chưa rõ nguyên nhân; phải trả về các khoản bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn; các khoản nhận ký cược, ký quỹ...

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán. Khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng xảy ra, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả theo nguyên tắc thận trọng.

4.11. Vay và nợ thuê tài chính

Vay và nợ thuê tài chính của Công ty bao gồm các khoản đi vay và nợ thuê tài chính.

Các khoản đi vay và nợ thuê tài chính được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ; từng kế ước vay, nợ và từng loại tài sản vay, nợ; theo kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Các khoản vay và nợ thuê tài chính có thời gian trả nợ còn lại trên 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo được trình bày là "Vay và nợ thuê tài chính dài hạn". Các khoản vay và nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm báo cáo được trình bày là "Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn".

4.12. 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 sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, ngoại trừ 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, được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 - Chi phí đi vay. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng từ 12 tháng trở xuống.

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 số chi phí đi vay được 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 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.

4.13. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong năm do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, bao gồm: Chi phí lãi vay và một số chi phí khác.

4.14. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, Công ty chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp;
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu hợp đồng xây dựng:

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 xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong năm.

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

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

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm: lãi tiền gửi, tiền cho vay; tiền cổ tức, lợi nhuận được chia; Chiết khấu thanh toán và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác

Thu nhập khác phản ánh các khoản thu nhập phát sinh từ các sự kiện hay các nghiệp vụ riêng biệt với hoạt động kinh doanh thông thường của Công ty, ngoài các khoản doanh thu nêu trên.

4.15. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Chi phí thuế thu nhập hiện hành phản ánh số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp phát sinh trong năm và số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp bổ sung do phát hiện sai sót không trọng yếu của các năm trước. Thu nhập thuế thu nhập hiện hành phản ánh số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được ghi giảm do phát hiện sai sót không trọng yếu của các năm trước.

Chi phí thuế thu nhập hoãn lại phản ánh số chênh lệch giữa tài sản thuế thu nhập hoãn lại được hoàn nhập trong năm lớn hơn tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh trong năm hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh trong năm lớn hơn thuế thu nhập hoãn lại phải trả được hoàn nhập trong năm. Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại phản ánh số chênh lệch giữa tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh trong năm lớn hơn tài sản thuế thu nhập hoãn lại được hoàn nhập trong năm hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả được hoàn nhập trong năm lớn hơn thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh trong năm.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính, khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời, đối với tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm mà tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thu nhập tính thuế có thể khác với tổng lợi nhuận kế toán trước thuế được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập tính thuế không bao gồm các khoản thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các thu nhập không chịu thuế hoặc chi phí không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định nghĩa vụ về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

4.16. Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan với Công ty nếu có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động hoặc có chung các thành viên quản lý chủ chốt hoặc cùng chịu sự chi phối của một công ty khác.

Các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty, kể cả các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này (bố, mẹ, vợ, chồng, con, anh, chị em ruột).

Các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Công ty: Những người lãnh đạo, các nhân viên quản lý của Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này.

Các doanh nghiệp do các cá nhân được nêu ở trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc thông qua việc này người đó có thể có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty, bao gồm những doanh nghiệp được sở hữu bởi những người lãnh đạo hoặc các cổ đông chính của Công ty và những doanh nghiệp có chung một thành viên quản lý chủ chốt với Công ty.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Tiền mặt	3.657.665.821	1.169.361.818
Tiền gửi ngân hàng	21.102.853.319	27.799.409.792
Cộng	24.760.519.140	28.968.771.610

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá trị ghi sổ VND	Dự phòng VND	Giá trị ghi sổ VND	Dự phòng VND
Phải thu khách hàng là các bên liên quan	59.082.352.309	-	19.418.176.198	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Bình Dương ACC	59.082.352.309	-	19.418.176.198	-
Phải thu khách hàng khác	13.761.296.983	(621.041.982)	17.095.653.442	(621.041.982)
Tập đoàn Đầu tư và Phát triển Công nghiệp Becamex - CTCP	13.128.724.315	-	13.045.191.058	-
Công ty TNHH MTV Xây Dựng Đại Khoa	10.701.946	(10.701.946)	10.701.946	(10.701.946)
Công ty TNHH Xây Dựng và Cầu Đường Anh Tuấn	380.186.540	(380.186.540)	380.186.540	(380.186.540)
Công ty CP Xây Dựng Giao Thông Thủy Lợi Bình Dương	230.153.496	(230.153.496)	230.153.496	(230.153.496)
Các đối tượng khác	11.530.686	-	3.429.420.402	-
Cộng	72.843.649.292	(621.041.982)	36.513.829.640	(621.041.982)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2026	01/01/2026
	Giá trị VND	Giá trị VND
Trả trước cho người bán là các bên liên quan	17.361.865.577	9.698.591.444
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Bình Dương ACC	9.155.161.897	9.698.591.444
Công Ty Cổ Phần Kinh Doanh Bất Động Sản Và Xây Dựng Nguyên Việt	8.206.703.680	-
Các khoản trả trước cho người bán khác	5.736.481.108	153.416.879
Công Ty TNHH MTV TMDV XNK Hoàng Gia Linh	4.845.960.000	-
Các nhà cung cấp khác	890.521.108	153.416.879
Cộng	23.098.346.685	9.852.008.323

