

Số: 541./2026/CBTT-HIPC-TCKT

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 10 năm 2026

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: - **SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

- Công ty: **CÔNG TY CP KCN HIỆP PHƯỚC (HIPC)**
- Mã chứng khoán: **HPI**
- Địa chỉ trụ sở chính đóng tại: Khu B, đường số 1, KCN Hiệp Phước, xã Hiệp Phước, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.
- Điện thoại: 028 37800345 Fax: 028 37800341
- **Website:** <http://www.hiepphuoc.com/> Email: hiepphuocco@hiepphuoc.com
- Người thực hiện công bố thông tin: Ông **Huỳnh Bảo Đức** – Tổng Giám Đốc
- Điện thoại: 028 37800345
- **Nội dung thông tin công bố:**

BCTC Quý III năm 2026

☒ BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

☐ BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

☐ BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC:

☐ Có

☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

☐ Có

☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

☐ Có

☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 19./10/2026 tại đường dẫn: www.hiepphuoc.com

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 công bố.

Tài liệu đính kèm:

- BCTC Quý III năm 2026



Huỳnh Bảo Đức

Công ty CP KCN Hiệp Phước

MST: 0305046979



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2026

Tp. Hồ Chí Minh, tháng 10 - 2026

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.618.213.847.692	1.828.335.698.974
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	56.498.207.710	557.640.191.745
1. Tiền	111		24.967.910.724	38.140.191.745
2. Các khoản tương đương tiền	112		31.530.296.986	519.500.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	1.332.000.000.000	62.000.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		1.332.000.000.000	62.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.3	143.959.887.721	140.100.566.567
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		101.588.527.414	107.772.718.775
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		15.689.622.863	11.653.052.147
3. Phải thu ngắn hạn khác	135		27.312.540.163	21.305.598.364
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	136		(630.802.719)	(630.802.719)
IV. Hàng tồn kho	140	V.4	1.050.676.232.599	1.021.398.660.186
1. Hàng tồn kho	141		1.050.676.232.599	1.021.398.660.186
VI. Tài sản ngắn hạn khác	160	V.5	35.079.519.662	47.196.280.476
1. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163		35.079.519.662	47.196.280.476
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		510.447.195.388	545.211.495.085
II. Tài sản cố định	220	V.6	25.357.139.999	27.198.630.348
1. Tài sản cố định hữu hình	221		25.063.149.837	26.815.293.625
- Nguyên giá	222		68.622.501.502	67.844.047.440
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(43.559.351.665)	(41.028.753.815)
2. Tài sản cố định vô hình	227		293.990.162	383.336.723
- Nguyên giá	228		1.758.616.372	1.758.616.372
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.464.626.210)	(1.375.279.649)
IV. Bất động sản đầu tư	240	V.7	122.440.153.613	156.379.720.082
- Nguyên giá	241		189.692.668.507	236.788.314.230
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		(67.252.514.894)	(80.408.594.148)
V. Tài sản dở dang dài hạn	250	V.8	297.559.860.775	297.559.860.775
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252		297.559.860.775	297.559.860.775
VI. Đầu tư tài chính dài hạn	260	V.9	64.029.354.991	64.029.354.991
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	262		47.331.000.000	47.331.000.000
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263		16.698.354.991	16.698.354.991
VII. Tài sản dài hạn khác	270	V.10	1.060.686.010	43.928.889
1. Chi phí trả trước dài hạn	271		1.060.686.010	43.928.889
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (280 = 100 + 200)	280		3.128.661.043.080	2.373.547.194.059

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		2.678.506.524.998	1.934.133.509.861
I. Nợ ngắn hạn	310		2.634.696.742.039	1.884.948.791.759
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	2.259.616.891	6.134.842.919
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		109.865.824	31.124.977
3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313		60.000.047.500	60.000.047.500
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.12	1.771.544.161	1.798.170.194
5. Phải trả người lao động	315		1.800.968.224	3.924.894.420
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	V.13	1.602.016.963.750	1.608.237.248.968
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	319	V.15	843.025.309.021	88.441.848.473
8. Phải trả ngắn hạn khác	320	V.14	111.997.840.586	104.673.048.226
9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321	V.16	6.192.400.000	6.192.400.000
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	V.17	5.522.186.082	5.515.166.082
II. Nợ dài hạn	330		43.809.782.959	49.184.718.102
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.11	4.024.289.643	4.024.289.643
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339	V.16	8.803.100.000	13.447.400.000
3. Dự phòng phải trả dài hạn	343	V.18	30.982.393.316	31.713.028.459
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V.19	450.154.518.082	439.413.684.198
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		600.000.000.000	600.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		600.000.000.000	600.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		100.000.000.000	100.000.000.000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		41.208.052.350	41.208.052.350
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(291.053.534.268)	(301.794.368.152)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420a		(301.794.368.152)	(313.520.765.387)
- LNST chưa phân phối kỳ này	420b		10.740.833.884	11.726.397.235
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		3.128.661.043.080	2.373.547.194.059

