

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo tài chính	04 - 38
Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	04 - 05
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	06
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	07 - 08
Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	09 - 38

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ tiền thân là Nhà máy Xi măng Đào Giã được thành lập theo Quyết định số 144/1967/QĐ - TC ngày 29/09/1967 của UBND tỉnh Vĩnh Phú và được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ theo quyết định số 3664/QĐ-UBND ngày 30/12/2003 của UBND tỉnh Phú Thọ. Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 2600116271 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Phú Thọ cấp lần đầu ngày 14 tháng 02 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ bảy ngày 01 tháng 07 năm 2020.

Trụ sở chính của Công ty tại: Khu 12, thị trấn Thanh Ba, huyện Thanh Ba, tỉnh Phú Thọ.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông: Triệu Quang Thuận	Chủ tịch
Ông: Phạm Quang Anh	Thành viên
Ông: Trần Tuấn Đạt	Thành viên
Ông: Tạ Trung Hiếu	Thành viên
Ông: Nguyễn Khắc Lâm	Thành viên

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông: Trần Tuấn Đạt	Tổng Giám đốc
Bà: Trần Thị Phương Linh	Phó Tổng Giám đốc
Ông: Nguyễn Phi Tuyền	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông: Tạ Đức Thiệm	Trưởng ban
Ông: Triệu Quang Nhân	Thành viên
Ông: Đỗ Thị Thanh Yên	Thành viên

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC 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 tài chính, 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 Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban Quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- 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 và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ;

Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ
Khu 12, thị trấn Thanh Ba, huyện Thanh Ba, tỉnh Phú Thọ

- Lập các Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

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, với 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 30/09/2025, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và 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 công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Trần Tuấn Đạt
Tổng Giám đốc

Phú Thọ, ngày 15 tháng 10 năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

Mã	TÀI SẢN	Thuyết	30/09/2025	01/01/2025
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		55.690.992.820	60.613.522.002
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	03	805.282.349	6.357.730.062
111	1. Tiền		805.282.349	6.357.730.062
130	II. Các khoản phải thu ngắn hạn		35.490.832.029	34.116.894.927
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	05	11.686.707.963	12.563.061.658
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	06	14.384.134.449	13.015.091.837
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	07	14.275.407.406	13.394.159.221
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(5.022.516.106)	(5.022.516.106)
139	5. Tài sản thiếu chờ xử lý	08	167.098.317	167.098.317
140	III. Hàng tồn kho	10	18.797.321.301	19.524.663.031
141	1. Hàng tồn kho		18.797.321.301	19.524.663.031
150	IV. Tài sản ngắn hạn khác		597.557.141	614.233.982
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	14	529.091.280	545.768.121
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		68.465.861	68.465.861
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		235.457.953.336	257.063.671.608
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		405.000.000	355.000.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	07	405.000.000	355.000.000
220	II. Tài sản cố định		210.862.714.714	229.557.035.921
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	210.862.714.714	229.557.035.921
222	- Nguyên giá		571.088.939.527	571.088.939.527
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(360.226.224.813)	(341.531.903.606)
227	2. Tài sản cố định vô hình	13	-	-
228	- Nguyên giá		160.000.000	160.000.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(160.000.000)	(160.000.000)
240	III. Tài sản dở dang dài hạn	11	21.990.454.612	21.990.454.612
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		21.990.454.612	21.990.454.612
250	IV. Đầu tư tài chính dài hạn	04	1.751.683.953	2.033.106.293
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		500.000.000	500.000.000
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		3.000.000.000	3.000.000.000
254	3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(1.748.316.047)	(1.466.893.707)
260	V. Tài sản dài hạn khác		448.100.057	3.128.074.782
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	14	448.100.057	3.128.074.782
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		<u>291.148.946.156</u>	<u>317.677.193.610</u>

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		639.773.283.909	634.973.360.640
310	I. Nợ ngắn hạn		609.398.283.909	595.973.360.640
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	16	78.132.045.016	83.428.291.906
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	17	20.845.828.819	29.366.452.258
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	18	28.648.883.957	25.882.183.296
314	4. Phải trả người lao động		5.042.315.475	7.018.694.810
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	19	72.497.691.599	69.032.423.481
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	21	445.293.732	402.529.565
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	20	194.747.728.357	184.956.605.887
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	15	209.038.496.954	195.886.179.437
330	II. Nợ dài hạn		30.375.000.000	39.000.000.000
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	15	30.375.000.000	39.000.000.000
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		(348.624.337.753)	(317.296.167.030)
410	I. Vốn chủ sở hữu	22	(348.624.337.753)	(317.296.167.030)
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		125.000.000.000	125.000.000.000
411a	Cổ đông phổ thông có quyền biểu quyết		125.000.000.000	125.000.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		3.212.934.000	3.212.934.000
415	3. Cổ phiếu quỹ		(3.692.240.000)	(3.692.240.000)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		5.328.707.922	5.328.707.922
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(478.473.739.675)	(447.145.568.952)
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		(447.145.568.952)	(444.750.599.212)
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		(31.328.170.723)	(2.394.969.740)
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		291.148.946.156	317.677.193.610