8. PHẢI THU KHÁC

	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá trị ghi sổ VND	Giá trị Dự phòng VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá trị Dự phòng VND
Ngắn hạn	20.618.468.614	-	11.789.264.870	-
Tạm ứng	5.485.599.500	-	-	-
Đặt cọc thuê đất lô A26-E tại KCN Becamex Bình Phước (1)	9.761.461.455	-	7.047.767.654	-
Thuế GTGT tương ứng gốc nợ thuê tài chính	4.258.862.672	-	3.636.593.769	-
Phải thu khác	1.112.544.987	-	1.104.903.447	-
Dài hạn	19.157.840.686	-	14.158.044.539	-
Ký quỹ phục hồi môi trường	4.348.484.686	-	4.108.234.539	-
Ký quỹ khác	14.809.356.000	-	10.049.810.000	-
Cộng	39.776.309.300	-	25.947.309.409	-

(1) Khoản tiền đặt cọc theo Hợp đồng nguyên tắc số 05/2023/HĐNT ngày 19/12/2023 và phụ lục số 01/PLHĐNT ngày 21/11/2025 với Công ty Cổ phần Phát triển Hạ tầng Kỹ thuật Becamex - Bình Phước nhằm mục đích thuê lô đất A26-E có diện tích 93.339,7 m² tại Khu công nghiệp Becamex Bình Phước, phường Chơn Thành, tỉnh Đồng Nai.

9. CHI PHÍ CHỜ PHÂN BỐ

	30/09/2026	01/01/2026
	Giá trị VND	Giá trị VND
Ngắn hạn	1.888.183.323	2.961.846.195
Chi phí sửa chữa	1.168.876.930	1.973.563.916
Chi phí khác	719.306.393	988.282.279
Dài hạn	41.258.316.169	37.467.340.914
Phí cấp quyền khai thác khoáng sản	34.694.822.265	31.717.707.241
Phụ tùng	2.926.779.589	2.572.764.874
Chi phí khác	3.636.714.315	3.176.868.799
Cộng	43.146.499.492	40.429.187.109

10. HÀNG TỒN KHO

	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	503.453.957	-	577.730.421	-
Công cụ, dụng cụ	324.781.647	-	347.308.499	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (1)	67.827.574.538	-	67.364.500.000	-
Thành phẩm	14.701.591.745	-	12.869.841.148	-
Hàng hoá	70.381.327.842	-	71.408.610.791	-
- Hàng hóa bất động sản (2)	64.360.000.000	-	64.360.000.000	-
- Hàng hóa khác	6.021.327.842	-	7.048.610.791	-
Cộng	153.738.729.729	-	152.567.990.859	-

(1) Chi tiết chi phí sản xuất kinh doanh dở dang như sau:

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Chi phí sản xuất đá	405.076.783	-
Chi phí dở dang dự án Bất động sản Tân Định (i)	67.364.500.000	67.364.500.000
Chi phí dở dang thi công xây dựng CSHT và XDDD	57.997.755	-
Cộng	67.827.574.538	67.364.500.000

(i) Là giá trị quyền sử dụng một số lô đất Công ty đã nhận chuyển nhượng từ năm 2021 tại phường Hòa Lợi, Thành phố Hồ Chí Minh nhằm phục vụ cho kế hoạch đầu tư, phát triển dự án bất động sản trong thời gian tới của Công ty. Quyền sử dụng đất của các lô đất này đang được thế chấp cho các khoản vay tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai.

(2) Hàng hóa bất động sản là các lô đất thuộc phường Thới Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh.

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN MIỀN ĐÔNG AHP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Mẫu số B09 - DN

11. DỰ PHÒNG PHẢI THU NGÁN HẠN KHÓ ĐÒI

30/09/2026				01/01/2026			
Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
Năm	VND	VND	VND	Năm	VND	VND	VND
Phải thu khách hàng							
Công ty Cổ phần Xây dựng Giao thông Thủy lợi Bình Dương	230.153.496	-	230.153.496	> 3 năm	230.153.496	-	230.153.496
Công ty TNHH Xây dựng và Cầu đường Anh Tuấn	380.186.540	-	380.186.540	> 3 năm	380.186.540	-	380.186.540
Công ty TNHH MTV Xây dựng Đại Khóa	10.701.946	-	10.701.946	> 3 năm	10.701.946	-	10.701.946
Cộng	621.041.982	-	621.041.982		621.041.982	-	621.041.982

12. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

30/09/2026				01/01/2026			
Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết	Giá gốc		Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết	Giá gốc	
		VND	VND			VND	VND
Đầu tư vào công ty con							
88,00%	88,00%	533.280.000.000	533.280.000.000	88,00%	88,00%	533.280.000.000	533.280.000.000
Đầu tư vào công ty liên kết							
28,00%	28,00%	224.000.000.000	224.000.000.000	28,00%	28,00%	224.000.000.000	224.000.000.000
29,00%	29,00%	174.000.000.000	174.000.000.000	29,00%	29,00%	174.000.000.000	174.000.000.000
Đầu tư vào đơn vị khác							
9,86%	9,86%	378.200.000.000	378.200.000.000	9,86%	9,86%	378.200.000.000	378.200.000.000
Cộng		1.309.480.000.000	1.309.480.000.000			1.309.480.000.000	1.309.480.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN MIỀN ĐÔNG AHP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

MẪU SỐ B09 - DN

- (1) Công ty Cổ phần Kinh doanh và Đầu tư Xây dựng Nguyên Việt ("Công ty Đầu tư Nguyên Việt") hoạt động trong lĩnh vực đầu tư và kinh doanh bất động sản. Công ty Đầu tư Nguyên Việt là chủ đầu tư của Dự án Khu dân cư mới Mê Linh có diện tích 53.197,2 m² tại thửa đất số 1040, tờ bản đồ số 30, địa chỉ: thôn Do Thượng, xã Tiên Phong, huyện Mê Linh, Thành phố Hà Nội. Dự án Khu dân cư mới Mê Linh sẽ cung cấp các sản phẩm gồm nhà ở liên kết, shophouse liền kề, sản trung tâm thương mại, căn hộ chung cư thương mại và nhà ở xã hội với tổng mức đầu tư dự kiến ban đầu theo Quyết định số 1133/QĐ-UBND ngày 13/03/2026 của UBND thành phố Hà Nội phê duyệt kế hoạch phát triển nhà ở thành phố Hà Nội giai đoạn 2026-2030 là 1.802 tỷ đồng. Ngày 15/06/2026, Đại hội đồng cổ đông Công ty Đầu tư Nguyên Việt đã ban hành Nghị quyết thông qua chủ trương đầu tư Dự án đầu tư xây dựng Khu dân cư mới Mê Linh với tổng mức đầu tư điều chỉnh là 7.764 tỷ đồng. Hiện tại, Công ty Đầu tư Nguyên Việt đang thực hiện các thủ tục pháp lý cần thiết để trình Cơ quan Nhà nước có thẩm quyền phê duyệt đầu tư dự án. Ban Tổng giám đốc Công ty đánh giá và tin tưởng tiềm năng của dự án sẽ mang lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty, theo đó không phát sinh tổn thất từ khoản đầu tư vào Công ty này.
- (2) Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Phố Đà Sơn ("Công ty Phố Đà Sơn") hoạt động trong lĩnh vực đầu tư và kinh doanh bất động sản. Công ty thực hiện đầu tư góp vốn vào Công ty Phố Đà Sơn cùng với các nhà đầu tư khác để triển khai các dự án bất động sản tại Thành phố Hồ Chí Minh. Hiện tại, Công ty Phố Đà Sơn đang trong giai đoạn thực hiện các thủ tục pháp lý cần thiết để trình Cơ quan Nhà nước có thẩm quyền phê duyệt dự án bất động sản do Công ty này là chủ đầu tư. Ban Tổng giám đốc Công ty đánh giá và tin tưởng tiềm năng của các dự án sẽ mang lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty, theo đó không phát sinh tổn thất từ khoản đầu tư vào Công ty này.
- (3) Công ty Cổ phần Kinh doanh Bất động sản và Xây dựng Nguyên Việt ("Công ty BĐS Nguyên Việt") hoạt động trong lĩnh vực đầu tư và kinh doanh bất động sản, xây dựng dân dụng, công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật và kinh doanh vật liệu xây dựng. Công ty thực hiện đầu tư góp vốn vào Công ty BĐS Nguyên Việt cùng với các nhà đầu tư khác để triển khai các dự án bất động sản tại Thành phố Hồ Chí Minh. Theo Báo cáo tài chính tự lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/09/2026, kết quả kinh doanh của Công ty BĐS Nguyên Việt có lãi nên Ban Tổng giám đốc Công ty đánh giá và tin tưởng không phát sinh tổn thất từ khoản đầu tư vào công ty này.
- (4) Công ty Cổ phần Kinh doanh và Đầu tư Bình Dương hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh bất động sản. Kết quả kinh doanh hàng năm của Công ty Cổ phần Kinh doanh và Đầu tư Bình Dương đều có lãi nên Ban Tổng giám đốc Công ty đánh giá và tin tưởng không phát sinh tổn thất từ khoản đầu tư vào công ty này.