Lập, ngày 14 tháng 10 năm 2026

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thanh Hảo

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Lữ Thị Thu Vân



Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Huỳnh Bảo Đức

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Kỳ kế toán quý 3 năm 2026

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	30.840.673.868	23.954.848.734	83.415.364.183	69.318.984.108
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		46.478.904	19.761.596.399	19.722.541.455	19.761.596.399
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		30.794.194.964	4.193.252.335	63.692.822.728	49.557.387.709
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	14.283.238.323	(4.874.766.683)	48.071.731.108	23.693.173.004
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		16.510.956.641	9.068.019.018	15.621.091.620	25.864.214.705
6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư	21				-	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	22	VI.3	18.426.748.905	5.229.087.781	36.215.289.033	17.809.460.735
7. Chi phí tài chính	23		1.207.411	-	1.034.764.319	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	24			-	1.033.556.908	
8. Chi phí bán hàng	25	VI.4	23.934.226.667	2.202.978.529	27.056.121.940	4.279.936.367
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	3.960.441.644	3.502.523.540	11.946.099.217	13.826.332.340
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 + 22 - (23 + 25 + 26))	30		7.041.829.824	8.591.604.730	11.799.395.177	25.567.406.733
11. Thu nhập khác	31		437.709.632	693.232.827	1.578.598.752	2.119.786.646
12. Chi phí khác	32		172.850.307	1.590.651.975	318.438.383	3.774.953.771
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		264.859.325	(897.419.148)	1.260.160.369	(1.655.167.125)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		7.306.689.149	7.694.185.582	13.059.555.546	23.912.239.608
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1.090.434.130	1.538.837.116	2.318.721.662	4.782.088.866
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		6.216.255.019	6.155.348.466	10.740.833.884	19.130.150.742
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		104	103	179	319
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Thanh Hảo

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Lữ Thị Thu Vân

Lập, ngày 14 tháng 10 năm 2026

CÔNG TY CỔ PHẦN KHU CÔNG NGHIỆP HIỆP PHƯỚC

(Ký, họ tên, đóng dấu)

KHU CÔNG NGHIỆP HIỆP PHƯỚC

H. NHƯ BÈ - T. P. HỒ CHÍ MINH

Huỳnh Bảo Đức

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính						
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31					-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32					-
3. Tiền thu từ đi vay	33					-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34			(1.548.100.000)	(4.644.300.000)	(6.192.400.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35					-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			(183.000.000)		(732.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	(1.731.100.000)	(4.644.300.000)	(6.924.400.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		10.507.240.486	(7.617.246.609)	(501.142.212.845)	4.083.171.222
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		45.990.967.224	548.054.722.972	557.640.191.745	10.054.722.972
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-		228.810	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70	VIII	56.498.207.710	540.437.476.363	56.498.207.710	14.137.894.194

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập ngày 14 tháng 10 năm 2026



Nguyễn Thị Thanh Hảo

Lữ Thị Thu Vân

Huỳnh Bảo Đức

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Tại ngày : 30/09/2026***I. THÔNG TIN CHUNG**

Công ty Cổ phần Khu Công nghiệp Hiệp Phước (“Công ty”) là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ doanh nghiệp nhà nước, được hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 4103007006 - Mã số doanh nghiệp: 0305046979 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 14 tháng 6 năm 2007 và các lần thay đổi sau đó với lần thay đổi gần nhất là đăng ký thay đổi lần thứ 10 ngày 22 tháng 03 năm 2023.

Vốn điều lệ của Công ty tại thời điểm 31/3/2026 và 01/01/2026 là 600.000.000.000 VND tương đương với 60.000.000 cổ phần; với mệnh giá 10.000 VND/cổ phần.

Cổ phiếu của Công ty được chính thức giao dịch trên thị trường UPCoM – sàn giao dịch cổ phiếu của các công ty đại chúng chưa niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (“SGDCK HN”), với mã HPI theo Quyết định số 806/QĐ-SGDHN do SGDCK HN cấp ngày 26 tháng 9 năm 2017.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại Khu B, đường số 01, Khu Công nghiệp Hiệp Phước, Xã Hiệp Phước, Tp. Hồ Chí Minh, Việt Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Nguyễn Văn Thịnh - Chủ tịch HĐQT