Người lập biểu

Phan Thị Hương

Kế toán trưởng

Vũ Anh Phương

Phụ Thủ ngày 15 tháng 10 năm 2025



Tổng Giám đốc

Trần Tuấn Đạt

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý III/2025	Quý III/2024	Kỳ này (9 tháng đầu năm 2025)	Kỳ trước (9 tháng đầu năm 2024)
			VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	24	34.761.390.257	36.307.630.523	113.896.518.087	110.735.509.825
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	25	-	-	-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		34.761.390.257	36.307.630.523	113.896.518.087	110.735.509.825
11	4. Giá vốn hàng bán	26	35.073.692.537	37.923.707.876	117.582.304.619	114.251.415.598
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		(312.302.280)	(1.616.077.353)	(3.685.786.532)	(3.515.905.773)
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	27	91.957	37.672	569.763	225.907
22	7. Chi phí tài chính	28	4.094.999.466	2.778.106.336	18.149.464.019	12.321.976.124
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		4.094.999.466	2.778.106.336	11.207.605.153	12.290.650.593
25	8. Chi phí bán hàng	29	491.254.892	365.099.972	1.216.193.114	1.258.043.614
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	30	2.523.789.974	2.494.300.856	8.610.576.821	8.165.522.294
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(7.422.254.655)	(7.253.546.845)	(31.661.450.723)	(25.261.221.898)
31	11. Thu nhập khác	31	374.500.000	-	374.500.000	300.000
32	12. Chi phí khác	32	35.620.000	9.000.000	41.220.000	25.390.000
40	13. Lợi nhuận khác		338.880.000	(9.000.000)	333.280.000	(25.090.000)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(7.083.374.655)	(7.262.546.845)	(31.328.170.723)	(25.286.311.898)
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	33	-	-	-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(7.083.374.655)	(7.262.546.845)	(31.328.170.723)	(25.286.311.898)
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	34			(2.583)	(2.084)

Người lập biểu

Phan Thị Hương

Kế toán trưởng

Võ Anh Phương



Trần Tuấn Đạt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	(9 tháng đầu năm 2025) VND	(9 tháng đầu năm 2024) VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(31.328.170.723)	(25.286.311.898)
	2. Điều chỉnh cho các khoản		36.843.215.463	31.071.006.751
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		18.694.321.207	18.749.256.534
03	- Các khoản dự phòng		281.422.340	31.325.531
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		6.660.436.526	-
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(569.763)	(225.907)
06	- Chi phí lãi vay		11.207.605.153	12.290.650.593
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		5.515.044.740	5.784.694.853
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(1.423.937.102)	5.070.239.688
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		727.341.730	(1.477.852.193)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(14.978.272.236)	(8.198.526.393)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		2.696.651.566	4.170.545.829
14	- Tiền lãi vay đã trả		2.012.986.826	(591.491.900)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(5.450.184.476)	4.757.609.884
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		-	(86.404.921)
27	2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		569.763	225.907
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		569.763	(86.179.014)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay		16.397.000	1.761.126.800
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(119.230.000)	(6.226.492.600)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(102.833.000)	(4.465.365.800)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(5.552.447.713)	206.065.070

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025

(Theo phương pháp gián tiếp)

MA CHI TIÊU

số	Thuyết minh	(9 tháng đầu năm 2025)	(9 tháng đầu năm 2024)
		VND	VND
60 Tiền và tương đương tiền đầu năm			
61 Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		6.357.730.062	79.738.593
70 Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	03	805.282.349	285.803.663

Người lập biểu

Phan Thị Hương

Kế toán trưởng

Vũ Anh Phương

Phú Thọ, ngày 15 tháng 10 năm 2025

Tổng Giám đốc



Trần Tuấn Đạt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ tiền thân là Nhà máy Xi măng Đào Giã được thành lập theo Quyết định số 144/1967/QĐ - TC ngày 29/09/1967 của UBND tỉnh Vĩnh Phú và được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ theo quyết định số 3664/QĐ-UBND ngày 30/12/2005 của UBND tỉnh Phú Thọ. Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 2600116271 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Phú Thọ cấp lần đầu ngày 14 tháng 02 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ bảy ngày 01 tháng 07 năm 2020.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Khu 12, thị trấn Thanh Ba, huyện Thanh Ba, tỉnh Phú Thọ.

Vốn điều lệ của Công ty là: 125.000.000.000 đồng, tương đương 12.500.000 cổ phần; Mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất và kinh doanh xi măng.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất và kinh doanh xi măng PCB 40; PCB 30; Clinker thương phẩm;
- Khai thác kinh doanh đá xây dựng, đá giao thông;
- Kinh doanh các vật liệu xây dựng khác.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có đơn vị trực thuộc sau:
Chi nhánh khai thác nguyên vật liệu

Địa chỉ
Huyện Thanh Ba, tỉnh Phú Thọ

Hoạt động kinh doanh chính
Khai thác đá

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ toàn bộ.

2.4. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chí phí phát hành cộng các chí phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chí phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chí phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.5. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: Áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: Áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: Áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

2.6. Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

2.7. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác bao gồm: Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty liên kết: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: Việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

2.8. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: Nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các kế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian quá hạn thanh toán hoặc ước tính tổn thất có thể xảy ra.

2.9. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối năm: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.10. Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu 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 tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 20 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 06 năm
- Các tài sản khác	03 - 10 năm
- Phần mềm quản lý	05 năm

Đối với Dây chuyền sản xuất Clinker được trích khấu hao theo Phương pháp khấu hao theo sản lượng sản phẩm. Mức trích khấu hao trong tháng được xác định bằng số lượng sản phẩm sản xuất được trong tháng nhân với mức trích khấu hao bình quân tính cho một đơn vị sản phẩm.