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN MIỀN ĐÔNG AHP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

MẪU SỐ B09 - DN

13. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà xưởng và vật kiến trúc		Máy móc thiết bị		Phương tiện vận tải, truyền dẫn		Thiết bị dụng cụ quản lý		Tổng	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ										
Tại ngày 01/01/2026	4.739.399.055	136.641.649.906	14.280.986.551		238.015.000		155.900.050.512			
Mua trong kỳ	9.171.657.417	1.178.454.369	-		1.226.481.481		11.576.593.267			
Thanh lý, nhượng bán	-	(32.256.639.000)	-		-		(32.256.639.000)			
Tại ngày 30/09/2026	13.911.056.472	105.563.465.275	14.280.986.551		1.464.496.481		135.220.004.779			
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ										
Tại ngày 01/01/2026	4.739.399.055	53.624.453.110	8.601.865.990		229.622.510		67.195.340.665			
Khấu hao trong kỳ	670.443	8.140.747.352	985.527.351		8.654.560		9.135.599.706			
Thanh lý, nhượng bán	-	(2.897.605.790)	-		-		(2.897.605.790)			
Giảm khác	-	-	-		-		-			
Tại ngày 30/09/2026	4.740.069.498	58.867.594.672	9.587.393.341		238.277.070		73.433.334.581			
GIÁ TRỊ CÒN LẠI										
Tại ngày 01/01/2026	-	83.017.196.796	5.679.120.561		8.392.490		88.704.709.847			
Tại ngày 30/09/2026	9.170.986.974	46.695.870.603	4.693.593.210		1.226.219.411		61.786.670.198			
<i>Nguyên giá TSCĐ hết khấu hao còn sử dụng</i>	4.739.399.055	2.787.863.636	3.578.420.049		238.015.000		11.343.697.740			
<i>Nguyên giá TSCĐ hết khấu hao không sử dụng</i>	-	18.851.544.775	582.000.000		-		19.433.544.775			
<i>Giá trị còn lại của TSCĐ đảm bảo cho các khoản vay</i>	-	36.539.619.440	-		-		36.539.619.440			



Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

14. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

	Máy móc thiết bị	Tổng
	VND	VND
NGUYÊN GIÁ		
Tại ngày 01/01/2026	102.674.465.748	102.674.465.748
Tăng trong kỳ	29.359.033.210	29.359.033.210
Tại ngày 30/09/2026	132.033.498.958	132.033.498.958
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Tại ngày 01/01/2026	13.204.109.454	13.204.109.454
Khấu hao trong kỳ	6.935.022.638	6.935.022.638
Tại ngày 30/09/2026	20.139.132.092	20.139.132.092
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại ngày 01/01/2026	89.470.356.294	89.470.356.294
Tại ngày 30/09/2026	111.894.366.866	111.894.366.866

15. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng
	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2026	-	185.000.000	185.000.000
Mua trong kỳ		-	-
Phân loại lại (Quyền sử dụng đất của 3 căn nhà tại Khu Phố Thương mại UNI-TOWN)	6.012.340.444		6.012.340.444
Tại ngày 30/09/2026	6.012.340.444	185.000.000	6.197.340.444
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2026	-	185.000.000	185.000.000
Khấu hao trong kỳ	-	-	-
Phân loại lại		-	-
Tại ngày 30/09/2026	-	185.000.000	185.000.000
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2026	-	-	-
Tại ngày 30/09/2026	6.012.340.444	-	6.012.340.444

16. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	01/01/2026	Tăng trong	Giảm trong kỳ	30/09/2026
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá	8.668.420.969	-	8.668.420.969	-
Nhà cửa	8.668.420.969	-	8.668.420.969	-
Tồn thất do suy giảm giá trị	-	-	-	-
Giá trị còn lại	8.668.420.969	-	8.668.420.969	-
Nhà cửa	8.668.420.969	-	8.668.420.969	-

17. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2026	01/01/2026
	Giá trị	Giá trị
	VND	VND
Phải trả người bán là các bên liên quan	-	4.807.916.190
Công ty Cổ phần Kinh doanh Bất động sản và Xây dựng Nguyên Việt	-	4.807.916.190
Các khoản phải trả người bán khác	26.854.770.729	26.695.013.781
Công Ty TNHH TM DV Đức Trọng	3.825.134.178	-
Công Ty TNHH Cơ Khí Quang Thái	1.200.299.025	1.038.829.784
Doanh Nghiệp Tư Nhân Đình Nguyên	947.491.851	-
Công Ty Cổ Phần Cơ Khí Chế Tạo Sông Mây	1.019.000.400	137.407.600
Công Ty TNHH Thương Mại Dịch Vụ Song Hân Phát	2.972.672.477	-
Tổng Công Ty Kinh tế kỹ thuật Công nghiệp Quốc Phòng	854.054.059	898.721.243
Chi Nhánh Công Ty TNHH Thương Mại Xây Dựng Bình Nguyễn	6.006.008.963	3.677.838.157
CN Công ty TNHH MTV Công Nghiệp Hóa Chất Mỏ Nam Bộ - Micco tại Bình Dương	467.804.212	357.982.134
Các đối tượng khác	9.562.305.564	20.584.234.863
Cộng	26.854.770.729	31.502.929.971