Ông Phạm Trung Kiên - Thành viên HĐQT

Ông Huỳnh Bảo Đức - Thành viên HĐQT

Bà Nguyễn Thị Bình - Thành viên HĐQT

Ông Trương Công Nghĩa - Thành viên HĐQT

Bà Trần Thị Hạnh Tiên - Thành viên HĐQT

Ông Nguyễn Trọng Đức - Thành viên HĐQT - Bổ nhiệm từ ngày 24/04/2026

Ông Vũ Đình Thi - Thành viên HĐQT - Miễn nhiệm từ ngày 24/04/2026

BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Ban kiểm soát trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Nguyễn Kiến Tân - Trưởng ban BKS

Ông Lê Văn Công - Thành viên BKS

Bà Lê Thị Khánh Ngọc - Thành viên BKS

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Huỳnh Bảo Đức - Tổng Giám đốc

Bà Nguyễn Thị Bình - Phó Tổng Giám đốc

Ông Giang Ngọc Phương - Phó Tổng Giám đốc

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty vào ngày lập báo cáo này là Ông Huỳnh Bảo Đức.

Hoạt động chính của công ty là:

- Dịch vụ cung cấp cho khu chế xuất, khu công nghiệp các loại vật tư, nguyên vật liệu và các dịch vụ khác về vệ sinh, công viên cây xanh, thu gom rác phế liệu, phế phẩm, cung cấp thức ăn công nghiệp.

- Kinh doanh mặt hàng xuất nhập khẩu, vật liệu xây dựng, cho thuê các thiết bị văn phòng, máy tính và phụ kiện, kinh doanh nhà.

- Xây dựng và cho thuê văn phòng làm việc, kho bãi khu công nghiệp, xây dựng và kinh doanh hạ tầng KCN.

Trụ sở công ty đặt tại khu công nghiệp Hiệp Phước, Khu B, đường số 1, xã Hiệp Phước, Tp. Hồ Chí Minh, Việt Nam

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG BÁO CÁO

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (VND)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính được lập phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam hiện hành
Hình thức sổ kế toán áp dụng: Sổ chứng từ chung trên phần mềm kế toán Misa

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN QUAN TRỌNG

IV.1. Tiền mặt và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn), tiền đang chuyển.

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

IV.2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng đồng tiền khác ngoài đồng Việt Nam(VND) được chuyển đổi thành đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

Số dư các tài sản bằng tiền, tương đương tiền và công nợ có gốc là ngoại tệ vào ngày lập báo cáo được qui đổi sang đồng tiền Việt Nam theo tỷ giá của Ngân hàng TMCP Công Thương VN công bố tại ngày kết thúc kỳ báo cáo.

Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh được ghi nhận theo thông tư Thông tư 99/2025/TT-BTC ban hành ngày 27 tháng 10 năm 2025 của Bộ Tài Chính.

IV.3. Khoản phải thu

Các khoản phải thu trình bày trong báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ phải thu từ khách hàng của Công ty và các khoản phải thu khác trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu vào ngày kết thúc kỳ báo cáo. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng phải thu khó đòi được ghi nhận vào chi phí QLDN trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

IV.4. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá hàng tồn kho và đảm bảo giá trị được ghi nhận là giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, 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 sẵn sàng sử dụng

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền

IV.5. Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế

Nguyên giá tài sản cố định (TSCĐ) bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa TSCĐ vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới TSCĐ được vốn hóa, ghi tăng nguyên giá TSCĐ; các chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Khi TSCĐ được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý TSCĐ đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao TSCĐ được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng



Loại tài sản cố định:**Thời gian****Tài sản cố định hữu hình**

- Nhà cửa, vật kiến trúc	25 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 05 năm
- Tài sản cố định khác	04 năm

Tài sản cố định vô hình

- Phần mềm máy tính	04 năm
---------------------	--------

Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Các khoản chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được hạch toán vào giá trị còn lại của bất động sản đầu tư khi Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu của bất động sản đầu tư đó.

Khấu hao bất động sản đầu tư được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các bất động sản như sau:

Đất và hạ tầng khu công nghiệp cho thuê: 33 - 47 năm

Bất động sản đầu tư không còn được trình bày trong bảng cân đối kế toán sau khi đã bán hoặc sau khi bất động sản đầu tư đã không còn được sử dụng và xét thấy không thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc thanh lý bất động sản đầu tư đó. Chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của bất động sản đầu tư được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm thanh lý.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như trường hợp chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như các trường hợp chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

IV.6. Xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang là chi phí xây dựng các công trình chưa hoàn thành và không trích khấu hao trong suốt giai đoạn đầu tư xây dựng dở dang.



IV.7. Doanh thu - giá vốn

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán;
- 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 cho thuê đất khu công nghiệp: doanh thu được phân bổ theo cách chia đều cho số năm của Hợp đồng cho thuê đất, và khi doanh nghiệp thuê đất thanh toán trên 95% giá trị hợp đồng thì HIPC sẽ ghi nhận doanh thu một lần đối với toàn bộ số tiền cho thuê.