2.11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

2.12. Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.13. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.14. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.15. Các khoản vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.16. 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". Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.17. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: Chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.18. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước về số tiền của khách hàng đã trả trước cho hàng hóa chưa lấy.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng năm tài chính.

2.19. Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.20. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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 hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

2.21. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: Nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.22. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

2.23. 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 vốn;

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

2.24. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

b) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025.

2.25. Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

2.26. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.27. Thông tin bộ phận

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là sản xuất và kinh doanh xi măng chủ yếu diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Tiền mặt	777.154.545	143.524.121
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	28.127.804	6.214.205.941
	805.282.349	6.357.730.062

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào Công ty liên kết				
Công ty Cổ phần Xi măng Tiên Kiên (*)	500.000.000	-	500.000.000	-
	500.000.000	-	500.000.000	-
Các khoản đầu tư khác				
Công ty Cổ phần Xi măng Sông Thao (**)	3.000.000.000	(1.748.316.047)	3.000.000.000	(1.466.893.707)
	3.000.000.000	(1.748.316.047)	3.000.000.000	(1.466.893.707)
	3.500.000.000	(1.748.316.047)	3.500.000.000	(1.466.893.707)

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

(*) Công ty chưa thu thập được Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Xi măng Tiên Kiên tại thời điểm 01/01/2025 và 30/09/2025.

(**) Tại ngày 30/09/2025, giá trị dự phòng của khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Xi măng Sông Thao được xác định trên cơ sở đánh giá của Ban Tổng Giám đốc, căn cứ vào Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 đã được kiểm toán của Công ty Cổ phần Xi măng Sông Thao.

Đầu tư vào công ty liên kết

Thông tin chi tiết về công ty liên kết của Công ty tại ngày 30/09/2025

	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Xi măng Tiên Kiên	Tỉnh Phú Thọ	35,00%	35,00%	Sản xuất và kinh doanh xi măng

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Thông tin chi tiết về khoản đầu tư vào đơn vị khác của Công ty tại ngày 30/09/2025

Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Xi măng Sông Thao	Tỉnh Phú Thọ	0,47%	0,47%	Sản xuất và kinh doanh xi măng

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
- Công ty TNHH Nam Yên Nhi	293.504.888	-	933.175.288	-
- Công ty Cổ phần xây dựng và thương mại Thành Trang	3.196.288.260	-	3.186.858.260	-
- UBND Huyện Lâm Thao	468.063.857	-	468.063.857	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	7.728.850.958	(4.939.894.106)	7.974.964.253	(4.939.894.106)
	11.686.707.963	(4.939.894.106)	12.563.061.658	(4.939.894.106)

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Xây dựng và Thương mại 268	4.729.172.442	-	4.729.172.442	-
- Tổng Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nasoco	1.649.393.209	-	1.649.393.209	-
- Công ty TNHH Sản xuất dịch vụ và TM Quỳnh Anh	2.436.573.433	-	2.436.573.433	-
- Các khoản trả trước người bán khác	5.568.995.365	(82.622.000)	4.199.952.753	(82.622.000)
	14.384.134.449	(82.622.000)	13.015.091.837	(82.622.000)

7. PHẢI THU KHÁC

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
- Phải thu tiền, vật tư của các Phân xưởng	79.213.841	-	57.136.687	-
- Phải thu tiền bán xi măng của Cán bộ nhân viên bán xi măng cho khách lẻ	772.870.910	-	772.870.910	-
- Phải thu Công ty Cơ khí nặng Triều Dương về tiền ăn ca	543.410.000	-	543.410.000	-
- Phải thu tiền bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	317.803.020	-	317.803.020	-
- Phải thu Ban quản lý dự án Xi măng lò quay sau quyết toán vốn đầu tư xây dựng cơ bản (*)	6.902.725.451	-	6.902.725.451	-
- Phải thu tạm ứng công nhân viên	4.078.700.969	-	4.073.308.169	-
- Phải thu khác	1.580.683.215	-	726.904.984	-
	14.275.407.406	-	13.394.159.221	-
b) Dài hạn				
- Ký cược, ký quỹ	405.000.000	-	355.000.000	-
	405.000.000	-	355.000.000	-

(*) Khoản phải thu "Ban quản lý dự án Xi măng lò quay sau quyết toán vốn đầu tư xây dựng cơ bản" là tiền để thực hiện Dự án đầu tư dây chuyền Clinker lò quay phải thu lại từ Ban quản lý dự án. Công ty đang tiến hành rà soát lại khoản công nợ này để có thể thu hồi và trình Đại hội đồng cổ đông xem xét, quyết định.

8. TÀI SẢN THIẾU CHỜ XỬ LÝ

Giá trị tài sản thiếu chờ xử lý tại ngày 01/01/2025 và ngày 30/09/2025 có giá trị ghi sổ là 167.098.317 đồng.

