

**CÔNG TY CP SUPE PHỐT PHÁT
VÀ HOÁ CHẤT LÂM THAO**

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

Phủ Thọ, ngày 16 tháng 4 năm 2025

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty CP Supe Phốt phát và Hóa chất Lâm Thao thực hiện công bố thông tin Báo cáo tài chính (BCTC) tổng hợp quý 1 năm 2025 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Supe Phốt phát và Hóa chất Lâm Thao

- Mã chứng khoán: LAS
- Địa chỉ: Khu Phương Lai, thị trấn Lâm Thao, huyện Lâm Thao, tỉnh Phú Thọ
- Điện thoại liên hệ: 02103825135 Fax: 02103825126
- Email: Website: <https://supelamthao.vn>

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC tổng hợp quý 1 năm 2025

- ☐ 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 (đối với BCTC tổng hợp đã được kiểm toán năm 2025):

- ☐ Có ☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

- ☐ Có ☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC tổng hợp đã được kiểm toán năm 2025):

- ☐ 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 16/4/2025 tại đường dẫn: <http://www.supelamthao.vn>

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong năm 2025.

Trường hợp TCNY có giao dịch đề nghị báo cáo đầy đủ các nội dung sau:

- Nội dung giao dịch: Không
- Tỷ trọng giá trị giao dịch/tổng giá trị tài sản của doanh nghiệp (%) (căn cứ trên báo cáo tài chính năm gần nhất);
- Ngày hoàn thành giao dịch: Không

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 tổng hợp quý 1 năm 2025 (bản VI và bản EN);
- Giải trình biến động lợi nhuận so với cùng kỳ (bản VI và bản EN).

**NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN
CÔNG BỐ THÔNG TIN**



Lê Hồng Thắng

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 – 4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP	5 – 29
Bảng cân đối kế toán tổng hợp	5 – 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp	8
Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp	9 – 29

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Supe Phốt phát và Hóa chất Lâm Thao (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty cho kỳ kế toán Quý I năm 2025.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Supe Phốt phát và Hóa chất Lâm Thao được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 158/QĐ-HCVN ngày 16/04/2009 của Hội đồng Quản trị Tập đoàn Hoá chất Việt Nam về phê duyệt phương án và chuyển Công ty Supe Phốt phát và Hoá chất Lâm Thao thành Công ty cổ phần.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế Công ty cổ phần số 2600108471 ngày 29/12/2009 (thay đổi 10/5/2022 về việc thay đổi nội dung đăng ký doanh nghiệp) vốn điều lệ của Công ty là 1.128.564.000.000 VND, trong đó vốn Nhà nước chiếm 69,82% và ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Sản xuất phân bón và hợp chất nitơ;
- Bán buôn xi măng;
- Vận tải hành khách đường bộ khác;
- Bán buôn phân bón, thuốc trừ sâu và hóa chất khác sử dụng trong nông nghiệp;
- Sản xuất thuốc trừ sâu và hóa chất khác dùng trong nông nghiệp;
- Bán buôn thức ăn và nguyên liệu làm thức ăn cho gia súc, gia cầm và thủy sản;
- Cho thuê ô tô; Dạy nghề, đào tạo công nhân kỹ thuật các ngành nghề;
- Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu (Chi tiết dịch vụ bể bơi)
- Hoạt động của các câu lạc bộ thể thao;
- Bán buôn xăng dầu và các sản phẩm liên quan;
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại.
- Sản xuất xi măng.
- Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản.
- Nhà hàng và dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động
- Sản xuất bao bì bằng gỗ.
- Sản xuất thức ăn gia súc gia cầm và thủy sản.
- Nhà hàng, quán ăn, hàng ăn uống.
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng.
- Khách sạn.
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan

Chi tiết: Tư vấn, thiết kế, thi công xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật, công trình đường dây, trạm biến áp, các công trình điện đến 35 KV. Quản lý các dự án đầu tư xây dựng công trình.

Tư vấn, thẩm định, giám sát thi công các công trình xây dựng. Thẩm tra các dự án đầu tư, các hồ sơ thiết kế, dự toán, tổng dự toán công trình.

Tư vấn đầu tư xây dựng, tư vấn đấu thầu và tư vấn giám sát xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp.

Thiết kế, cài tạo, lắp đặt các thiết bị, dây truyền sản xuất hoá chất.

- Vận tải hàng hoá bằng đường bộ.
- Vận tải hành khách đường thủy nội địa.
- Hoạt động của các cơ sở thể thao.

- Sản xuất bao bì từ Plastic.
- Sản xuất, kinh doanh các loại phân bón.
Sản xuất kinh doanh các sản phẩm hoá chất (Trừ những hoá chất nhà nước cấm kinh doanh và có chứng chỉ hành nghề)
Sản xuất kinh doanh, điện, nước, xi măng, than, chất dẻo, vôi, phèn các loại, khí công nghiệp, các sản phẩm phục vụ nuôi trồng thủy sản, các sản phẩm phục vụ các phần khai khoáng, dịch vụ vận tải hành khách đường bộ, dịch vụ cho thuê xe. Dịch vụ hỗ trợ kinh doanh cho doanh nghiệp (Kê khai hải quan). Hoạt động của các câu lạc bộ thể thao: Tennis, bóng đá, bóng chuyền . . .

Trụ sở chính của Công ty tại: Khu Phương Lai, Thị Trấn Lâm Thao, Huyện Lâm Thao, Tỉnh Phú Thọ.

Chi nhánh của Công ty: Xí nghiệp NPK Hải Dương tại xã Cao An, huyện Cẩm Giàng, tỉnh Hải Dương.