Doanh thu tài chính và thu nhập khác:

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Thu nhập từ tiền cho thuê cơ sở hạ tầng theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

- *Dịch vụ cho thuê nhà lưu trú CN*: Doanh thu được ghi nhận khi hoàn thành dịch vụ
- *Dịch vụ xử lý nước thải*: Doanh thu được ghi nhận khi hoàn thành dịch vụ
- *Kinh doanh nước sạch*: Doanh thu được ghi nhận dựa trên chỉ số đồng hồ nước
- *Lắp đặt đồng hồ nước*: ghi nhận khi dịch vụ đã hoàn thành và thu tiền
- *Các khoản thu khác như*: phí bảo dưỡng cây xanh, phí duy tu- bảo dưỡng cơ sở hạ tầng, cho thuê hội trường ở TTSHCN, ...

Giá vốn GD 01: Theo Biên bản họp Hội đồng quản trị lần thứ 1 năm 2012 số 01/BB/HĐQT/HIPC/12 ngày 17 tháng 02 năm 2012, Hội đồng quản trị nhất trí thông qua không sử dụng nguồn vốn dự toán còn lại để sử dụng vào việc hoàn thiện hạ tầng Khu công nghiệp Hiệp Phước giai đoạn 1, công tác hoàn thiện hạ tầng giai đoạn 1 kết thúc, khi phát sinh chi phí sửa chữa thì dùng phí duy tu và chi phí hàng năm để thực hiện. Theo đó, chi phí đầu tư giai đoạn 1 đã được quyết toán với tổng chi phí thực hiện là 278.529.172.144 VND; được điều chỉnh theo Quyết nghị số 10/2019/NQ-HIPC-HĐQT ngày 8/4/2019 và tiếp tục được điều chỉnh theo Quyết Nghị số 08/2020/NQ-HIPC-HĐQT ngày 25/6/2020.

- Giá vốn tạm tính của giai đoạn 2 sẽ theo số liệu đã được Hội đồng quản trị thống nhất thông qua trong Quyết nghị số 11/NQ/HĐQT/HIPC/14 ngày 29 tháng 8 năm 2014, đã được điều chỉnh trong Quyết nghị số 05/NQ/HĐQT/HIPC.16 ngày 18/03/2016; được điều chỉnh tiếp theo số liệu của Quyết nghị số 28/2018/NQ-HIPC-ĐHĐCĐTN ngày 28/3/2018; tiếp tục tạm ghi nhận theo Quyết nghị số 10/2019/NQ-HIPC-HĐQT ngày 8/4/2019 và tiếp tục được điều chỉnh theo Quyết Nghị số 07/2020/NQ-HIPC-HĐQT ngày 15/6/2020.

IV.8. Các khoản phải trả và phải trả khác

Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác được thể hiện theo giá gốc.

IV.9. Chi Phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận vào chi phí phát sinh nhưng thực tế chưa chi trả trong kỳ này và phải thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

IV.10. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính trong năm.

Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến giá 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.

IV.11. Chi phí hoạt động tài chính

Chi hoạt động tài chính của công ty bao gồm các khoản chi phí lãi tiền vay, lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm tài chính.

IV.12. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (“TNDN”) trong năm, nếu có, bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến các năm trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp số dư nợ trên bảng cân đối kế toán, dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế. Giá trị của khoản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả được dự kiến sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế có liên quan sẽ được thực hiện.

Theo qui định hiện hành, các báo cáo thuế của Công ty sẽ được kiểm tra bởi cơ quan thuế. Sự khác biệt giữa số thuế được quyết toán và số liệu của báo cáo tài chính (nếu có) sẽ được điều chỉnh sau khi có quyết toán.

IV.13. Các bên có liên quan

Các bên được xem là các bên liên quan khi một bên có khả năng kiểm soát phía bên kia hoặc tạo ra ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong các quyết định về đầu tư, tài chính và kinh doanh.

Các công ty sau đây được xem là các bên có liên quan:

Công ty	Địa điểm	Quan hệ
Công ty TNHH MTV Phát triển Công nghiệp Tân Thuận	TP. HCM	Cổ đông sáng lập
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Tuấn Lộc	TP. HCM	Cổ đông chiến lược
Công ty TNHH Khu Kỹ nghệ Việt Nhật	TP. HCM	Công ty liên doanh
Công ty Cổ Phần Long Hậu	Long An	Bên liên quan khác

CÔNG TY CỔ PHẦN KCN HIỆP PHƯỚC

Khu B, Đường số 1, KCN Hiệp Phước, X. Hiệp Phước, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Tại ngày : 30/09/2026