9. NỢ XẤU

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
+ UBND huyện Lâm Thao	468.063.857	352.268.110	468.063.857	352.268.110
+ UBND huyện Phù Ninh	29.929.599	29.929.599	29.929.599	
+ UBND huyện Thanh Ba	60.759.364	60.759.364	60.759.364	60.759.364
+ UBND huyện Hạ Hoà	260.053.987	260.053.987	260.053.987	260.050.267
+ Công ty CPXD và Thương mại 268	4.729.172.442	4.729.172.442	4.729.172.442	4.729.172.442
+ Tổng Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nasoco	1.649.393.209	1.649.393.209	1.649.393.209	1.649.393.209
+ Các đối tượng khác	15.106.732.768	10.200.012.409	15.076.799.449	10.200.012.409
	22.304.105.226	17.281.589.120	22.274.171.907	17.251.655.801

10. HÀNG TỒN KHO

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Nguyên liệu, vật liệu	10.355.388.830	-	10.616.470.264	-
- Công cụ, dụng cụ	189.093.189	-	176.000.619	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1.063.169.477	-	1.052.866.107	-
- Thành phẩm	6.645.750.829	-	6.316.246.555	-
- Hàng hóa	5.938.247	-	5.938.247	-
- Hàng gửi bán	537.980.729	-	1.357.141.239	-
	18.797.321.301	-	19.524.663.031	-

11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒI DANG

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Mua sắm	-	-
- Xây dựng cơ bản	21.649.829.802	21.649.829.802
+ Dự án mở Phụ gia Tiêu Sơn (1)	581.969.191	581.969.191
+ Mở rộng đường vào tại Chi nhánh Khai thác đá (2)	205.377.122	205.377.122
+ Dự án mở rộng mỏ đá với (3)	20.612.966.216	20.612.966.216
+ Dự án vệ sinh silo clinker	249.517.273	249.517.273
- Sửa chữa lớn	340.624.810	340.624.810
	21.990.454.612	21.990.454.612

(1) Dự án Mở Phụ gia Tiêu Sơn đang tạm ngừng do chưa hoàn thành xong thủ tục về cấp quyền khai thác.

(2) Dự án đường vào Chi nhánh khai thác đá đang tạm ngừng do vướng một số hộ dân chưa di dời được.

(3) Dự án mở rộng mỏ đá với của Công ty tại địa bàn xã Ninh Dân và xã Yên Nội, huyện Thanh Ba, tỉnh Phú Thọ với các thông tin chi tiết như sau:

- Địa điểm: xã Ninh Dân và xã Yên Nội, huyện Thanh Ba, tỉnh Phú Thọ;
- Tổng mức đầu tư: Tổng kinh phí bồi thường giải phóng mặt bằng, hỗ trợ và tái định cư là 16.120.316.171 đồng; Ngoài ra còn có các chi phí xây dựng khác;
- Thời gian bắt đầu triển khai dự án vào cuối năm 2016; Thời gian dự kiến hoàn thành năm 2021;
- Tình trạng dự án: Đã hoàn thành các nội dung cơ bản, đang chờ nghiệm thu quyết toán công trình.

12 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	TSCĐ dùng trong quản lý VND	TSCĐ hữu hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	154.889.203.777	408.181.613.789	7.536.897.711	376.262.077	104.962.173	571.088.939.527
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	154.889.203.777	408.181.613.789	7.536.897.711	376.262.077	104.962.173	571.088.939.527
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	87.665.575.806	246.567.970.046	6.817.133.504	376.262.077	104.962.173	341.531.903.606
- Khấu hao trong kỳ	4.163.547.906	14.444.401.597	86.371.704	-	-	18.694.321.207
Số dư cuối kỳ	91.829.123.712	261.012.371.643	6.903.505.208	376.262.077	104.962.173	360.226.224.813
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	67.223.627.971	161.613.643.743	719.764.207	-	-	229.557.035.921
Tại ngày cuối kỳ	63.060.080.065	147.169.242.146	633.392.503	-	-	210.862.714.714

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 207.184.064.396 VND;
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 56.647.859.379 VND.

13. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Tài sản cố định vô hình tại ngày 30/06/2025 là Chương trình phần mềm có nguyên giá là 160.000.000 đồng, giá trị hao mòn lũy kế là 160.000.000 đồng.

14. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>30/09/2025</u>	<u>01/01/2025</u>
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Chi phí sửa chữa Dây chuyền Clinker	-	
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	505.799.613	473.274.454
- Các khoản khác	23.291.667	72.493.667
	<u>529.091.280</u>	<u>545.768.121</u>
b) Dài hạn		
- Chi phí bi nghiền chờ phân bổ	25.016.714	1.165.797.690
- Chi phí sửa chữa chờ phân bổ	-	777.745.000
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	411.500.010	1.092.544.658
- Các khoản khác	11.583.333	91.987.434
	<u>448.100.057</u>	<u>3.128.074.782</u>