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Tình hình tài chính tại ngày 31/3/2025 và kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày của Công ty Cổ phần Supe Phốt phát và Hóa chất Lâm Thao được trình bày trong Báo cáo tài chính từ trang 05 đến trang 29 kèm theo.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Ông	Nguyễn Quốc Anh	Chủ tịch
Ông	Phạm Thanh Tùng	Thành viên
Ông	Bùi Sơn Hải	Thành viên
Bà	Nguyễn Thùy Dương	Thành viên
Ông	Trần Đại Nghĩa	Thành viên

BAN KIỂM SOÁT

Ông	Đỗ Văn Tạo	Trưởng ban
Ông	Vi Hoàng Sơn	Thành viên
Ông	Nguyễn Văn Thọ	Thành viên

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ông	Phạm Thanh Tùng	Tổng Giám đốc
Ông	Nguyễn Quốc An	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Trần Đại Nghĩa	Phó Tổng Giám đốc

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN ĐIỀU HÀNH ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá hợp lý và thận trọng;
- Tuân thủ các chuẩn mực kế toán được áp dụng;

- Lập và trình bày báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/3/2025, kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Ban Tổng Giám đốc Công ty phê duyệt Báo cáo Tài chính tổng hợp quý I năm 2025 đính kèm từ trang 05 đến trang 29.

CAM KẾT KHÁC

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc Hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Thay mặt ban Tổng Giám đốc



Phạm Thanh Tùng

Tổng Giám đốc

Lâm Thao, Ngày 16 tháng 4 năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2025

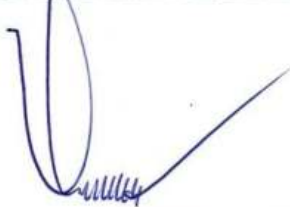
Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
100	A . TÀI SẢN NGẮN HẠN		2.211.205.190.576	2.271.310.188.354
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	35.916.542.836	21.620.022.703
111	1. Tiền		35.916.542.836	21.620.022.703
112	2. Các khoản tương đương tiền			
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	V.2	670.000.000.000	815.000.000.000
121	1. Đầu tư tài chính đến ngày đáo hạn		670.000.000.000	815.000.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		637.965.954.074	95.247.805.687
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.3	626.225.025.790	117.967.224.067
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.4	30.476.574.948	2.310.443.728
136	6. Các khoản phải thu khác	V.5	6.766.142.634	471.927.190
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(25.501.789.298)	(25.501.789.298)
140	IV. Hàng tồn kho	V.7	862.362.050.888	1.335.844.035.666
141	1. Hàng tồn kho		862.362.050.888	1.335.844.035.666
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)			
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		4.960.642.778	3.598.324.298
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.11	4.649.691.423	3.568.358.903
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		280.985.960	
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		29.965.395	29.965.395
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		371.163.694.637	371.438.988.753
210	I- Các khoản phải thu dài hạn			
220	II . Tài sản cố định		346.393.540.342	329.666.900.399
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.9	346.071.821.708	329.221.940.976
222	- Nguyên giá		1.775.876.065.620	1.740.004.705.545
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(1.429.804.243.912)	(1.410.782.764.569)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính			
227	3. Tài sản cố định vô hình	V.10	321.718.634	444.959.423
228	- Nguyên giá		3.507.306.268	3.507.306.268
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(3.185.587.634)	(3.062.346.845)
230	III. Bất động sản đầu tư			
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	V.8	7.372.995.091	23.078.816.119
241	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn			
242	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		7.372.995.091	23.078.816.119
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	V.2	6.844.000.000	6.844.000.000
251	1. Đầu tư vào công ty con			
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		6.844.000.000	6.844.000.000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		10.553.159.204	11.849.272.235
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.11	10.553.159.204	11.849.272.235
262	2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại			
263	3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn			
268	4. Tài sản dài hạn khác			
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2.582.368.885.213	2.642.749.177.107
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		1.049.115.874.887	1.181.252.695.309
310	I. Nợ ngắn hạn		1.049.115.874.887	1.181.252.695.309

311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.12	242.380.215.289	265.261.443.415
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.15	1.603.578.798	11.465.311.004
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.16	20.275.347.684	15.302.098.534
314	4. Phải trả người lao động		174.974.210.556	116.365.775.501
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.18	51.757.631.656	26.302.448.484
319	9. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	V.17	33.407.970.642	20.925.234.161
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn khác	V.14	508.077.480.711	715.769.216.303
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	V.19	11.539.676.194	
322	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		5.099.763.357	9.861.167.907
330	II. Nợ dài hạn			
331	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn khác			
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.533.253.010.326	1.461.496.481.798
410	I. Vốn chủ sở hữu	V.20	1.533.253.010.326	1.461.496.481.798
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		1.128.564.000.000	1.128.564.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		1.128.564.000.000	1.128.564.000.000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi			
412	2. Thặng dư vốn cổ phần			
413	3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu			
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu			
415	5. Cổ phiếu quỹ (*)			
416	6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản			
417	7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		125.661.320.578	125.661.320.578
419	9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp			
420	10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		15.342.262.775	15.342.262.775
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		263.685.426.973	191.828.898.445
421a	- LNST sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		191.928.898.445	23.506.630.057
421b	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ này		71.756.528.528	168.422.268.388
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác			
431	1. Nguồn kinh phí			
432	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ			
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		2.582.368.885.213	2.642.749.177.107



Người lập biểu
Nguyễn Thị Hải Yến
Lâm Thao, Phú Thọ, Việt Nam
Ngày 16 tháng 4 năm 2025



Kế toán trưởng
Lê Hồng Thắng



Tổng Giám đốc
Phạm Thanh Tùng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/3/2025