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN MIỀN ĐÔNG AHP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B09 - DN
Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	2.577.069.114	20.018.093.810	19.582.131.804	3.013.031.120
Thuế thu nhập doanh nghiệp	10.662.315.025	20.280.767.995	22.982.288.275	7.960.794.745
Thuế thu nhập cá nhân	12.414.097	60.024.354	59.512.272	12.926.179
Thuế tài nguyên	3.253.320.878	20.239.322.507	19.785.294.718	3.707.348.667
Thuế nhà đất, tiền thuế đất	(231.214.162)	652.210.359	652.210.359	(231.214.162)
Phí bảo vệ môi trường	756.445.609	9.224.103.342	9.310.294.531	670.254.420
Các loại thuế phí, lệ phí khác	-	1.764.273.642	1.764.273.642	-
Cộng	17.030.350.561	72.238.796.009	74.136.005.601	15.133.140.969

Trong đó:

- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước
- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

231.214.162
17.261.564.723

19. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Ngắn hạn	297.650.197.367	330.577.584.285
- Các khoản vay ngắn hạn	279.887.147.614	304.144.851.281
- Các khoản vay dài hạn đến hạn trả	2.383.000.000	5.926.000.000
- Các khoản vay dài hạn nợ thuế tài chính đến hạn trả	15.380.049.753	20.506.733.004
Dài hạn	43.310.596.101	30.695.282.736
- Các khoản vay dài hạn	1.196.000.000	2.108.000.000
- Các khoản nợ thuế tài chính dài hạn	42.114.596.101	28.587.282.736
Cộng	340.960.793.468	361.272.867.021



CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN MIỀN ĐÔNG AHP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B09 - DN
Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

19.1 Các khoản vay

	01/01/2026		Trong kỳ		30/09/2026	
	Giá trị		Tăng		Giá trị	
	VND	Số có khả năng trả nợ VND	VND	Giảm VND	VND	Số có khả năng trả nợ VND
Vay ngắn hạn						
Ngân hàng TMCP Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Tây Hồ	304.144.851.281	304.144.851.281	326.288.621.843	350.546.325.510	279.887.147.614	279.887.147.614
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai (1)	105.630.629.282	105.630.629.282	136.153.958.600	133.626.025.939	108.158.561.943	108.158.561.943
Ngân Hàng TNHH Indovina - Chi nhánh Phú Mỹ Hưng	22.117.679.675	22.117.679.675	7.004.073.251	22.117.679.675	7.004.073.251	7.004.073.251
Ngân hàng TMCP Á Châu - CN Phan Đình Phùng	92.023.183.807	92.023.183.807	84.464.311.939	95.016.030.679	81.471.465.067	81.471.465.067
Vay dài hạn đến hạn trả						
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai (2)	5.926.000.000	5.926.000.000	912.000.000	4.455.000.000	2.383.000.000	2.383.000.000
Vay dài hạn						
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai (2)	2.108.000.000	2.108.000.000	-	912.000.000	1.196.000.000	1.196.000.000
Cộng	312.178.851.281	312.178.851.281	327.200.621.843	355.913.325.510	283.466.147.614	283.466.147.614



CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN MIỀN ĐÔNG AHP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B09 - DN
Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

19.2 Nợ thuế tài chính

	Trong năm						30/09/2026
	01/01/2026						
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nợ thuế tài chính dài hạn đến hạn trả	20.506.733.004	20.506.733.004	10.253.366.502	15.380.049.753	15.380.049.753	15.380.049.753	15.380.049.753
Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN TP Hồ Chí Minh (1)	11.837.000.004	11.837.000.004	5.918.500.002	8.877.750.003	8.877.750.003	8.877.750.003	8.877.750.003
Công ty TNHH Cho Thuê Tài Chính Quốc Tế Việt Nam (2)	8.669.733.000	8.669.733.000	4.334.866.500	6.502.299.750	6.502.299.750	6.502.299.750	6.502.299.750
Nợ thuế tài chính dài hạn	28.587.282.736	28.587.282.736	23.780.679.867	10.253.366.502	42.114.596.101	42.114.596.101	42.114.596.101
Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN TP Hồ Chí Minh (1)	13.415.249.990	13.415.249.990	-	5.918.500.002	7.496.749.988	7.496.749.988	7.496.749.988
Công ty TNHH Cho Thuê Tài Chính Quốc Tế Việt Nam (2)	15.172.032.746	15.172.032.746	23.780.679.867	4.334.866.500	34.617.846.113	34.617.846.113	34.617.846.113
Cộng	49.094.015.740	49.094.015.740	34.034.046.369	25.633.416.255	57.494.645.854	57.494.645.854	57.494.645.854

