

Số: 05/CV-ĐHM

Nghệ An, ngày 16 tháng 10 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 cổ phần đá Hoàng Mai thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính quý 3 năm 2025 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức : **Công ty cổ phần Đá Hoàng Mai**

- Mã chứng khoán: **HMR**

- Địa chỉ : Khối Tân Thành, phường Quỳnh Thiện, thị xã Hoàng Mai, tỉnh Nghệ An

- Điện thoại: 0238 664 260

Fax: 0238 664 136

- Email: hoangmai@rccgroup.vn Website: <https://rcchoangmai.vn/>

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý 3 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 được kiểm toán năm 2025):

Có ☐

Không ☐

Vấn 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 được kiểm toán năm 2025):

Có ☐

Không ☐

Vấn 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: 16/10/2025 tại đường dẫn: <https://rechoangmai.vn/> mục Quan hệ nhà đầu tư.

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:.....
- 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:.....

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.

Tài liệu đính kèm:

- BCTC Quý 3 năm 2025
- Văn bản giải trình LNST

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBTT

CÔNG
TY CỔ
PHẦN
ĐA
HOÀN
G MAI

Digitally signed by
CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐA HOÀN MAI
DN: CN=VN, S=NGHE
AN, L=TP. X. HOANG
Mai, CN=CÔNG TY CỔ
PHẦN ĐA HOÀN MAI,
O=O.9.2342.19200300
JOS.1.1
MST.2901437166
Reason: I am the author
of the document
Location:
Date: 2025.10.16
24:08:09+07'00'
Foxit PDF Reader
Version: 2025.1.0



GIÁM ĐỐC
Nguyễn Duy Ánh





CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐÁ HOÀNG MAI

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

Số 15-2025/CV-HMR
V/v: giải trình chênh lệch
LNST BCTC Quý 3/2025

Nghệ An, ngày 16 tháng 10 năm 2025

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

- Căn cứ Quy định tại điều 14 Thông tư 96/2020/TT-BTC của bộ tài chính " Hướng dẫn công bố thông tin trên TTCK".

- Căn cứ báo cáo tài chính Quý 3 năm 2025 và tình hình thực tế của Công ty cổ phần đá Hoàng Mai.

Công ty cổ phần Đá Hoàng Mai xin được giải trình biến động lợi nhuận sau thuế trên báo cáo tài chính quý 3 năm 2025 so với cùng kỳ như sau:

STT	CHỈ TIÊU	Năm 2024	Năm 2025	CHÊNH LỆCH
1	Lợi nhuận sau thuế của công ty	1.979.454.971	1.486.934.292	(-24%)

Nguyên nhân :

- Chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế của công ty giảm 492.520.679 triệu đồng, tương đương giảm 24% so với cùng kỳ năm trước do các Công trình đang thi công chưa thanh toán được với chủ đầu tư dẫn đến doanh thu giảm so với cùng kỳ năm trước.

Chúng tôi cam kết các thông tin trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Trân trọng báo cáo đến Quý cơ quan và các nhà Đầu tư./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT b/c
- Lưu TC-KT

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ HOÀNG MAI



Nguyễn Duy Ánh

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ HOÀNG MAI

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3/2025
KẾT THÚC NGÀY 30/9/2025**

Nghệ An, tháng 10 năm 2025



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	2 - 3
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	4 - 5
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	6
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	7
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	8- 20

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đá Hoàng Mai (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty được lập cho kỳ tài chính Quý 3/2025 kết thúc ngày 30/9/2025.

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

Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc và Ủy ban kiểm toán đã điều hành Công ty trong kỳ tài chính kết thúc ngày 30/9/2025 và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Hội đồng quản trị:

Ông Tạ Hữu Diễn	Chủ tịch	Miễn nhiệm ngày 22/9/2025
Bà Vũ Thị Hải Yến	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 22/9/2025
Ông Nguyễn Duy Ánh	Thành viên	
Ông Nguyễn Hải Trung	Thành viên	

Ban Giám đốc:

Ông Nguyễn Duy Ánh	Giám đốc	
Ông Nguyễn Nhật Cường	Phó Giám đốc	
Ông Trần Huy Thắng	Phó Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 11/9/2024

Ban kiểm soát:

Ông Phạm Xuân Trí	Trưởng ban	Miễn nhiệm ngày 29/4/2025
Ông Nguyễn Văn Hiệu	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 29/4/2025
Bà Nguyễn Thị Thanh Huyền	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 29/4/2025
Ông Thái Đình Cường	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 29/4/2025
Bà Nguyễn Thị Bình	Thành viên	

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc Công ty khẳng định rằng không có bất cứ sự kiện quan trọng nào khác sau ngày kết thúc năm tài chính có ảnh hưởng trọng yếu, yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính quý 3 năm 2025 kết thúc ngày 30/9/2025 của Công ty.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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. Ngoài ra, Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.