Đơn vị tính : VND

MS	Chi tiêu	TM	Quý I năm 2025	Quý I năm 2024	Lũy kế năm 2025	Lũy kế năm 2024
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	1.648.125.758.582	1.491.856.548.208	1.648.125.758.582	1.491.856.548.208
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	VI.2	62.317.984.825	47.557.762.336	62.317.984.825	47.557.762.336
10	Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp DV		1.585.807.773.757	1.444.298.785.872	1.585.807.773.757	1.444.298.785.872
11	Giá vốn hàng bán	VI.3	1.342.030.417.459	1.294.479.156.369	1.342.030.417.459	1.294.479.156.369
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV		243.777.356.298	149.819.629.503	243.777.356.298	149.819.629.503
21	Doanh thu hoạt động tài chính	VI.4	5.746.900.278	6.272.253.576	5.746.900.278	6.272.253.576
22	Chi phí tài chính	VI.5	7.374.724.312	3.925.764.080	7.374.724.312	3.925.764.080
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		7.335.767.556	3.526.384.871	7.335.767.556	3.526.384.871
25	Chi phí bán hàng	VI.9	61.375.036.628	36.776.077.653	61.375.036.628	36.776.077.653
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.9	91.107.538.956	49.733.239.645	91.107.538.956	49.733.239.645
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		89.666.956.680	65.656.801.701	89.666.956.680	65.656.801.701
31	Thu nhập khác		83.438.530	192.377.092	83.438.530	192.377.092
32	Chi phí khác		54.734.550		54.734.550	
40	Lợi nhuận khác		28.703.980	192.377.092	28.703.980	192.377.092
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		89.695.660.660	65.849.178.793	89.695.660.660	65.849.178.793
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	VI.6	17.939.132.132	13.367.695.759	17.939.132.132	13.367.695.759
52	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại					
60	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		71.756.528.528	52.481.483.034	71.756.528.528	52.481.483.034
70	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.7	572	465	572	465

lưu

Người lập biểu
Nguyễn Thị Hải Yến
Lâm Thao, Phú Thọ, Việt Nam
Ngày 16 tháng 4 năm 2025

Kế toán trưởng
Lê Hồng Thắng



Tổng Giám đốc
Phạm Thanh Tùng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/3/2025
(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Quý I năm 2025	Quý I năm 2024
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động SX kinh doanh		
01	1. Tiền thu bán hàng, cung cấp DV và doanh thu khác	973.161.138.426	902.326.890.468
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá dịch vụ	(661.353.343.931)	(607.384.280.010)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động	(106.759.177.115)	(114.617.497.440)
04	4. Tiền chi trả lãi	(7.335.767.556)	(3.526.384.871)
05	5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	(14.517.574.769)	(32.660.403.365)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	27.065.273.996	14.718.923.581
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh	(76.659.032.407)	(61.281.465.108)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SX – KD	133.601.516.644	97.575.783.255
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		
21	1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ	(62.360.161.197)	(11.674.956.300)
22	2. Thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TS dài hạn khác		
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị	(145.000.000.000)	(190.000.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ dài hạn khác	290.000.000.000	235.000.000.000
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	5.746.900.278	6.272.253.576
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	88.386.739.081	39.597.297.276
	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		
31	1. Thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH		
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP		
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	631.713.235.354	565.503.882.370
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay	(839.404.970.946)	(680.736.926.490)
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính		
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(207.691.735.592)	(115.233.044.120)
50	LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ	14.296.520.133	21.940.036.411
60	TIỀN TÒN ĐẦU KỲ	21.620.022.703	22.645.161.919
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá		
70	TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ	35.916.542.836	44.585.198.330

Nguyễn Thị Hải Yến

Lê Hồng Thắng



Người lập biểu
Nguyễn Thị Hải Yến
Lâm Thao, Phú Thọ, Việt Nam
Ngày 16 tháng 4 năm 2025

Kế toán trưởng
Lê Hồng Thắng

Tổng Giám đốc
Phạm Thanh Tùng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Các thuyết minh dưới đây là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Supe Phốt phát và Hóa chất Lâm Thao được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 158/QĐ-HCVN ngày 16/04/2009 của Hội đồng Quản trị Tập đoàn Hoá chất Việt Nam về phê duyệt phương án và chuyển Công ty Supe Phốt phát và Hoá chất Lâm Thao thành Công ty cổ phần.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế Công ty cổ phần số 2600108471 ngày 29/12/2009 (thay đổi 10/5/2022 về việc thay đổi nội dung đăng ký doanh nghiệp) vốn điều lệ của Công ty là 1.128.564.000.000 VND, trong đó vốn Nhà nước chiếm 69,82% và ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Sản xuất phân bón và hợp chất nitơ;
- Bán buôn xi măng;
- Vận tải hành khách đường bộ khác;
- Bán buôn phân bón, thuốc trừ sâu và hóa chất khác sử dụng trong nông nghiệp;
- Sản xuất thuốc trừ sâu và hóa chất dùng trong nông nghiệp;
- Bán buôn thức ăn và nguyên liệu làm thức ăn cho gia súc, gia cầm và thủy sản;
- Cho thuê ô tô; Dạy nghề, đào tạo công nhân kỹ thuật các ngành nghề;
- Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu (Chi tiết dịch vụ bể bơi)
- Hoạt động của các câu lạc bộ thể thao;
- Bán buôn xăng dầu và các sản phẩm liên quan;
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại.
- Sản xuất xi măng.
- Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản.
- Nhà hàng và dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động
- Sản xuất bao bì bằng gỗ.
- Sản xuất thức ăn gia súc gia cầm và thủy sản.
- nhà hàng, quán ăn, hàng ăn uống.
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng.
- Khách sạn.
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan

Chi tiết: Tư vấn, Thiết kế, thi công xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật, công trình đường dây, trạm biến áp, các công trình điện đến 35 KV. Quản lý các dự án đầu tư xây dựng công trình.

Tư vấn, thẩm định, giám sát thi công các công trình xây dựng. Thẩm tra các dự án đầu tư, các hồ sơ thiết kế, dự toán, tổng dự toán công trình.

Tư vấn đầu tư xây dựng, tư vấn đấu thầu và tư vấn giám sát xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp.

Thiết kế, cải tạo, lắp đặt các thiết bị, dây truyền sản xuất hoá chất.

- Vận tải hàng hoá bằng đường bộ.
- Vận tải hành khách đường thủy nội địa.
- Hoạt động của các cơ sở thể thao.
- Sản xuất bao bì từ Plastic.
- Sản xuất, kinh doanh các loại phân bón.