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày : 30/09/2026

B. TÀI SẢN DÀI HẠN

V.6 Tài sản cố định

1. Tảng, giám tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc & thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
1. Tại ngày 01/01/2026	47.038.467.387	7.929.621.213	10.546.873.354	2.329.085.486	-	67.844.047.440
- Tảng trong kỳ	-	491.207.395	-	287.246.667	-	778.454.062
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
2. Số cuối quý	47.038.467.387	8.420.828.608	10.546.873.354	2.616.332.153	-	68.622.501.502
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Tại ngày 01/01/2026	23.793.848.701	4.542.882.505	10.520.033.515	2.171.989.101	-	41.028.753.822
- Khấu hao trong kỳ	1.682.755.659	737.745.087	15.097.401	94.999.703	-	2.530.597.850
- Tảng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
2. Số cuối quý	25.476.604.360	5.280.627.592	10.535.130.916	2.266.988.804	-	43.559.351.672
III. Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
1. Tại ngày 01/01/2026	23.244.618.686	3.386.738.708	26.839.839	157.096.385	-	26.815.293.618
2. Tại ngày 30/09/2026	21.561.863.027	3.140.201.016	11.742.438	349.343.349	-	25.063.149.830

2. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Tại ngày 01/01/2026	Tăng	Giảm	Tại ngày 30/09/2026
Nguyên giá				
Phần mềm	1.758.616.372	-	-	1.758.616.372
	<u>1.758.616.372</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.758.616.372</u>
Giá trị hao mòn lũy kế				
Phần mềm	1.375.279.649	89.346.561	-	1.464.626.210
	<u>1.375.279.649</u>	<u>89.346.561</u>	<u>-</u>	<u>1.464.626.210</u>
Giá trị còn lại				
Phần mềm	383.336.723			293.990.162
	<u>383.336.723</u>			<u>293.990.162</u>

V.7 Bất động sản đầu tư

	Tại ngày 01/01/2026	Tăng	Giảm	Tại ngày 30/09/2026
Nguyên giá				
BĐS đầu tư	236.788.314.230	32.255.306.477	79.350.952.200	189.692.668.507
	<u>236.788.314.230</u>	<u>32.255.306.477</u>	<u>79.350.952.200</u>	<u>189.692.668.507</u>
Giá trị hao mòn lũy kế				
BĐS đầu tư	80.408.594.148	7.171.812.041	20.327.891.295	67.252.514.894
	<u>80.408.594.148</u>	<u>7.171.812.041</u>	<u>20.327.891.295</u>	<u>67.252.514.894</u>
Giá trị còn lại				
BĐS đầu tư	156.379.720.082			122.440.153.613
	<u>156.379.720.082</u>			<u>122.440.153.613</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN KCN HIỆP PHƯỚC

Khu B, Đường số 1, KCN Hiệp Phước, X. Hiệp Phước, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính
Tại ngày : 30/09/2026

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày : 30/09/2026

Đơn vị tính: VND

V.8 Tài sản dở dang dài hạn

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Tổng cộng

Chi tiết:

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phát sinh trong kỳ

KCN HP GD 1- Chi phí về đất

Xây dựng cơ bản - KCN HP GD 2

Xây dựng cơ bản - KCN HP GD 3

Xây dựng cơ bản - Khu cảng Hiệp Phước

Xây dựng cơ bản - Khu dân cư Hiệp Phước 1

Xây dựng cơ bản - Khu đô thị cảng Hiệp Phước

Xây dựng cơ bản - Nhà xưởng cao tầng

Xây dựng cơ bản - Sân tennis

Tổng cộng

Số đầu năm	Tăng	Giảm	Số cuối quý
297.559.860.775	1.659.635.309	1.659.635.309	297.559.860.775
297.559.860.775	1.659.635.309	1.659.635.309	297.559.860.775

Số đầu năm	Tăng	Giảm	Số cuối quý
-	-	-	-
-	1.659.635.309	1.659.635.309	-
114.891.212.893	-	-	114.891.212.893
102.243.038.566	-	-	102.243.038.566
9.334.728.896	-	-	9.334.728.896
59.112.621.867	-	-	59.112.621.867
10.178.114.639	-	-	10.178.114.639
1.800.143.914	-	-	1.800.143.914
297.559.860.775	1.659.635.309	1.659.635.309	297.559.860.775



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày : 30/09/2026

V.9 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đơn vị tính: VND

		30/09/26		01/01/26			
Tỷ lệ sở hữu biểu quyết	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Tỷ lệ sở hữu biểu quyết	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
%	VND	VND	VND	%	VND	VND	VND
45	47.331.000.000	-	(*)	45	47.331.000.000	-	(*)
2	16.698.354.991	-	25.996.675.250	2	16.698.354.991	-	28.142.742.250
	64.029.354.991				64.029.354.991		