15. CÁC KHOẢN VAY

	01/01/2025		Trong kỳ		30/09/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
- Vay ngắn hạn	11.738.041.184	11.738.041.184	16.397.000	119.230.000	11.635.208.184	11.635.208.184
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ (1)	11.374.442.584	11.374.442.584	-	-	11.374.442.584	11.374.442.584
+ Vay cá nhân (2)	363.598.600	363.598.600	16.397.000	119.230.000	260.765.600	260.765.600
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	184.148.138.253	184.148.138.253	13.255.150.517	-	197.403.288.770	197.403.288.770
+ Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ (3)	58.619.272.092	58.619.272.092	8.625.000.000	-	67.244.272.092	67.244.272.092
+ Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ (4)	66.056.943.333	66.056.943.333	2.229.621.776	-	68.286.565.109	68.286.565.109
+ Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Vĩnh Phúc (5)	59.471.922.828	59.471.922.828	2.400.528.741	-	61.872.451.569	61.872.451.569
	195.886.179.437	195.886.179.437	13.271.547.517	119.230.000	209.038.496.954	209.038.496.954
b) Vay dài hạn						
- Vay dài hạn	223.148.138.253	223.148.138.253	4.630.150.517	-	227.778.288.770	227.778.288.770
+ Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ (3)	92.619.272.092	92.619.272.092	-	-	92.619.272.092	92.619.272.092
+ Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ (4)	66.056.943.333	66.056.943.333	2.229.621.776	-	68.286.565.109	68.286.565.109
+ Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Vĩnh Phúc (5)	59.471.922.828	59.471.922.828	2.400.528.741	-	61.872.451.569	61.872.451.569
+ Vay cá nhân (6)	5.000.000.000	5.000.000.000	-	-	5.000.000.000	5.000.000.000
	223.148.138.253	223.148.138.253	4.630.150.517	-	227.778.288.770	227.778.288.770
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(184.148.138.253)	(184.148.138.253)	(13.255.150.517)	-	(197.403.288.770)	(197.403.288.770)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	39.000.000.000	39.000.000.000			30.375.000.000	30.375.000.000

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

(1) Hợp đồng tín dụng số 01/2015/399179/HĐTD ngày 17/09/2015 giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ và Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ bao gồm các điều khoản chi tiết sau:

- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
- + Thời hạn vay: 12 tháng; Đến ngày 31/12/2019, khoản vay trên đã quá hạn thanh toán nhưng chưa được gia hạn nợ;
- + Lãi suất cho vay: Áp dụng lãi suất thả nổi có điều chỉnh;
- + Phương thức bảo đảm: Đảm bảo bằng các hợp đồng đảm bảo được ký giữa hai bên;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/09/2025 là 11.374.442.584 đồng.

(2) Khoản vay ngắn hạn các cá nhân số tiền 260.765.600 đồng, thời hạn vay từ 3 - 12 tháng, lãi suất khoảng 10-12%/năm, cho vay theo hình thức tín chấp, với mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn:

(3) Khoản vay dài hạn giữa Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ theo Hợp đồng tín dụng số 04F/2007/HĐTD-TDII ngày 25/10/2007 và Hợp đồng sửa đổi, bổ sung Hợp đồng tín dụng số 04F/2007/HĐTD-TDII ngày 31/12/2014 bao gồm các điều khoản chi tiết sau:

+ Mục đích vay: Đầu tư xây dựng dây chuyền sản xuất xi măng lò quay công suất 1.200 tấn clinker/ngày;

+ Thời hạn vay: 240 tháng;

+ Lãi suất cho vay: Áp dụng cố định theo từng giấy nhận nợ;

+ Phương thức bảo đảm: Thế chấp bằng tài sản hình thành từ Dự án đầu tư dây chuyền Clinker 1.200 tấn/h trên cơ sở hợp đồng thế chấp ngày 28/03/2008 với ba ngân hàng: Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ, Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ và Ngân hàng TMCP Quốc tế - Chi nhánh Vĩnh Phúc;

+ Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/09/2025 là 92.619.272.092 đồng. Vay và nợ dài hạn đến hạn trả trong vòng 12 tháng tới là 67.244.272.092 đồng. Số gốc vay quá hạn chưa thanh toán là 58.619.272.092 đồng.

(4) Khoản vay dài hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ theo Hợp đồng tín dụng số 01/2007/HĐ ngày 26/09/2007 và Văn bản sửa đổi, bổ sung hợp đồng tín dụng số 01/2015/399179/SĐHĐ ngày 31/03/2015 bao gồm các điều khoản chi tiết sau:

+ Mục đích vay: Đầu tư xây dựng dây chuyền sản xuất xi măng lò quay công suất 1.200 tấn clinker/ngày;

+ Thời hạn vay: 240 tháng;

+ Lãi suất cho vay: Áp dụng cố định theo từng giấy nhận nợ;

+ Phương thức bảo đảm: Thế chấp bằng tài sản hình thành từ Dự án đầu tư dây chuyền Clinker 1.200 tấn/h trên cơ sở hợp đồng thế chấp ngày 28/03/2008 với ba ngân hàng: Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ, Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ và Ngân hàng TMCP Quốc tế - Chi nhánh Vĩnh Phúc;

+ Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/09/2025 là 68.286.565.109 đồng. Trong đó có 2.589.572,33 USD tương ứng với 68.028.065.109 đồng và 258.500.000 đồng. Vay và nợ dài hạn đến hạn trả trong vòng 12 tháng tới là 68.286.565.109 đồng, trong đó có 2.589.572,33 USD tương đương 68.028.065.109 đồng và 258.500.000 đồng.

(5) Khoản vay dài hạn Ngân hàng TMCP Quốc tế - Chi nhánh Vĩnh Phúc theo Hợp đồng tín dụng số 0180707/HĐTD2-VIB ngày 03/08/2007 và Biên bản về việc thỏa thuận về việc xử lý thu hồi nợ ngày 08/01/2014 bao gồm các điều khoản chi tiết sau:

+ Mục đích vay: Đầu tư xây dựng dây chuyền sản xuất xi măng lò quay công suất 1.200 tấn clinker/ngày;

+ Thời hạn vay: 240 tháng; Đến ngày 31/12/2019, khoản vay trên đã quá hạn thanh toán nhưng chưa được gia hạn nợ;

+ Lãi suất cho vay: Áp dụng cố định theo từng giấy nhận nợ;

+ Phương thức bảo đảm: Thế chấp bằng tài sản hình thành từ Dự án đầu tư dây chuyền Clinker 1.200 tấn/h trên cơ sở hợp đồng thế chấp ngày 28/03/2008 với ba ngân hàng: Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ, Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ và Ngân hàng TMCP Quốc tế - Chi nhánh Vĩnh Phúc;

+ Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/09/2025 là 61.872.451.569 đồng. Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 12 tháng tới là 61.872.451.569 đồng.