Sản xuất kinh doanh các sản phẩm hoá chất (Trừ những hoá chất nhà nước cấm kinh doanh và có chứng chỉ hành nghề)

Sản xuất kinh doanh, điện, nước, xi măng, than, chất dẻo, vôi, phèn các loại, khí công nghiệp, các sản phẩm phục vụ nuôi trồng thủy sản, các sản phẩm phục vụ các phần khai khoáng, dịch vụ vận tải hành khách đường bộ, dịch vụ cho thuê xe. Dịch vụ hỗ trợ kinh doanh cho doanh nghiệp (Kê khai hải quan). Hoạt động của các câu lạc bộ thể thao: Tennis, bóng đá, bóng chuyền . . .

Do đặc điểm ngành nghề chính là sản xuất kinh doanh phân bón hoá chất nên doanh thu bán hàng phân bố không đồng đều các quý trong năm do đó kết quả kinh doanh của Công ty cũng chịu sự ảnh hưởng tương ứng của công tác bán hàng.

Trụ sở chính của Công ty tại: khu Phương Lai, thị trấn Lâm Thao, huyện Lâm Thao, tỉnh Phú Thọ.

Chi nhánh của Công ty: Xí nghiệp NPK Hải Dương tại xã Cao An, huyện Cẩm Giàng, tỉnh Hải Dương.

Công ty liên kết:

- Công ty CP Bao bì và Thương mại Lâm Thao.
- Công ty CP Cơ khí Supe Lâm Thao.

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

1. Kỳ kế toán năm

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn về chế độ kế toán Doanh nghiệp;

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

Báo cáo tài chính của Công ty được trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán do Bộ Tài chính ban hành.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam:

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra Việt nam đồng theo tỷ giá tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán. Báo cáo tài chính của Công ty lập sử dụng đơn vị Đồng Việt Nam

2. Tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:

Tỷ giá để quy đổi các giao dịch phát sinh trong kỳ bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch với Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam tại thời điểm phát sinh.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong quá trình chuyển đổi thành tiền.

5. Nguyên tắc ghi nhận đầu tư tài chính

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

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ gồm các khoản phải thu từ khách hàng, trả trước cho người bán, các khoản phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng 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 tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ. Dự phòng phải thu khó đòi (nếu có) được trích lập theo Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/8/2019 của Bộ Tài chính.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho của Công ty là những tài sản được giữ để bán trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường; đang trong quá trình sản xuất, kinh doanh dở dang; nguyên liệu, vật liệu, công cụ, dụng cụ (gọi chung là vật tư) để sử dụng trong quá trình sản xuất kinh doanh.

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao TSCĐ của Công ty được thực hiện theo phương pháp khấu hao đường thẳng: Thời gian khấu hao được xác định phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT - BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính ban hành chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.

9. Nguyên tắc kế toán thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Doanh nghiệp chỉ bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi doanh nghiệp có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và 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 đối với cùng một đơn vị chịu thuế và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Các khoản chi phí trả trước được ghi nhận các khoản chi phí thực tế phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ, niên độ kế toán. Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ, niên độ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí mà lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý. Các khoản chi phí này được theo dõi chi tiết cho từng khoản chi phí.

11. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được phụ thuộc vào việc công ty đã nhận được đầy đủ hóa đơn chứng từ theo quy định và chứng minh được người bán đã cung cấp đầy đủ về số lượng, chất lượng của hàng hoá dịch vụ mà Công ty đã nhận được.

Các khoản nợ phải trả khác đều phải có được tài liệu chứng minh được trách nhiệm công ty phải trả.

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

13. Nguyên tắc kế toán chi phí phải trả

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

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh kỳ này để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của kh khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

15. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục có gốc ngoại tệ của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản hoặc chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư tiền và các khoản tương đương tiền, công nợ ngắn hạn có gốc ngoại tệ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

16. Nguyên tắc và phương pháp xác định doanh thu

Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập 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

17. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:

Giá vốn hàng bán được ghi nhận phù hợp với doanh thu cùng kỳ và phản ánh đầy đủ chi phí sản xuất trong kỳ.

18. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;

Chi phí đi vay;

Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;

Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và thuế phải nộp cho năm hiện hành được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
Tiền mặt	63.955.624	95.996.861
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	35.916.542.836	21.524.025.842
Cộng	35.916.542.836	21.620.022.703

**CÔNG TY CỔ PHẦN SUPE PHỐT PHÁT
VÀ HÓA CHẤT LÂM THAO**

Thị trấn Lâm Thao, huyện Lâm Thao, tỉnh Phú Thọ

Báo cáo tài chính tổng hợp

Cho kỳ kế toán

từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/3/2025

2. Các khoản đầu tư tài chính

2.a. Đầu tư tài chính ngắn hạn (Tiền gửi NH có kỳ hạn)

	Cuối kỳ	Đầu năm
Ngân hàng Nông nghiệp Huyện Lâm Thao	55.000.000.000	55.000.000.000
Ngân hàng Công thương tỉnh Phú Thọ	395.000.000.000	500.000.000.000
Ngân hàng Đầu tư và PTVN CNPT (Phòng GD huyện LT)	50.000.000.000	50.000.000.000
Ngân hàng Công thương Việt Nam CN Hùng Vương PT	120.000.000.000	130.000.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và PTVN-CN Hoàng Mai	10.000.000.000	10.000.000.000
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam CN Sở giao dịch		30.000.000.000
Ngân hàng TMCP Bắc Á	20.000.000.000	20.000.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN-CN Phú Thọ	20.000.000.000	20.000.000.000

Cộng **670.000.000.000** **815.000.000.000**

2.b. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết

Công ty CP Cơ khí Supe Lâm Thao	2.494.000.000	2.494.000.000
Công ty CP Bao bì và DV TM Lâm Thao	4.350.000.000	4.350.000.000