Đầu tư vào Công ty liên doanh
Công ty TNHH Khu Kỹ Nghệ Việt
Nhật (a)
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác
Công ty Cổ phần Long Hậu (b)

Công ty TNHH Khu kỹ nghệ Việt Nhật (gọi tắt là "Kỹ nghệ Việt Nhật") được thành lập tại Việt Nam, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0312476757 (a) đăng ký lần đầu ngày 05/9/2013 và thay đổi lần thứ 2 ngày 16/10/2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp.HCM cấp. Vốn điều lệ của Kỹ nghệ Việt Nhật là 105.180.000.000 VND. Công ty đầu tư và Kỹ nghệ Việt Nhật với tỷ lệ sở hữu/tỷ lệ biểu quyết nắm giữ là 45%. Hoạt động chính của Kỹ nghệ Việt Nhật là cho thuê xưởng, văn phòng.

Tại ngày 30/09/2026 và ngày 31/12/2025, Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này để thuyết minh trong báo cáo tài chính, do không có giá niêm yết trên thị trường và chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán Việt nam hiện chưa có hướng dẫn cách tính giá trị hợp lý và sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác so với giá trị sổ sách.

Công ty Cổ phần Long Hậu (gọi tắt là "Long Hậu") được thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1100727545 do Sở Kế hoạch & Đầu tư tỉnh Long An cấp ngày 23/05/2006 và cấp Giấy chứng nhận điều chỉnh. Công ty đầu tư vào Long Hậu 975.485 cổ phần với tỷ lệ sở hữu/tỷ lệ biểu quyết nắm giữ là 2%. Hoạt động chính của Long Hậu là xây dựng và kinh doanh cơ sở hạ tầng khu công nghiệp.

Giá trị hợp lý của khoản đầu tư này được xác định theo giá đóng cửa ngày 30/09/2026 và vào ngày 31/12/2025 của Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày : 30/09/2026

Đơn vị tính: VND

V.10 Chi phí trả trước dài hạn

	<i>Số cuối quý</i>	<i>Số đầu năm</i>
Chi phí trả trước - Chi phí quản lý	36.622.224	-
Chi phí trả trước - NMXLNT	-	43.928.889
Chi phí trả trước - Nhà LTCN	691.563.784	-
Chi phí chờ kết chuyển - Trạm cấp nước	332.500.002	-
Tổng cộng	1.060.686.010	43.928.889

V.11 Phải trả người bán ngắn hạn

	<i>Số cuối quý</i>	<i>Số đầu năm</i>
Công ty CP Tư vấn Xây dựng Tổng hợp	34.200.000	-
Công Ty TNHH Xây Dựng Nam Hải Sài Gòn	649.149.234	1.961.436.165
Công Ty TNHH Xây Dựng Và Thương Mại Tuấn Danh	441.300.000	-
Công Ty TNHH Xây Dựng Và Xử Lý Môi Trường Quang Huy	318.900.000	245.125.000
+ Doanh nghiệp khác	816.067.657	3.928.281.754
Tổng cộng	2.259.616.891	6.134.842.919

Phải trả người bán dài hạn (*)

	<i>Số cuối quý</i>	<i>Số đầu năm</i>
Công ty TNHH MTV Phát triển Công nghiệp Tân Thuận	4.024.289.643	4.024.289.643
Tổng cộng	4.024.289.643	4.024.289.643

(*) Phải trả các bên liên quan: " chi phí chuyển giao Block 01 nhà lưu trú CN".

V.12 Thuế và các khoản thuế (phải thu)/phải nộp Nhà nước

	<i>Số cuối quý</i>	<i>Số đầu năm</i>
Thuế thu nhập cá nhân	1.771.544.161	1.798.170.194
Tổng cộng	1.771.544.161	1.798.170.194

V.13 Chi phí phải trả ngắn hạn

	<i>Số cuối quý</i>	<i>Số đầu năm</i>
Trích trước giá vốn đất KCN Hiệp Phước (*)	1.601.998.705.485	1.607.810.828.502
Chi phí phải trả - Dự án KCN HP GĐ 1	861.413.668.753	861.431.119.449
Chi phí phải trả - Dự án KCN HP GĐ 2	740.585.036.732	746.379.709.053
Chi phí phải trả - Trạm cấp & XLN	18.258.265	422.358.342
Chi phí phải trả - TTSHCN	-	4.062.124
Tổng cộng	1.602.016.963.750	1.608.237.248.968

(*) Đây là số tiền trích trước giá vốn cho thuê đất đã phát triển cơ sở hạ tầng và chi phí hoàn thành dự án theo ngân sách đầu tư, trong đó bao gồm trích trước tiền thuê đất trị giá là 1.607.810.828.502 VND được xác định dựa trên đơn giá thuê tạm tính là 1.764.000 VND/m² theo hồ sơ thẩm định phương án giá đất đã được Sở Tài nguyên và Môi trường đệ trình lên Hội đồng thẩm định giá đất TP.HCM ngày 22/8/2019, để ghi nhận giá vốn của hoạt động cho thuê lại đất và nghĩa vụ nộp tiền thuê đất cho Nhà nước.