Nguyễn Duy Ánh

Giám đốc

Nghệ An, ngày 14 tháng 10 năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ Quý 3/2025

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2025

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	T.M	Số cuối Quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<u>A-TÀI SẢN NGẮN HẠN</u>	100		82.433.398.940	82.031.530.140
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	1.979.243.974	120.159.113
1. Tiền	111		1.979.243.974	120.159.113
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn(*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		63.880.472.344	54.193.818.894
1. Phải thu khách hàng	131		26.599.424.163	28.576.208.456
2. Trả trước cho người bán	132		37.880.295.464	26.353.791.551
3. Các khoản phải thu khác	135	2	228.618.382	91.684.552
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	139		(827.865.665)	(827.865.665)
IV. Hàng tồn kho	140		16.563.608.872	27.712.966.300
1. Hàng tồn kho	141	3	16.563.608.872	27.712.966.300
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149		-	
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		10.073.750	4.585.833
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	153	5		
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	6	10.073.750	4.585.833
<u>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</u>	200		8.556.691.850	9.287.583.364
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2.574.105.169	2.381.574.681
1. Phải thu dài hạn khác	216		2.574.105.169	2.381.574.681
II. Tài sản cố định	220		5.933.493.735	6.709.636.914
1. Tài sản cố định hữu hình	221	7	5.933.493.735	6.709.636.914
- Nguyên giá	222		31.782.157.073	34.346.071.436
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(25.848.663.338)	(27.636.434.522)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
III. Tài sản dài hạn khác	260		49.092.946	196.371.769
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	9	49.092.946	196.371.769
<u>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</u>	270		90.990.090.790	91.319.113.504

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

Quý 3/2025

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2025

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	T.M	Số cuối Quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		11.321.992.220	13.706.711.738
I. Nợ ngắn hạn	310		9.355.919.970	12.255.021.738
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		742.533.038	3.150.117.642
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		142.965.000	170.717.500
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	10	2.528.273.078	3.416.874.831
4. Phải trả người lao động	314		2.653.817.749	2.907.966.995
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	11		
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	12	2.009.802.941	1.734.385.426
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		1.062.116.820	500.000.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		216.411.344	374.959.344
II. Nợ dài hạn	330		1.966.072.250	1.451.690.000
2. Phải trả dài hạn khác			80.000.000	80.000.000
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		1.886.072.250	1.371.690.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		79.668.098.570	77.612.401.766
I. Vốn chủ sở hữu	410	14	79.668.098.570	77.612.401.766
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		56.124.440.000	56.124.440.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		9.213.000.000	9.213.000.000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		14.330.658.570	12.274.961.766
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		12.274.961.766	6.241.908.480
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.055.696.804	6.033.053.286
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		90.990.090.790	91.319.113.504

LẬP BIỂU



Nguyễn Trọng Thành

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Trọng Thành

Nghệ An, ngày 14 tháng 10 năm 2025

GIÁM ĐỐC



Nguyễn Duy Ánh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3/2025

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2025

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	T.M	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	1	17.377.067.051	18.671.080.909	35.793.277.679	33.876.035.955
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		17.377.067.051	18.671.080.909	35.793.277.679	33.876.035.955
4. Giá vốn hàng bán	11	2	16.353.070.695	14.998.831.688	32.766.154.376	27.414.874.447
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		1.023.996.356	3.672.249.221	3.027.123.303	6.461.161.508
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3	318.234	828.589	1.073.885	53.283.385
7. Chi phí tài chính	22	4	1.339.840	-	1.339.840	112.214.795
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.339.840		1.339.840	112.214.795
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	5	858.558.304	914.592.428	2.223.154.426	2.145.915.564
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		164.416.446	2.758.485.382	803.702.922	4.256.314.534
11. Thu nhập khác	31	6	2.350.648.147	35.833.332	2.422.314.811	99.444.440
12. Chi phí khác	32	7	525.117.382	256.000.000	525.117.382	256.000.000
13. Lợi nhuận khác	40		1.825.530.765	(220.166.668)	1.897.197.429	(156.555.560)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.989.947.211	2.538.318.714	2.700.900.351	4.099.758.974
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	8	503.012.919	558.863.743	645.203.547	871.151.795
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				0	0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1.486.934.292	1.979.454.971	2.055.696.804	3.228.607.179