Cộng **6.844.000.000** **6.844.000.000**

3. Phải thu của khách hàng

a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
Công ty CP Vật tư KTNB Bắc Giang	83.290.936.201	
Công ty CP Phùng Hưng	48.030.998.582	1.551.310.415
Công ty CP TM TH Toàn Văn Thái Bình	13.956.536.081	6.438.843.092
Công ty TNHH MTV DV & TM Thanh Sơn	71.951.088.651	13.778.836.484
Công ty CP Thương mại Hà Ngọc Phú	32.881.432.806	411.742.264
Công ty CP Việt Pháp	12.181.335.138	732.427.471
Công ty TNHH Thương mại Thủy Ngân Yên Bái	72.449.787.975	
Công ty CP Tập Đoàn Hoàn Sơn	25.526.222.533	9.940.739.551
Phải thu các khách hàng khác	265.956.687.823	32.754.173.250

Cộng **626.225.025.790** **117.967.224.067**

4. Trả trước cho người bán

a. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
MECS FAR EAST LIMITED	10.706.592.000	
Trung tâm phân bón khảo nghiệm Quốc Gia	7.062.817.750	
Công ty TNHH Việt Anh	3.279.882.964	1.245.128.150
Đối tượng khác	9.427.282.234	1.065.315.578

30.476.574.948 **2.310.443.728**

5. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
Tạm ứng	4.233.058.032	81.350.000
Lãi dự thu		150.939.726
Phải thu các đối tượng khác	2.533.084.602	239.637.464

Cộng **6.766.142.634** **471.927.190**

6. Nợ xấu

	Cuối kỳ	Đầu năm
Công ty CP Nam Tiến	8.652.292.917	8.652.292.917
Công ty TNHH Anh Đức	12.213.474.600	12.213.474.600
Công ty TNHH Sơn Minh Lâm Đồng	330.946.211	330.946.211
Hội nông dân Tinh Sơn La	3.618.477.439	3.618.477.439
Công ty CP Hóa Chất Vinh	676.833.131	676.833.131
Đối tượng khác	9.765.000	9.765.000

Cộng

25.501.789.298 25.501.789.298

7. Hàng tồn kho

	Cuối kỳ	Đầu năm
Nguyên liệu, vật liệu	536.621.723.058	625.798.260.867
Công cụ, dụng cụ	9.627.158.563	11.396.618.937
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	184.694.843.488	191.836.841.292
Thành phẩm	131.418.325.779	506.812.314.570

Cộng giá gốc hàng tồn kho

862.362.050.888 1.335.844.035.666

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho

862.362.050.888 1.335.844.035.666

8. Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
Dự án đầu tư DC sản xuất SOP 20.000 tấn/năm	1.786.383.245	1.786.383.245
Dự án đầu tư tháp hấp thụ 1 DC Axít 2		9.638.895.707
Cải tạo hồ toàn hoàn	281.191.336	249.175.836
Dự án trạm bán hàng	590.158.072	123.058.637
Dự án kho chứa NL & SP	127.500.000	
Cải tạo hệ thống xây lắp khí thải DC A1		11.281.302.694
Dự án khác + SCTSCĐ	4.587.762.438	

Cộng

7.372.995.091 23.078.816.119

9. Tài sản cố định hữu hình (chi tiết xem Phụ lục số 01 kèm theo)

10. Tài sản cố định vô hình

<i>Khoản mục</i>	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Tài sản cố định vô hình khác</i>	<i>Cộng</i>
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ		3.507.306.268	3.507.306.268
Số dư cuối kỳ		3.507.306.268	3.507.306.268
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ		3.062.346.845	3.062.346.845
Khấu hao trong kỳ		123.240.789	123.240.789
Số dư cuối kỳ		3.185.587.634	3.185.587.634
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ		444.959.423	444.959.423
Tại ngày cuối kỳ		321.718.634	321.718.634

	Cuối kỳ	Đầu năm
11. Chi phí trả trước		
a. Chi phí trả trước ngắn hạn	4.649.691.423	3.568.358.903
Cộng	4.649.691.423	3.568.358.903
b. Chi phí trả trước dài hạn	10.553.159.204	11.849.272.235
Cộng	10.553.159.204	11.849.272.235
12. Phải trả người bán ngắn hạn		
Công ty TNHH MTV Apatit Việt Nam	44.151.095.244	13.934.719.784
Phải trả các khách hàng khác	198.229.123.045	251.326.723.631
Cộng	242.380.215.289	265.261.443.415
13. Phải trả người bán liên quan		
Công ty TNHH MTV Apatit Việt Nam	44.151.095.244	13.934.719.784
Công ty CP Cơ khí Supe Lâm	11.645.498.398	23.710.384.523
Công ty CP Bao Bì và TM Lâm Thao	5.386.385.419	10.791.909.034
Cộng	61.182.979.061	48.437.013.341
14. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		
a. <i>Vay ngắn hạn</i>		
Vay NHTMCP Quốc tế CN Hai Bà Trưng HN		41.855.582.594
Vay NH Công thương Hùng Vương	48.183.902.883	57.155.870.283
Vay NHTMCP Công Thương Việt Nam - CN Phú Thọ	234.363.682.590	384.673.136.846
Vay NH TNHH MTV Shinhan CN Phạm Hùng	43.426.919.000	43.426.919.000
Vay NH Đầu tư CN Hoàng Mai	24.629.034.760	45.902.930.348
Vay NHTM CP Bắc Á CN Phú Thọ	9.519.684.226	9.519.684.226
Vay NH NHTMCP Vietcombank CN PT	49.618.445.811	43.579.023.411
Vay NH Đầu tư tỉnh Phú Thọ	48.908.987.171	49.894.822.007
Vay NH NN Huyện Lâm Thao	49.426.824.270	39.761.247.588
Cộng	508.077.480.711	715.769.216.303
15. Người mua trả tiền trước		
Đối tượng khác	1.603.578.798	11.465.311.004
Cộng	1.603.578.798	11.465.311.004

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Cuối kỳ	Số Phải nộp	Số đã nộp	Đầu kỳ
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	16.807.569.981	17.939.132.132	14.517.574.769	13.386.012.618
Thuế đất	3.217.478.652	3.217.478.652		
Thuế VAT	250.228.551	2.095.956.198	3.112.107.451	1.266.379.804
Thuế khác	70.500	1.015.828.577	1.665.464.189	649.706.112
Cộng	20.275.347.684	24.268.395.559	19.295.146.409	15.302.098.534

17. Các khoản phải trả ngắn hạn

Kinh phí công đoàn

Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn (tiền đặt cọc)

Các khoản phải trả khác

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

3.714.333.934

2.462.525.326

12.189.237.840

12.624.052.908

17.504.398.868

5.838.655.927

33.407.970.642

20.925.234.161

18. Chi phí phải trả ngắn hạn

Chiết khấu thương mại, cước vận chuyển, ...