Vào ngày lập Báo cáo tài chính này, Công ty vẫn đang trong quá trình làm việc với các cơ quan có thẩm quyền của Tp.HCM để xác định đơn giá thuê chính thức. Trường hợp cơ quan có thẩm quyền phê duyệt đơn giá thuê đất chính thức, Công ty sẽ điều chỉnh giá vốn và cập nhật các số liệu liên quan tương ứng tại thời điểm ban hành.

V.14 Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn

	<i>Số cuối quý</i>	<i>Số đầu năm</i>
Phí duy tu bảo dưỡng	83.555.176.482	80.835.459.773
Nền tái định cư KCN Hiệp Phước GĐ2 - IPC	14.360.209.142	14.360.209.142
Công ty TNHH TM-SX Đức Xương	3.678.969.344	3.678.969.344
Kinh phí công đoàn	10.387.795	72.953.403
Bảo hiểm xã hội	461.871.648	-
Khác	272.789.024	236.554.413
Ký quỹ, ký cược	9.658.437.151	5.488.902.151
Tổng cộng	111.997.840.586	104.673.048.226

- (*) Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 29/2019/NQ-HIPC-DHĐCĐTN ngày 28/6/2019, các cổ đông của Công ty đã thông qua việc chia cổ tức năm 2017 theo tỷ lệ là 10% trên vốn điều lệ ngày 31/12/2017 sau khi hoàn tất các nghĩa vụ thanh toán cho Nhà nước theo quy định. Đến ngày lập báo cáo tài chính này, Công ty vẫn đang trong quá trình hoàn tất các nghĩa vụ nêu trên.

V.15 Doanh thu chưa thực hiện

	<i>Số cuối quý</i>	<i>Số đầu năm</i>
<i>Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn</i>	<i>843.025.309.021</i>	<i>88.441.848.473</i>
Tổng cộng	843.025.309.021	88.441.848.473
<i>Chi tiết:</i>		
<i>Thuê đất</i>	843.025.309.021	88.339.654.673
<i>Dịch vụ khác</i>	-	102.193.800

V.16 Vay và Nợ

	<i>Số cuối quý</i>	<i>Số đầu năm</i>
<i>Vay ngắn hạn</i>	<i>6.192.400.000</i>	<i>6.192.400.000</i>
<i>Vay dài hạn</i>	<i>8.803.100.000</i>	<i>13.447.400.000</i>
Tổng cộng	14.995.500.000	19.639.800.000

- a. Khoản vay từ Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước Tp. Hồ Chí Minh theo hợp đồng tín dụng số 189/2016/HĐTD-ĐTTC-TD ngày 29/12/2016. (Hạn mức vay 27 tỷ, Module 01 Nhà máy XLNT GĐ 02)
- b. Khoản vay từ Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước Tp. Hồ Chí Minh theo hợp đồng tín dụng số 68/2017/HĐTD-ĐTTC-TD ngày 13/6/2017. (Hạn mức vay 45,115 tỷ, Module 02 Nhà máy XLNT GĐ 02)

V.17 Quỹ khen thưởng phúc lợi

	<i>Số cuối quý</i>	<i>Số đầu năm</i>
<i>Quỹ khen thưởng</i>	<i>19.330.323</i>	<i>12.310.323</i>
<i>Quỹ phúc lợi</i>	<i>1.325.303</i>	<i>1.325.303</i>
<i>Quỹ thưởng ban quản lý điều hành công ty</i>	<i>5.501.530.456</i>	<i>5.501.530.456</i>
Tổng cộng	5.522.186.082	5.515.166.082

V.18 Dự phòng phải trả dài hạn

	<i>Số cuối quý</i>	<i>Số đầu năm</i>
<i>Dự phòng phải trả khác</i>	<i>30.982.393.316</i>	<i>31.713.028.459</i>
Tổng cộng	30.982.393.316	31.713.028.459

Đây là khoản dự phòng cho các hợp đồng cho thuê đất đã ký kết có rủi ro lớn mà trong đó những chi phí bắt buộc phải trả cho các nghĩa vụ liên quan vượt quá những lợi ích kinh tế dự tính thu được từ các hợp đồng này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán quý 3 năm 2026

Đơn vị tính: VND

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:

VI.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý III năm 2026	Quý III năm 2025
- Tổng doanh thu		
+ Doanh thu thuê đất	6.312.687.785	1.313.473.088
- Giai đoạn 01	1.891.540.323	402.291.709
- Giai đoạn 02	4.421.147.462	911.181.379
+ Doanh thu cung cấp nước sạch và lắp đặt đồng hồ nước	14.121.062.128	12.396.832.184
+ Doanh thu xử lý nước thải	8.777.387.515	9.021.868.652
+ Doanh thu nhà lưu trú	1.163.110.222	1.134.348.810
+ Doanh thu khác	466.426.218	88.326.000
Tổng cộng	30.840.673.868	23.954.848.734
- Các khoản giảm trừ doanh thu	46.478.904	19.761.596.399
- Các khoản giảm trừ doanh thu	46.478.904	19.761.596.399
- Doanh thu thuần	30.794.194.964	4.193.252.335
VI.2 Giá vốn hàng bán		
+ Giá vốn thuê đất	956.858.841	1.449.451.243
- Giai đoạn 01	303.522.769	121.463.809
- Giai đoạn 02	653.336.072	1.327.987.434
+ Giá vốn cung cấp nước sạch và lắp đặt đồng hồ nước	8.626.608.834	10.973.732.993
+ Giá vốn xử lý nước thải	3.432.185.043	2.535.203.966
+ Giá vốn nhà lưu trú	1.204.336.040	1.628.955.861
+ Giá vốn khác	63.249.565	93.179.558
+ Hoàn nhập giá vốn thuê đất GD 2	-	(21.555.290.304)
Tổng cộng	14.283.238.323	(4.874.766.683)
VI.3 Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi	16.378.230.405	3.375.666.281
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	2.048.518.500	1.853.421.500
Tổng cộng	18.426.748.905	5.229.087.781
VI.4 Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân viên bán hàng	869.112.700	751.157.655
Chi phí khấu hao TSCĐ	6.303.888	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	22.105.658.078	825.539.508
Chi phí bằng tiền khác	953.152.001	626.281.366
Tổng cộng	23.934.226.667	2.202.978.529
VI.5 Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên quản lý	2.198.536.800	2.160.783.680
Chi phí đồ dùng văn phòng	3.288.000	7.809.906
Chi phí khấu hao TSCĐ	30.209.187	75.084.367
Chi phí dịch vụ mua ngoài	865.572.378	670.192.336
Chi phí bằng tiền khác	862.835.279	588.653.251
Tổng cộng	3.960.441.644	3.502.523.540

VII. Các thông tin khác

VII.1 Giao dịch các bên liên quan

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	Chức danh	Quý III năm 2026	Quý III năm 2025
Ban TGD			
Huỳnh Bảo Đức	TGD	399.800.000	196.973.000
Nguyễn Thị Bình	PTGD	319.800.000	144.293.000
Giang Ngọc Phương	PTGD	319.188.400	145.258.800
HDQT			
Nguyễn Văn Thịnh	Chủ tịch	30.000.000	30.000.000
Trần Thị Hạnh Tiên	Thành viên	24.000.000	24.000.000
Vũ Đình Thi	Thành viên		24.000.000
Nguyễn Trọng Đức	Thành viên	24.000.000	
Phạm Trung Kiên	Thành viên	24.000.000	24.000.000
Trương Công Nghĩa	Thành viên	24.000.000	24.000.000
Huỳnh Bảo Đức	Thành viên	24.000.000	24.000.000
Nguyễn Thị Bình	Thành viên	24.000.000	24.000.000
Ban Kiểm soát			
Nguyễn Kiến Tân	Trưởng ban	24.000.000	24.000.000
Lê Văn Công	Thành viên	21.000.000	21.000.000
Lê Nguyễn Khánh Ngọc	Thành viên	21.000.000	21.000.000
		1.278.788.400	726.524.800

Giao dịch và số dư các bên liên quan

Trong năm, Công ty có phát sinh nghiệp vụ chủ yếu với các công ty có liên quan như sau:

Nội dung nghiệp vụ	Quý III năm 2026	Quý III năm 2025
Bán hàng hóa, cung		
Công ty TNHH Khu Kỹ nghệ Việt Nhật cấp dịch vụ	70.770.469	62.704.436

Số dư với các bên liên quan:

	Số cuối quý	Số đầu năm
Trả trước người bán		
Công ty TNHH MTV Phát triển Công nghiệp Tân Thuận	10.573.314.466	10.573.314.466
Phải thu khác		
Công ty TNHH MTV Phát triển Công nghiệp Tân Thuận	255.892.000	255.892.000
Phải trả người bán dài hạn		
Công ty TNHH MTV Phát triển Công nghiệp Tân Thuận	4.024.289.643	4.024.289.643

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Thanh Hào

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Lữ Thị Thu Vân

Lập, ngày 14 tháng 10 năm 2026

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Huỳnh Bảo Đức