(6) Khoản vay dài hạn các các nhân số tiền 5.000.000.000 đồng với thời hạn cho vay 3 năm lãi suất từ 8,5%, cho vay theo hình thức tín chấp, với mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Công ty Cổ phần LILAMA Hà Nội	21.262.857.095	21.262.857.095	21.262.857.095	21.262.857.095
- Công ty Cổ phần IDC	8.377.467.394	8.377.467.394	10.454.787.394	10.454.787.394
- Công ty Cổ phần Constrexim số 1	11.293.677.445	11.293.677.445	11.293.677.445	11.293.677.445
- Công ty TNHH Sản xuất bao bì Hưng Yên	3.700.032.546	3.700.032.546	4.070.032.528	4.070.032.528
- Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Phương Tùng	4.453.573.865	4.453.573.865	6.253.526.359	6.253.526.359
- Công ty Cổ phần Thương mại và Tổng hợp Phúc Hương	2.935.299.702	2.935.299.702	2.935.299.702	2.935.299.702
- Phải trả các đối tượng khác	26.109.136.969	26.109.136.969	27.158.111.383	27.158.111.383
	78.132.045.016	78.132.045.016	83.428.291.906	83.428.291.906
b) Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
- Công ty Cổ phần LILAMA Hà Nội	21.262.857.095	21.262.857.095	21.262.857.095	21.262.857.095
- Công ty Cổ phần Constrexim số 1	11.293.677.445	11.293.677.445	11.293.677.445	11.293.677.445
	32.556.534.540	32.556.534.540	32.556.534.540	32.556.534.540

17. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Công ty TNHH Sản xuất Dịch vụ và Thương mại Quỳnh Anh	6.614.046.000	6.614.046.000
- Công ty TNHH MTV Hải Anh Phú Thọ	1.579.640.668	1.626.890.600
- Công ty TNHH thương mại Hoàng Vinh	9.155.093.207	9.444.201.707
- Công ty TNHH An Khánh CK	1.563.899.031	1.644.909.031
- Công ty TNHH thương mại Quang Duy Phú Thọ	1.219.155.000	-
- Các khoản người mua trả tiền trước khác	713.994.913	10.036.404.920
	20.845.828.819	29.366.452.258

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu kỳ	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Thuế giá trị gia tăng	-	5.995.766.853	1.567.170.110	668.000.000	-	6.894.936.963
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	165.484.525	-	-	-	165.484.525
- Thuế thu nhập cá nhân	-	850.857.870	18.767.196	95.831.574	-	773.793.492
- Thuế tài nguyên	-	9.951.428.676	561.946.204	-	-	10.513.374.880
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	871.900.026	512.679.977	80.000.000	-	1.304.580.003
- Các loại thuế khác	-	4.000.000	4.000.000	4.000.000	-	4.000.000
- Phí cấp quyền khai thác khoáng sản (*)	-	6.699.393.500	752.123.999	80.000.000	-	7.371.517.499
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	1.343.351.846	367.844.749	90.000.000	-	1.621.196.595
	-	25.882.183.296	3.784.532.235	1.017.831.574	-	28.648.883.957

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	1.099.695.500	782.097.100
- Phải trả nhà cung cấp xây dựng cơ bản, khối lượng hàng nhập tạm ghi nhận	6.907.895.580	6.760.225.832
- Phải trả Ngân hàng TMCP Quốc tế - Chi nhánh Vĩnh Phúc về lãi vay tạm tính (*)	64.490.100.519	61.490.100.549
- Chi phí phải trả khác		-
	72.497.691.599	69.032.423.481

(*) Lãi vay phải trả Ngân hàng TMCP Quốc tế - Chi nhánh Vĩnh Phúc tạm tính theo lãi suất quy định trên Hợp đồng tính đến ngày 30/09/2025, không tính lãi phạt lãi quá hạn.

20. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	232.468.868	232.468.868
- Kinh phí công đoàn	3.303.159.781	3.213.648.043
- Bảo hiểm xã hội	1.985.292.259	2.429.023.337
- Bảo hiểm y tế	277.390.549	30.990.151
- Bảo hiểm thất nghiệp	122.637.582	13.125.844
- Phải trả về cổ phần hóa	3.902.216.322	3.902.216.322
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	184.924.562.996	175.135.133.322
+ Phải trả Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ về lãi vay (**)	116.386.954.806	108.818.382.060
+ Phải trả Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ về lãi vay (***)	59.524.456.703	57.190.035.840
+ Phải trả về cổ tức năm 2008	3.143.175.000	3.143.175.000
+ Lãi phải trả Công ty Cổ phần Constrexim số 1	4.562.133.147	4.562.133.147
+ Phải trả khác	1.307.843.340	1.421.407.275
	194.747.728.357	184.956.605.887

b) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

- Phải trả Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ về lãi vay (**)	116.386.954.806	108.818.382.060
- Phải trả Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ về lãi vay (***)	59.524.456.703	57.190.035.840
- Phải trả về cổ phần hóa	3.902.216.322	3.902.216.322
- Phải trả về cổ tức năm 2008	3.143.175.000	3.143.175.000
	<u>182.956.802.831</u>	<u>173.053.809.222</u>

(**) Lãi vay phải trả Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ tạm tính theo lãi suất quy định trên Hợp đồng tính đến ngày 30/09/2025.