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

51.757.631.656

26.302.448.484

51.757.631.656

26.302.448.484

19. Dự phòng phải trả ngắn hạn

Dự phòng phải trả (Chi phí trích trước SCL)

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

11.539.676.194

11.539.676.194

20. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu (Xem phụ lục số 02 kèm theo)

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của Nhà nước

Vốn của các đối tượng khác

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

787.919.850.000

787.919.850.000

340.644.150.000

340.644.150.000

1.128.564.000.000

1.128.564.000.000

c. Các giao dịch về vốn

-Vốn đầu tư của chủ sở hữu

+ Vốn góp đầu kỳ

+ Vốn góp tăng trong kỳ

+ Vốn góp giảm trong kỳ

+ Vốn góp cuối kỳ

Cổ tức lợi nhuận đã chia trong kỳ

Kỳ này

Kỳ trước

1.128.564.000.000

1.128.564.000.000

1.128.564.000.000

1.128.564.000.000

d. Cổ phiếu

- Số lượng Cổ phiếu đăng ký phát hành

- Số lượng Cổ phiếu đã bán ra công chúng

- Cổ phiếu phổ thông

+ Cổ phiếu ưu đãi

- Số lượng Cổ phiếu được mua lại

+ Cổ phiếu phổ thông

+ Cổ phiếu ưu đãi

- Số lượng Cổ phiếu đang lưu hành

+ Cổ phiếu phổ thông

+ Cổ phiếu ưu đãi

Cuối kỳ

Đầu năm

112.856.400

112.856.400

112.856.400

112.856.400

112.856.400

112.856.400

112.856.400

112.856.400

112.856.400

112.856.400

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng/ cổ phiếu

e. Các quỹ của doanh nghiệp:

	Cuối kỳ	Đầu năm
Quỹ đầu tư phát triển	125.661.320.578	125.661.320.578
Quỹ dự phòng tài chính		
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	15.342.262.775	15.342.262.775

21. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán tổng hợp

	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Nợ khó đòi đã xử lý	7.533.329.475	7.533.329.475
Công ty THHH Hòa Bình	1.319.536.200	1.319.536.200
Các đối tượng khác	6.213.793.275	6.213.793.275
2. Ngoại tệ các loại		
Đồng đô la Mỹ (USD)	13.004,61	13.004,61

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

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý I/2025	Quý I/2024
Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	1.648.125.758.582	1.491.856.548.208
Cộng	1.648.125.758.582	1.491.856.548.208

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý I/2025	Quý I/2024
Chiết khấu thương mại	62.317.984.825	47.557.762.336
Cộng	62.317.984.825	47.557.762.336

3. Giá vốn hàng bán

	Quý I/2025	Quý I/2024
Giá vốn của thành phẩm, hàng hoá đã bán & dịch vụ đã cung cấp	1.342.030.417.459	1.294.479.156.369
Cộng	1.342.030.417.459	1.294.479.156.369

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý I/2025	Quý I/2024
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5.746.900.278	6.272.253.576
Lãi đầu tư trái phiếu, Cổ tức được chia		
Cộng	5.746.900.278	6.272.253.576

5. Chi phí hoạt động tài chính

	Quý I/2025	Quý I/2024
Lãi tiền vay	7.335.767.556	3.526.384.871
Chi phí tài chính khác	38.956.756	399.379.209
Cộng	7.374.724.312	3.925.764.080

6. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý I/2025	Quý I/2024
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế quý	89.965.660.660	65.849.178.793

Các khoản điều chỉnh giảm (*Cổ tức được chia*)

Chi phí không được trừ khi tính thuế		989.300.000
Lợi nhuận tính thuế thu nhập doanh nghiệp quý	89.695.660.660	66.838.478.793
Thuế suất thu nhập doanh nghiệp (%)	20	20
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ	17.939.132.132	13.367.695.759
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	13.386.012.618	32.660.403.364
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp bổ sung năm trước		
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp kỳ này	17.939.132.132	13.367.695.759
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	14.517.574.769	32.660.403.365
Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp cuối kỳ	16.807.569.981	13.367.695.758

7. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý I/2025	Quý I/2024
+ Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	71.756.528.528	52.481.483.034
+ Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm Lợi nhuận:		
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>		
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>		
Chi phí bằng tiền khác		
+ Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu phổ thông bình quân trong kỳ	112.856.400	112.856.400
+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu	572	465

8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý I/2025	Quý I/2024
Chi phí nguyên vật liệu	1.098.273.521.818	869.025.987.395
Chi phí nhân công (lương + bảo hiểm)	197.205.895.618	159.325.358.372
Chi phí khấu hao TSCĐ	19.144.720.132	15.055.425.409
Chi phí dịch vụ mua ngoài	114.252.682.233	84.054.872.439
Chi phí bằng tiền khác	45.136.521.291	38.698.302.891
Cộng	1.474.013.341.092	1.166.159.946.506

9. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý I/2025	Quý I/2024
a. Chi phí bán hàng	61.375.036.628	36.776.077.653
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp	91.107.538.956	49.733.239.645

VII. CÁC THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch với các bên liên quan:

Giao dịch với các thành viên chủ chốt

Thu nhập của Ban Tổng giám đốc	Chức vụ	Quý I/2025
Ông Phạm Thanh Tùng	Tổng Giám đốc	220.376.142
Ông Trần Đại Nghĩa	Phó Tổng Giám đốc	187.703.838
Ông Nguyễn Quốc An	Phó Tổng Giám đốc	187.703.838