Nghệ An, ngày 14 tháng 10 năm 2025

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

Nguyễn Trọng Thành

Nguyễn Trọng Thành

Nguyễn Duy Ánh



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/9/2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		2.700.900.351	4.099.758.974
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		517.650.711	825.770.047
- Các khoản dự phòng	03		0	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		1.073.885	53.283.385
- Chi phí lãi vay	06		(1.339.840)	(112.214.795)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		3.218.285.107	4.866.597.611
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(9.884.671.855)	7.389.947.627
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		11.149.357.428	(1.366.040.201)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(1.577.267.606)	(7.173.739.442)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		147.278.823	147.278.823
- Tiền lãi vay đã trả	13		1.339.840	112.214.795
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(1.856.224.279)	1.641.887.363
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		0	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(113.609.000)	57.564.473
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1.084.488.458	5.675.711.049
II. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động đầu tư				
1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		0	(152.656.400)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	9.227.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		(1.073.885)	(53.283.385)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1.073.885)	9.021.060.215
III. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động tài chính				
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(500.000.000)	(9.200.000.000)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		1.275.670.288	(5.761.223.265)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		775.670.288	(14.961.223.265)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		1.859.084.861	(264.452.001)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		120.159.113	434.048.247
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	31	1.979.243.974	169.596.246

NGƯỜI LẬP BIỂU

KÊ TOÁN TRƯỞNG

Nghệ An, ngày 14 tháng 10 năm 2025

GIÁM ĐỐC

Nguyễn Trọng Thành

Nguyễn Trọng Thành



Nguyễn Duy Ánh

ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần đá Hoàng Mai (sau đây gọi tắt là “Công ty”) hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2901437166, thay đổi lần thứ bảy ngày 28/7/2025 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Nghệ An cấp. Công ty có trụ sở chính đặt tại Khối Tân Thành – Phường Quỳnh Thiện – Thị Xã Hoàng Mai – Tỉnh Nghệ an. Vốn điều lệ trên Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty là: 56.124.440.000đ (Năm mươi sáu tỷ, một trăm hai tư triệu, bốn trăm bốn mươi ngàn đồng chẵn).

1.2 Hoạt động sản xuất kinh doanh chính

- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét và cao lanh;
- Sản xuất thùng, bể chứa và dụng cụ chứa đựng bằng kim loại;
- Sản xuất nồi hơi (trừ nồi hơi trung tâm)
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Đúc sắt, thép;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại;
- Sửa chữa máy móc, thiết bị;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan (Thiết kế xây dựng công trình giao thông; Giám sát thi công xây dựng và hoàn thiện công trình cầu và đường sắt, cầu và đường bộ; tư vấn lập dự án đầu tư xây dựng công trình)
- Phá dỡ;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Vận tải hàng hoá bằng đường bộ;
- Chuẩn bị mặt bằng;
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại;
- Rèn, dập, ép và cán kim loại; luyện bột kim loại;
- Sửa chữa thiết bị điện;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác;
- Vận tải hành khách đường bộ khác;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Bốc xếp hàng hóa;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan;
- Dịch vụ tắm hơi, massage và các dịch vụ tăng cường sức khỏe tương tự (trừ hoạt động thể thao)/.

1. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KÝ KẾ TOÁN

2.1 Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

2.2 Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm Dương lịch.

Báo cáo tài chính này được lập cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/9/2025.

2. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính:

3.1 Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao. Các khoản có tính thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền xác định trong thời gian dưới 3 tháng và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

3.3 Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản phải thu quá hạn thanh toán, nợ phải thu chưa quá hạn nhưng có thể khó thu hồi do khách nợ mất khả năng thanh toán.

3.4 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung (nếu có) để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.4 Hàng tồn kho (Tiếp)

Đối với hàng tồn kho là chi phí sản xuất kinh doanh dở dang, chủ yếu là các công trình xây dựng dở dang chưa được xác định doanh thu. Các khoản chi phí sản xuất kinh doanh dở dang này được tập hợp trên cơ sở các chi phí trực tiếp tại các công trình.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập theo Thông tư Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế (giá gốc) của hàng tồn kho cao hơn giá thị trường tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

3.5 Tài sản cố định hữu hình và hao mòn

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản cố định vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Đối với các tài sản cố định đã đưa vào sử dụng nhưng chưa có quyết toán chính thức sẽ được tạm ghi tăng nguyên giá tài sản cố định và trích khấu hao, khi có quyết toán chính thức sẽ điều chỉnh lại nguyên giá và khấu hao tương ứng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

Nhóm tài sản cố định	Thời gian sử dụng (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	6 - 25
Máy móc, thiết bị	8
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	8
Thiết bị, dụng cụ quản lý và TSCĐ khác	3

3.6 Bất động sản đầu tư và hao mòn

Bất động sản đầu tư là bất động sản được Công ty sử dụng với mục đích cho thuê hoạt động. Bất động sản đầu tư được ghi nhận trên cơ sở giá gốc, theo nguyên giá và hao mòn lũy kế. Thời gian khấu hao được xác định tương đương với các tài sản cố định cùng loại.