(***) Lãi vay phải trả Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ tạm tính theo lãi suất quy định trên Hợp đồng tính đến ngày 30/09/2025.

21. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN NGẮN HẠN

	<u>30/09/2025</u>	<u>01/01/2025</u>
	VND	VND
- Doanh thu nhận trước về số tiền hàng khách trả trước cho hàng hóa chưa lấy	445.293.732	402.529.565
	<u>445.293.732</u>	<u>402.529.565</u>

22 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ trước	125.000.000.000	3.212.934.000	(3.692.240.000)	5.328.707.922	(444.750.599.212)	(314.901.197.290)
Lỗ trong kỳ trước	-	-	-	-	(25.286.311.898)	(25.286.311.898)
Số dư cuối kỳ trước	125.000.000.000	3.212.934.000	(3.692.240.000)	5.328.707.922	(470.036.911.110)	(340.187.509.188)
Số dư đầu kỳ này	125.000.000.000	3.212.934.000	(3.692.240.000)	5.328.707.922	(447.145.568.952)	(317.296.167.030)
Lỗ trong kỳ nay	-	-	-	-	(31.328.170.723)	(31.328.170.723)
Số dư cuối kỳ này	125.000.000.000	3.212.934.000	(3.692.240.000)	5.328.707.922	(478.473.739.675)	(348.624.337.753)

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ VND	Tỷ lệ %	Đầu kỳ VND	Tỷ lệ %
Ông Triệu Quốc Hoàn	6.604.500.000	5,28%	6.604.500.000	5,28%
Ông Trần Tuấn Đạt	8.855.500.000	7,08%	8.855.500.000	7,08%
Ông Triệu Quang Thuận	14.516.500.000	11,61%	14.516.500.000	11,61%
Vốn góp của các cổ đông khác	91.331.260.000	73,07%	91.331.260.000	73,07%
Cổ phiếu quỹ	3.692.240.000	2,95%	3.692.240.000	2,95%
	125.000.000.000	100%	125.000.000.000	100%

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

	9 tháng đầu năm 2025 VND	9 tháng đầu năm 2024 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	125.000.000.000	125.000.000.000
- Vốn góp cuối kỳ	125.000.000.000	125.000.000.000

d) Cổ phiếu

	30/09/2025	01/01/2025
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	12.500.000	12.500.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	12.500.000	12.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	12.500.000	12.500.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	369.224	369.224
- Cổ phiếu phổ thông	369.224	369.224
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12.130.776	12.130.776
- Cổ phiếu phổ thông	12.130.776	12.130.776
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

e) Các quỹ của Công ty

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
- Quỹ đầu tư phát triển	5.328.707.922	5.328.707.922
	5.328.707.922	5.328.707.922

23. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUẾ HOẠT ĐỘNG

a) Tài sản thuê ngoài

Công ty ký các hợp đồng thuê đất tại huyện Thanh Ba, tỉnh Phú Thọ để sử dụng với mục đích xây dựng nhà máy xi măng và văn phòng Công ty, khai thác đất đá từ năm 1996 đến năm 2041. Diện tích khu đất thuê là 494.193,4 m². Theo các hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

b) Ngoại tệ các loại

	Đơn vị tính	30/09/2025	01/01/2025
- Đô la Mỹ	USD	365,15	365,15

24. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	9 tháng đầu năm 2025 VND	9 tháng đầu năm 2024 VND
Doanh thu bán hàng	113.895.092.161	110.712.399.917
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.425.926	23.109.908
Doanh thu khác	-	-
	113.896.518.087	110.735.509.825

25. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	9 tháng đầu năm 2025 VND	9 tháng đầu năm 2024 VND
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
	-	-

26. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	9 tháng đầu năm 2025 VND	9 tháng đầu năm 2024 VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	117.582.304.619	114.251.415.598
	117.582.304.619	114.251.415.598

27. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	9 tháng đầu năm 2025 VND	9 tháng đầu năm 2024 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	569.763	225.907
	569.763	225.907

28. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	9 tháng đầu năm 2025 VND	9 tháng đầu năm 2024 VND
Lãi tiền vay	11.207.605.153	12.290.650.593
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	6.660.436.526	
Hoàn nhập dự phòng giảm giá tổn thất đầu tư	281.422.340	31.325.531
	18.149.464.019	12.321.976.124

29. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	9 tháng đầu năm 2025 VND	9 tháng đầu năm 2024 VND
Chi phí nhân công	570.899.100	631.315.900
Chi phí công cụ, đồ dùng		87.272
Chi phí dịch vụ mua ngoài	369.320.092	260.462.442
Chi phí khác bằng tiền	275.973.922	366.178.000
	1.216.193.114	1.258.043.614

30. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	9 tháng đầu năm 2025 VND	9 tháng đầu năm 2024 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu+ đồ dùng văn phòng	384.837.124	426.180.983
Chi phí nhân công	4.224.857.658	3.687.357.790
Chi phí khấu hao tài sản cố định	288.839.907	288.839.907
Thuế, phí, và lệ phí	1.323.125.839	1.109.157.724
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.219.706.087	1.729.928.290
Chi phí khác bằng tiền	1.169.210.206	924.057.600
	8.610.576.821	8.165.522.294