Thu nhập các thành viên quản lý khác và Kế toán trưởng

Ông Lê Hồng Thắng	Kế toán trưởng	187.117.494
-------------------	----------------	-------------

Thù lao của các thành viên Hội đồng quản trị

Ông Nguyễn Quốc Anh	Chủ tịch	24.000.000
Ông Phạm Thanh Tùng	Thành viên	19.500.000
Ông Bùi Sơn Hải	Thành viên	19.500.000
Ông Trần Đại Nghĩa	Thành viên	19.500.000
Bà Nguyễn Thị Thùy Dương	Thành viên	19.500.000

Thù lao của các thành viên Ban kiểm soát

Ông Đỗ Văn Tạo	Trưởng ban - Lương chuyên trách	185.065.279
Ông Nguyễn Văn Thọ	Thành viên	16.500.000
Ông Vi Hoàng Sơn	Thành viên	16.500.000

2. Kết quả kinh doanh giữa hai kỳ báo cáo

STT	Lợi nhuận gộp	Quý I năm 2025	Quý I năm 2024	So sánh(+/-)	
				Số tuyệt đối	Số tương đối (%)
1	Lợi nhuận gộp về bán hàng	243.777.356.298	149.819.629.503	93.957.726.795	162,71
2	Hoạt động tài chính	(1.627.824.034)	2.346.489.496	(3.974.313.530)	
3	Hoạt động khác	28.703.980	192.377.092	(163.673.112)	14,92
4	Cộng lợi nhuận gộp	242.178.236.244	152.358.496.091	89.819.740.153	158,95
5	Chi phí bán hàng	61.375.036.628	36.776.077.653	24.598.958.975	166,89
6	Chi phí quản lý DN	91.107.538.956	49.733.239.645	41.374.299.311	183,19
7	Lợi nhuận trước thuế	89.695.660.660	65.849.178.793	23.846.481.867	136,21

3. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận được lập theo quy định (tại Thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ Tài chính) được trình bày theo nhóm hàng sản xuất kinh doanh như sau:

S T T	Tên sản phẩm	Doanh thu		Giá vốn		Lãi gộp	
		Số lượng (Tấn)	Thành tiền	Số lượng (Tấn)	Thành tiền	Thành tiền	Tỷ trọng (%)
1	Phân bón các loại	267.854	1.576.441.076.715	267.854	1.336.308.580.826	240.132.495.889	98,5
2	SP khác		9.366.697.042		5.721.836.633	3.644.860.409	1,5

Thuyết minh thông tin theo hướng dẫn áp dụng chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày Báo cáo tài chính và Thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính:

4. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm
A. Tài sản tài chính				
Tiền và tương đương tiền	35.916.542.836	21.620.022.703	35.916.542.836	21.620.022.703
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	670.000.000.000	815.000.000.000	670.000.000.000	815.000.000.000
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	6.844.000.000	6.844.000.000	6.844.000.000	6.844.000.000
Phải thu khách hàng	626.225.025.790	117.967.224.067	626.225.025.790	117.967.224.067
Hàng tồn kho	862.362.050.888	1.335.844.035.666	862.362.050.888	1.335.844.035.666
Trả trước cho người bán	30.476.574.948	2.310.443.728	30.476.574.948	2.310.443.728
Các khoản phải thu khác	6.766.142.634	471.927.190	6.766.142.634	471.927.190
Cộng	2.238.590.337.096	2.300.057.653.354	2.238.590.337.096	2.300.057.653.354
B. Nợ phải trả tài chính				
Phải trả cho người bán	242.380.215.289	265.261.443.415	242.380.215.289	265.261.443.415
Người mua trả tiền trước	1.603.578.798	11.465.311.004	1.603.578.798	11.465.311.004
Phải trả cho người lao động	174.974.210.556	116.365.775.501	174.974.210.556	116.365.775.501
Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	20.275.347.684	15.302.098.534	20.275.347.684	15.302.098.534
Các khoản phải trả khác	33.407.970.642	20.925.234.161	33.407.970.642	20.925.234.161
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn và dài hạn	508.077.480.711	715.769.216.303	508.077.480.711	715.769.216.303
Chi phí phải trả ngắn hạn	51.757.631.656	26.302.448.484	51.757.631.656	26.302.448.484
Dự phòng phải trả NH khác	11.539.676.194		11.539.676.194	
Cộng	1.044.016.111.530	1.171.391.527.402	1.044.016.111.530	1.171.391.527.402

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý:

- Giá trị hợp lý của tiền mặt, tiền gửi ngân hàng ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải trả cho người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị sổ sách của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.
- Giá trị hợp lý của các khoản phải thu được đánh giá dựa trên tính chất rủi ro liên quan đến khoản nợ. Do đó Công ty không tính dự phòng cho các khoản phải thu khách hàng.

- Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được niêm yết trên thị trường chứng khoán là giá công bố tại ngày 31/3/2025. Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết được ước tính bằng các phương pháp định giá phù hợp.

5. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và có bảo lãnh của ngân hàng, hoặc các tổ chức tín dụng, pháp nhân và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định

Tiền gửi ngân hàng

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

6. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Tổng giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

Số đầu năm	Từ 01 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Cộng
Phải trả cho người bán	265.261.443.415		265.261.443.415
Người mua trả tiền trước	11.465.311.004		11.465.311.004
Phải trả cho người lao động	116.365.775.501		116.365.775.501
Thuế và các khoản phải nộp NN	15.302.098.534		15.302.098.534
Các khoản phải trả khác	20.925.234.161		20.925.234.161
Vay và nợ thuê tài chính NH khác	715.769.216.303		715.769.216.303
Chi phí phải trả ngắn hạn	26.302.448.484		26.302.448.484
Cộng	1.171.391.527.402		1.171.391.527.402