3.7 Kế toán các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Giá trị khoản đầu tư của Công ty vào các công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận và phản ánh theo giá gốc. Lợi nhuận được chia hàng năm từ các liên doanh mà Công ty có tham gia góp vốn được phản ánh vào doanh thu hoạt động tài chính. Trường hợp các liên doanh bị lỗ, Công ty sẽ xem xét việc trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn theo quy định hiện hành.

3.8 Chi phí trả trước dài hạn

Các khoản chi phí trả trước dài hạn bao gồm chủ yếu là giá trị còn lại của những công cụ, dụng cụ không đủ tiêu chuẩn là tài sản cố định, được đánh giá là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai với thời hạn sử dụng trên một năm. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh trong 2 năm.

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.9 Ghi nhận doanh thu và chi phí

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả giao dịch hàng hoá, dịch vụ được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã có sự giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua hoặc dịch vụ đã được thực hiện cho khách hàng và được người mua chấp nhận thanh toán. Đối với những trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ kế toán, doanh thu được xác định trên kết quả phân công việc đã thực sự hoàn thành trong kỳ.

Doanh thu xây dựng được xác định khi công trình đã hoàn thành, có quyết toán, bàn giao cho khách hàng và khách hàng chấp nhận thanh toán. Đối với những công trình có nhiều hạng mục và được nghiệm thu từng phần, doanh thu được ghi nhận cho từng hạng mục (hoặc phần công việc) đã hoàn thành trên cơ sở Biên bản nghiệm thu khối lượng có xác nhận của chủ đầu tư.

Đối với các công trình hoặc hạng mục công trình đã hoàn thành và có Biên bản nghiệm thu xác nhận A - B nhưng chưa được thanh toán và Công ty chưa tập hợp được đầy đủ các chi phí liên quan để đảm bảo nguyên tắc phù hợp thì doanh thu chưa được ghi nhận.

Giá vốn công trình thực hiện trong kỳ được Công ty áp dụng theo hướng dẫn tại Thông báo số 1378/TB/CTĐS-TCKT ngày 04/12/2009 của Công ty. Theo đó, tổng giá vốn của công trình thực hiện được xác định dựa vào tỷ lệ doanh thu (lũy kế) với giá trị công trình (chưa thuế) bao gồm toàn bộ KLXL hoàn thành của Công ty và nhà thầu phụ (đã thanh toán) từ khởi công đến thời điểm xác định giá vốn nhân với Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang lũy kế. Giá vốn thực hiện trong kỳ là tổng giá vốn đến thời điểm kỳ này trừ đi phần giá vốn đã thực hiện đến kỳ trước.

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm lợi nhuận được chia hàng năm (nếu có) từ các Công ty liên doanh, liên kết mà Công ty tham gia góp vốn, lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi ngân hàng và lãi suất áp dụng cho từng thời kỳ của các ngân hàng.

Chi phí sản xuất kinh doanh phát sinh, có liên quan đến việc hình thành doanh thu trong kỳ được tập hợp theo thực tế và ước tính đúng kỳ kế toán.

3.10 Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh.

Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các tài khoản này được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm. Lợi nhuận phát sinh do đánh giá lại tỷ giá của các khoản công nợ, tiền mặt có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối.

3.11 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản (vốn hóa) cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.11 Chi phí đi vay (Tiếp)

doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

3.12 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Thuế GTGT đầu vào được hạch toán theo phương pháp khấu trừ.

Hàng hóa bán ra của Công ty chủ yếu chịu thuế suất thuế GTGT đầu ra là 10%.

Thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp được áp dụng theo quy định hiện hành là 20%.