31. THU NHẬP KHÁC

	9 tháng đầu năm 2025 VND	9 tháng đầu năm 2024 VND
Thu nhập khác	374.500.000	300.000
	374.500.000	300.000

32. CHI PHÍ KHÁC

	9 tháng đầu năm 2025 VND	9 tháng đầu năm 2024 VND
Chi phí khác	41.220.000	25.390.000
	<u>41.220.000</u>	<u>25.390.000</u>

33. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	9 tháng đầu năm 2025 VND	9 tháng đầu năm 2024 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	(31.328.170.723)	(25.286.311.898)
Các khoản điều chỉnh tăng	17.269.149.697	19.844.279.304
- Chi phí trong thời gian ngừng sản xuất	17.269.149.697	19.844.279.304
Thu nhập chịu thuế TNDN	(14.059.021.026)	(5.442.032.594)
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	-	-
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào thuế TNDN phải nộp năm nay	-	-
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ	165.484.525	165.484.525
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	-	-
Tổng thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	<u>165.484.525</u>	<u>165.484.525</u>

34. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	9 tháng đầu năm 2025 VND	9 tháng đầu năm 2024 VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	(31.328.170.723)	(25.286.311.898)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	(31.328.170.723)	(25.286.311.898)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	12.130.776	12.130.776
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<u>(2.583)</u>	<u>(2.084)</u>

35. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	805.282.349	-	6.357.730.062	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	26.367.115.369	(4.939.894.106)	26.312.220.879	(4.939.894.106)
	27.172.397.718	(4.939.894.106)	32.669.950.941	(4.939.894.106)

	Giá trị sổ kế toán	
	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	239.413.496.954	234.886.179.437
Phải trả người bán, phải trả khác	272.879.773.373	268.384.897.793
Chi phí phải trả	72.497.691.599	69.032.423.481
	584.790.961.926	572.303.500.711

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc 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 hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Tại ngày 30/09/2025	VND	VND	VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	805.282.349	-	-	805.282.349
Phải thu khách hàng, phải thu khác	21.022.221.263	405.000.000	-	21.427.221.263
	21.827.503.612	405.000.000	-	22.232.503.612
Tại ngày 01/01/2025				
Tiền và các khoản tương đương tiền	6.357.730.062	-	-	6.357.730.062
Phải thu khách hàng, phải thu khác	21.017.326.773	355.000.000	-	21.372.326.773
	27.375.056.835	355.000.000	-	27.730.056.835

Rủi ro thanh khoản

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

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Tại ngày 30/09/2025	VND	VND	VND	VND
Vay và nợ	209.038.496.954	30.375.000.000	-	239.413.496.954
Phải trả người bán, phải trả khác	272.879.773.373	-	-	272.879.773.373
Chi phí phải trả	72.497.691.599	-	-	72.497.691.599
	554.415.961.926	30.375.000.000	-	584.790.961.926
Tại ngày 01/01/2025				
Vay và nợ	195.886.179.437	39.000.000.000	-	234.886.179.437
Phải trả người bán, phải trả khác	268.384.897.793	-	-	268.384.897.793
Chi phí phải trả	69.032.423.481	-	-	69.032.423.481
	533.303.500.711	39.000.000.000	-	572.303.500.711

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

.36. Supplementary information for items presented in the cash flow statement

	First 9 months of 2025 VND	First 9 months of 2024 VND
a) The amount of loan received during the Period		
Proceeds from borrowing under conventional agreements	16.397.000	1.761.126.800
b) The amount of principal repaid during the Period		
Principal repayment of loans under standard agreements	119.230.000	6.226.492.600

.37. Events after the balance sheet date

No significant events occurred after the end of the fiscal year that require adjustment or disclosure in this Financial Report.

38. NGHIỆP VỤ VÀ SỔ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Thu nhập thành viên Ban Lãnh đạo trong kỳ:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Kỳ này	Kỳ Trước
Ông Triệu Quang Thuận	Chủ tịch HĐQT	249.699.500	131.366.600
Ông Phạm Quang Anh	Thành viên	36.000.000	32.000.000
Ông Tạ Trung Hiếu	Thành viên	36.000.000	32.000.000
Ông Nguyễn Khắc Lâm	Thành viên	36.000.000	32.000.000
Ông Trần Tuấn Đạt	Tổng Giám Đốc	215.830.600	111.242.200
Bà Trần Thị Phương Linh	Phó Tổng GD	158.724.500	69.999.800
Ông Nguyễn Phi Tuyên	Phó Tổng GD	160.601.600	82.456.500
Ông Vũ Anh Phương	Kế toán trưởng	164.325.700	71.750.000
Ông Tạ Đức Thiêm	Trưởng ban KS	36.000.000	32.000.000
Ông Triệu Quang Nhân	Thành viên BKS	18.000.000	16.000.000
Bà Đỗ Thị Thanh Yên	Thành viên BKS	18.000.000	16.000.000
Cộng		1.129.181.900	626.815.100

Công ty có các giao dịch phát sinh trong năm và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm với các bên liên quan như sau:
(riêng đối với các khoản vay với các bên liên quan được nêu chi tiết tại Thuyết minh số 15)

Người lập biểu



Phan Thị Hường

Kế toán trưởng



Vũ Anh Phương

Phú Thọ, ngày 15 tháng 10 năm 2025

Tổng Giám đốc



Trần Tuấn Đạt