Số cuối kỳ		
Phải trả cho người bán	242.380.215.289	242.380.215.289
Người mua trả tiền trước	1.603.578.798	1.603.578.798
Phải trả cho người lao động	174.974.210.556	174.974.210.556
Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	20.275.347.684	20.275.347.684
Các khoản phải trả khác	33.407.970.642	33.407.970.642
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn khác	508.077.480.711	508.077.480.711
Chi phí phải trả ngắn hạn	51.757.631.656	51.757.631.656
Dự phòng phải trả ngắn hạn khác	11.539.676.194	11.539.676.194
Cộng	1.044.016.111.530	1.044.016.111.530

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

7. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường gồm 03 loại: Rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá. Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

Rủi ro ngoại tệ

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

Rủi ro lãi suất

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

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất mà vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình. Với giả định các biến số khác không thay đổi, biến động của lợi nhuận sau thuế và vốn chủ sở hữu của Công ty đối với thay đổi của lãi suất đối với các khoản vay có lãi suất thả nổi như sau:

Mức thay đổi lãi suất sử dụng để phân tích được giả định trên điều kiện có thể quan sát được của thị trường hiện tại.

	<i>Thay đổi lãi suất (%)</i>	<i>Ảnh hưởng đến Lợi nhuận sau thuế</i>
Quý I năm 2024		
Vay và nợ ngắn hạn	2	1.422.138.790
	-2	(1.422.138.790)
Quý I năm 2025		
Vay và nợ ngắn hạn	2	2.540.387.403
	-2	(2.540.387.403)

Rủi ro về giá khác

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

Các cổ phiếu do Công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư và đa dạng hóa danh mục đầu tư.

8. Những khoản nợ tiềm tàng

Không phát sinh bất kỳ khoản nợ tiềm tàng nào phát sinh từ những sự kiện đã xảy ra có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính mà Công ty không kiểm soát được hoặc chưa ghi nhận.

9. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán:

Không có phát sinh bất kỳ sự kiện nào có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính cũng như có hoặc có thể tác động đáng kể đến hoạt động của Công ty.

10. Thông tin hoạt động liên tục

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc phải thu hẹp đáng kể qui mô hoạt động của mình

11. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Bảng cân đối kế toán được xác định theo của Báo cáo tài chính Quý I năm 2024 Một số chỉ tiêu đã được phân loại lại cho phù hợp để so sánh với số liệu kỳ này.

12. Phê duyệt và phát hành Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/3/2025 của Công ty Cổ phần Supe Phốt phát và Hóa chất Lâm Thao được Ban Tổng Giám đốc phê duyệt ban hành vào ngày 16/4/2025.

Người lập biểu

Nguyễn Thị Hải Yến

Lâm Thao, Phú Thọ, Việt Nam

Ngày 16 tháng 4 năm 2025

Kế toán trưởng

Lê Hồng Thắng



Tổng Giám đốc

Phạm Thanh Tùng

Thị trấn Lâm Thao, Huyện Lâm Thao, Tỉnh Phú Thọ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/3/2025

Phu lục : 01

Đơn vị tính : VND

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Công
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	667.347.872.110	796.447.345.742	215.155.621.246	61.053.866.447		1.740.004.705.545
Số tăng trong kỳ	(519.831.530)	35.893.551.605		497.640.000		35.871.360.075
- Mua trong kỳ	(519.831.530)	3.119.801.901				2.599.970.371
- Đầu tư XD CB hoàn thành		31.199.872.197				31.199.872.197
- Tăng khác		1.573.877.507		497.640.000		2.071.517.507
Số giảm trong kỳ						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	666.828.940.580	832.340.897.347	215.155.621.246	61.053.866.447		1.775.876.065.620
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	527.621.522.802	662.148.451.444	176.371.005.448	44.641.784.875		1.410.782.764.569
Số tăng trong kỳ	3.910.811.650	11.608.610.455	2.194.208.316	1.307.848.922		19.021.479.343
- Khấu hao trong kỳ	3.910.811.650	11.608.610.455	2.194.208.316	1.307.848.922		19.021.479.343
- Tăng khác						
Số giảm trong kỳ						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	531.532.334.452	673.757.061.899	178.565.213.764	45.949.633.797		1.429.804.243.912
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu kỳ	139.726.349.308	134.298.894.298	38.784.615.798	16.412.081.572		329.221.940.976
- Tại ngày cuối kỳ	135.295.706.128	158.583.835.448	36.590.407.482	15.601.872.650		346.071.821.708

Phu lục 02

BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị tính : VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Vốn khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối
1.Số dư đầu kỳ	1.128.564.000.000			125.661.320.578	15.342.262.775	191.928.898.445
2.Tăng trong kỳ						71.756.528.528
- Tăng vốn trong kỳ						
- Tăng do lãi						71.756.528.528
- Tăng khác						
3.Giảm trong kỳ						
- Phân phối lợi nhuận						
+ Chuyển sang Quỹ thuộc vốn chủ						
+ Chia cổ tức 2023						
+ Chuyển sang Quỹ phát triển SXKD						
+ Chuyển sang Quỹ khen thưởng phúc lợi						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	1.128.564.000.000			125.661.320.578	15.342.262.775	263.685.426.973

CÔNG TY CỔ PHẦN SUPE PHỐT PHÁT VÀ HÓA CHẤT LÂM

Thị trấn Lâm Thao, Huyện Lâm Thao, Tỉnh Phú Thọ

Báo cáo tài chính tổng hợp

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/3/2025

Phụ lục 3

Cổ phiếu lưu hành bình quân trong năm

TT	Chỉ tiêu	Ngày giao dịch	Số lượng CP (2)	Mệnh giá (3)	Giá trị (4) = 2x3	Số ngày lưu hành trong kỳ (5)	Số cổ phiếu lưu hành bình quân (6) = 2x5/365
I	Số lượng cổ phiếu đầu quý		112.856.400	10.000	1.128.564.000.000	92	112.856.400
II	Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong quý Cổ phiếu phát hành thêm						
III	Số lượng cổ phiếu mua lại						
IV	Số lượng cổ phiếu cuối quý		112.856.400		1.128.564.000.000		112.856.400
IV	Số lượng cổ phiếu bình quân lưu hành trong quý						112.856.400