- (1) Khoản nợ thuế tài chính Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh thành phố Hồ Chí Minh theo Hợp đồng cho thuê tài chính (hợp đồng không hủy ngang) số 102/2023/CN.MN-CTTC ngày 19/09/2023 và Hợp đồng số 30/2024/CN.MN-CTTC ngày 04/06/2024. Thuế đây chuyển máy nghiền đá công suất 400 tấn/giờ trong thời gian 48 tháng kể từ thời điểm nhận nợ. Lãi suất cho thuê 12 tháng đầu kể từ ngày giải ngân đầu tiên là 9,5%/năm, từ tháng thứ 13 trở đi lãi suất cho thuê được xác định: Lãi suất cơ sở cho thuê tài chính +3,5%/năm.
- (2) Khoản nợ thuế tài chính Công ty TNHH Cho Thuê Tài Chính Quốc Tế Việt Nam theo Hợp đồng cho thuê tài chính (hợp đồng không hủy ngang) số: 2025-00084-001 ngày 27/03/2025. Thuế đây chuyển máy nghiền đá công suất 400 tấn/giờ trong thời gian 42 tháng kể từ thời điểm nhận nợ. Lãi suất cố định trong suốt thời gian thuê là 6%/năm và số 2026-00394-000 ngày 29/09/2026, thuế đây chuyển máy nghiền đá công suất 400 tấn/giờ trong thời gian 49 tháng kể từ thời điểm nhận nợ, lãi suất cố định trong suốt thời gian thuê là 7,01%/năm.

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

20. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/09/2026	01/01/2026
	Giá trị	Giá trị
	VND	VND
Người mua trả tiền trước là các bên liên quan	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Bình Dương ACC	-	-
Các bên khác	70.311.589.145	60.506.208.770
Công Ty Cổ Phần Phát Triển Hạ Tầng Kỹ Thuật	40.243.503.400	40.545.508.923
Becamex Bình Phước		
Công ty Cổ phần Đá Ốp lát An Bình	25.141.982.449	14.451.907.809
Các đối tượng khác	4.926.103.296	5.508.792.038
Cộng	70.311.589.145	60.506.208.770

21. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Ngắn hạn	896.102.605	2.319.429.312
Trích trước chi phí lãi vay	-	484.561.311
Các khoản trích trước khác	896.102.605	1.834.868.001
Cộng	896.102.605	2.319.429.312

22. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2026	01/01/2026
	Giá trị	Giá trị
	VND	VND
Thù lao HĐQT, BKS	713.121.023	242.715.417
Phải trả tiền đảm bảo hợp đồng	552.612.042	490.013.746
Các khoản phải trả khác	-	16.500
Cộng	1.265.733.065	732.745.663

23. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

	01/01/2026	Số dự phòng tăng trong kỳ	Số dự phòng giảm trong kỳ	30/09/2026
	VND	VND	VND	VND
Dự phòng phí cải tạo phục hồi môi trường	4.108.234.539	120.125.074	-	4.228.359.613
Cộng	4.108.234.539	120.125.074	-	4.228.359.613

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN MIỀN ĐÔNG AHP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

MẪU SỐ B09 - DN

24. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Bảng biến động tăng giảm vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư tại ngày 01/01/2025	1.049.999.780.000	(1.370.600.000)	12.926.344.094	154.402.052.493	1.215.957.576.587
Lãi trong kỳ	-	-	-	94.081.121.133	94.081.121.133
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(485.430.835)	(485.430.835)
Trích thù lao của HĐQT, BKS	-	-	-	(242.715.417)	(242.715.417)
Số dư tại ngày 31/12/2025	1.049.999.780.000	(1.370.600.000)	12.926.344.094	247.755.027.374	1.309.310.551.468
Số dư tại ngày 01/01/2026	1.049.999.780.000	(1.370.600.000)	12.926.344.094	247.755.027.374	1.309.310.551.468
Lãi trong kỳ	-	-	-	75.650.443.640	75.650.443.640
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(940.811.211)	(940.811.211)
Trích thù lao của HĐQT, BKS	-	-	-	(470.405.606)	(470.405.606)
Số dư tại ngày 30/09/2026	1.049.999.780.000	(1.370.600.000)	12.926.344.094	321.994.254.197	1.383.549.778.291



CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN MIỀN ĐÔNG AHP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B09 - DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/09/2026			01/01/2026		
	Số lượng CP	Giá trị VND	Tỷ lệ (%)	Số lượng CP	Giá trị VND	Tỷ lệ (%)
Bà Nguyễn Thị Kim Thanh	25.437.707	254.377.070.000	24,23%	25.437.707	254.377.070.000	24,23%
Ông Phạm Quỳnh Thái Bảo	25.744.000	257.440.000.000	24,52%	-	-	0,00%
Bà Phạm Thị Khánh An	21.815.730	218.157.300.000	20,78%	-	-	0,00%
Ông Đỗ Mạnh Cường	8.377.500	83.775.000.000	7,98%	8.377.500	83.775.000.000	7,98%
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Bình Dương ACC	4.479.600	44.796.000.000	4,27%	4.479.600	44.796.000.000	4,27%
Ông Nguyễn Hải Đăng	88.700	887.000.000	0,08%	13.316.200	133.162.000.000	12,68%
Ông Nguyễn Công Hân	102.600	1.026.000.000	0,10%	11.020.250	110.202.500.000	10,50%
Ông Đào Quang Linh	27.400	274.000.000	0,03%	5.251.400	52.514.000.000	5,00%
Các cổ đông khác	18.926.741	189.267.410.000	18,03%	37.117.321	371.173.210.000	35,35%
Cộng	104.999.978	1.049.999.780.000	100,00%	104.999.978	1.049.999.780.000	100,00%

Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Quý 3.2026 VND	Quý 3.2025 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu kỳ	1.049.999.780.000	1.049.999.780.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	1.049.999.780.000	1.049.999.780.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

Cổ phiếu

	30/09/2026	01/01/2026
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	104.999.978	104.999.978
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	104.999.978	104.999.978
- Cổ phiếu phổ thông	104.999.978	104.999.978
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ, cổ phiếu mua lại của chính mình)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	104.999.978	104.999.978
- Cổ phiếu phổ thông	104.999.978	104.999.978
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành là 10.000 VND/Cổ phiếu	10.000	10.000

25. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý 3.2026 VND	Quý 3.2025 VND
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	107.700.135.938	207.484.810.126
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.304.486.425	-
Cộng	109.004.622.363	207.484.810.126

Doanh thu với các bên liên quan

	Quý 3.2026 VND	Quý 3.2025 VND
Công ty Cổ phần Đá ốp lát An Bình	-	1.041.011.304
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Bình Dương ACC	41.611.914.576	161.287.654.980

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN MIỀN ĐÔNG AHP**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

MẪU SỐ B09 - DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

26. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý 3.2026	Quý 3.2025
	VND	VND
Giá vốn của hàng hoá, thành phẩm	54.681.614.079	178.086.216.649
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1.141.210.750	-
Cộng	55.822.824.829	178.086.216.649

27. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 3.2026	Quý 3.2025
	VND	VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	2.493.792	8.062.242
Lãi cho vay	-	2.259.177.000
Cộng	2.493.792	2.267.239.242

28. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 3.2026	Quý 3.2025
	VND	VND
Chi phí lãi vay	6.586.092.879	6.446.622.442
Cộng	6.586.092.879	6.446.622.442

29. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 3.2026	Quý 3.2025
	VND	VND
Chi phí bán hàng	2.755.441.733	2.784.961.887
Chi phí vận chuyển	1.299.787.394	1.891.000.142
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.587.303	-
Chi phí khác bằng tiền	1.454.067.036	893.961.745
Chi phí quản lý doanh nghiệp	4.038.790.515	3.650.559.009
Chi phí nhân viên quản lý	2.513.928.183	2.398.114.052
Chi phí khấu hao tài sản cố định	100.326.205	101.375.636
Chi phí dịch vụ mua ngoài	958.861.766	858.796.833
Chi phí khác bằng tiền	465.674.361	292.272.488
Cộng	6.794.232.248	6.435.520.896

30. THU NHẬP KHÁC

	Quý 3.2026	Quý 3.2025
	VND	VND
Thu tiền phạt vi phạm hợp đồng	-	350.000.000
Thu hộ tiền điện các hộ dân	33.327.144	176.390.857
Các khoản khác	7.528	8.157
Cộng	33.334.672	526.399.014

31. CHI PHÍ KHÁC

	Quý 3.2026	Quý 3.2025
	VND	VND
Khoản chậm nộp	261.380.469	50.659.276
Chi phí tiền điện trả thay các hộ dân	33.327.144	176.390.857
Chi phí khác	6.451	61.349
Cộng	294.714.064	227.111.482

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN MIỀN ĐÔNG AHP**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B09 - DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

32. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Quý 3.2026	Quý 3.2025
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	9.068.752.022	7.488.838.756
Chi phí nhân công	5.171.418.121	5.041.959.271
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.348.894.405	4.679.510.333
Chi phí dịch vụ mua ngoài	21.476.359.291	16.973.539.573
Chi phí khác bằng tiền	12.874.023.303	8.104.648.120
Cộng	53.939.447.142	42.288.496.053

33. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý 3.2026	Quý 3.2025
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	39.542.586.807	19.082.976.913
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	261.386.920	-
Cộng: Các khoản chi phí không được trừ	261.386.920	61.349
Thu nhập chịu thuế	39.803.973.727	19.082.976.913
Thuế suất	20%	20%
Thuế TNDN	8.127.102.891	3.816.607.652
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	8.127.102.891	3.816.607.652

34. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Quý 3.2026	Quý 3.2025
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	31.415.483.916	15.266.369.261
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	31.415.483.916	15.266.369.261
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	104.999.978	104.999.978
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	299	145

35. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Công ty có các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối liên hệ
Công ty Cổ phần Kinh doanh và Đầu tư Xây dựng Nguyên Việt	Công ty con
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Phổ Đà Sơn	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Kinh doanh Bất động sản và Xây dựng Nguyên Việt	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Bình Dương ACC	Chủ tịch HĐQT của Công ty là Chủ tịch HĐQT của Công ty này
Công ty Cổ phần Đá ốp lát An Bình	Thành viên HĐQT của Công ty là Phó Tổng giám đốc của Công ty này
(Không còn là bên liên quan từ ngày 29/04/2026)	
Công ty Cổ phần Bệnh viện Mỹ Phước	Là bên liên quan của người nội bộ của Công ty (Ông Phạm Huy Hậu và Bà Nguyễn Thị Thúy Vân)
Bà Nguyễn Thị Kim Thanh	Cổ đông lớn sở hữu 24,23% vốn điều lệ
Bà Phạm Thái Quỳnh Bảo	Cổ đông lớn sở hữu 24,52% vốn điều lệ
Bà Phạm Thị Khánh An	Cổ đông lớn sở hữu 20,78% vốn điều lệ

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN MIỀN ĐÔNG AHP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B09 - DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Giao dịch với các bên liên quan

	Quý 3.2026	Quý 3.2025
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	41.611.914.576	162.328.666.284
Công ty Cổ phần Đá ốp lát An Bình	Không còn là bên liên quan	1.041.011.304
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Bình Dương ACC	41.611.914.576	161.287.654.980
Mua hàng hóa, dịch vụ	12.708.659.320	123.969.783.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Bình Dương ACC	404.384.120	61.608.000
Công ty Cổ phần Đá ốp lát An Bình	Không còn là bên liên quan	1.113.452.000
Công ty Cổ phần Kinh doanh Bất động sản và Xây dựng Nauvên Việt	12.304.275.200	122.794.723.000
Mua máy móc, thiết bị	-	7.950.000.000
Công ty Cổ phần Kinh doanh Bất động sản và Xây dựng Nauvên Việt	-	7.950.000.000

Số dư với các bên liên quan

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng		
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Bình Dương ACC	59.082.352.309	19.418.176.198
Trả trước cho người bán ngắn hạn		
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Bình Dương ACC	9.155.161.897	9.698.591.444
Công ty Cổ phần Kinh doanh Bất động sản và Xây dựng Nguyên Việt	8.206.703.680	
Phải trả người bán ngắn hạn		
Công ty Cổ phần Đá ốp lát An Bình	Không còn là bên liên quan	1.406.449.440
Công ty Cổ phần Kinh doanh Bất động sản và Xây dựng Nguyên Việt		4.807.916.190
Người mua trả tiền trước ngắn hạn		
Công ty Cổ phần Đá ốp lát An Bình	Không còn là bên liên quan	14.451.907.809

Thu nhập của Hội đồng quản trị và Tổng Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Quý 3.2026	Quý 3.2025
		VND	VND
Ông Ngô Anh Quân	Chủ tịch HĐQT	-	-
Ông Phạm Huy Hậu	Thành viên HĐQT, Tổng Giám đốc	15.000.000	-
Ông Nguyễn Bảo Long	Thành viên HĐQT (miễn nhiệm ngày 29/04/2026), Tổng Giám đốc (đã miễn nhiệm)		94.715.600
Ông Nguyễn Minh Chí	Thành viên HĐQT (bổ nhiệm ngày 29/4/2026), Phó Tổng giám đốc	134.920.492	87.538.400
Bà Nguyễn Thị Thúy Vân	Thành viên HĐQT	40.000.000	30.000.000
Bà Nguyễn Thị Loan	Thành viên HĐQT		-
Cộng		189.920.492	212.254.000

36. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ niên độ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động này

37. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Báo cáo tình hình tài chính là số liệu trên Báo cáo tình hình tài chính tại ngày 31/12/2025 đã được kiểm toán.

Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu trên báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025

Phê duyệt, ngày 30 tháng 10 năm 2026

Người lập

Kế toán trưởng

Phó Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Lệ Quyên

Đào Huỳnh Kim

Nguyễn Minh Chí (*)

(*) Được ủy quyền theo giấy ủy quyền số 02/2025/GUQ-AHP ngày 18 tháng 12 năm 2025.