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

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/9/2025	01/01/2025
	VND	VND
Tiền mặt	6.343.031	3.264.419
Tiền gửi ngân hàng	1.972.900.943	116.894.694
Tổng cộng	1.979.243.974	120.159.113

5. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	30/9/2025	01/01/2025
	VND	VND
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	18.528.633.465	16.669.712.456
- Công ty cổ phần ĐS Quảng Bình	2.666.281.127	1.715.820.868
- Công ty cổ phần ĐS Nghệ Tĩnh	2.702.807.902	5.398.011.134
- Công ty cổ phần ĐS Thanh Hóa	5.449.385.000	4.601.502.040
- Công ty cổ phần ĐS Hà Hải	2.051.626.124	
- Công ty cổ phần ĐS Nghĩa Bình	2.048.947.174	1.426.934.534
- Công ty cổ phần ĐS Hà Ninh	2.245.178.505	758.071.165
- Công ty cổ phần ĐS Hà Hải - XNXLCT		1.281.571.200
- Các khoản phải thu khách hàng khác	1.364.407.633	1.487.801.515
Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	8.070.790.698	11.906.496.000
- Tổng công ty công trình đường sắt	8.070.790.698	11.906.496.000
Tổng cộng	26.599.424.163	28.576.208.456

6. PHẢI THU KHÁC

	30/9/2025	01/01/2025
	VND	VND
Phải thu khác	228.618.382	91.684.552
Tổng cộng	228.618.382	91.684.552

7. HÀNG TỒN KHO

	30/9/2025	01/01/2025
	VND	VND
Nguyên vật liệu	1.257.189.672	2.928.840.088
Công cụ dụng cụ	8.295.430	14.091.930
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	10.087.987.853	15.410.914.721
Thành phẩm tồn kho	5.210.135.917	9.359.119.561
Tổng cộng	16.563.608.872	27.712.966.300

8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Tại ngày 01/01/2025	9.106.365.180	20.024.031.882	5.175.765.283	39.909.091	34.346.071.436
- Tăng do mua mới		2.563.914.363			2.563.914.363
- Thanh lý, nhượng bán		17.460.117.519	5.175.765.283	39.909.091	31.782.157.073
Tại ngày 30/9/2025	9.106.365.180				
Giá trị hao mòn lũy kế					
Tại ngày 01/01/2025	5.349.641.523	18.758.287.988	3.488.603.920	39.909.091	27.636.434.522
- Trích KH trong năm	392.006.190	257.154.996	126.981.993		776.143.179
- Thanh lý, nhượng bán		2.563.914.363			2.563.914.363
Tại ngày 30/9/2025	5.741.647.713	16.451.528.621	3.615.585.913	39.909.091	25.848.663.338
Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình					
Tại ngày 01/01/2025	3.756.723.657	1.265.743.894	1.687.161.363	-	6.709.636.914

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/9/2025	01/01/2025
	VND	VND
Ngắn hạn	10.073.750	4.585.833
Giá trị công cụ dụng cụ chờ phân bổ	10.073.750	4.585.833
Dài hạn	49.092.946	196.371.769
Quyền khai thác	49.092.946	196.371.769
Tổng cộng	59.166.696	200.957.602

10. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	30/9/2025	01/01/2025
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	956.408.419	951.439.956
Thuế thu nhập doanh nghiệp	645.203.547	1.856.224.279
Thuế tài nguyên	21.266.000	154.822.200
Tiền thuê đất, thuế nhà đất	404.791.361	
Thuế TNCN, thuế khác	490.882.941	9.765.559
Các loại phí, lệ phí khác	9.720.810	444.622.837
Thuế, phí, lệ phí khác phải nộp Ngân sách		
Tổng cộng	2.528.273.078	3.416.874.831

11. PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP KHÁC

	30/9/2025	01/01/2025
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	79.402.925	88.090.525
Bảo hiểm xã hội	240.175.974	129.048.202
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.690.224.042	1.517.246.699
Tổng cộng	2.009.802.941	1.734.385.426

12. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	30/9/2025	01/01/2025
	VND	VND
Vay ngắn hạn	1.062.116.820	500.000.000
Ngân hàng ĐT&PT Việt Nam	562.116.820	
Vay CBCNV nội bộ Công ty	500.000.000	500.000.000
Tổng cộng	1.062.116.820	500.000.000

13. VỐN CHỦ SỞ HỮU

13.1 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn điều lệ trên Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty là 56.124.440.000 đồng.
Tình hình các thành viên góp vốn và số vốn đã góp đến ngày 30/9/2025 cụ thể như sau:

Thành viên góp vốn	Tại ngày 30/9/2025		Tại ngày 01/01/2025	
	VND	Tỷ lệ (%)	VND	Tỷ lệ (%)
Công ty CP TCT	28.250.000.000	50,33%	28.250.000.000	50,33%
Công trình đường sắt				
Các cổ đông khác	27.874.440.000	49,67%	27.874.440.000	49,67%
Tổng cộng:	56.124.440.000	100,00%	56.124.440.000	100,00%

13. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP)

13.2 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2025	38.124.440.000				38.124.440.000
- Tăng vốn trong năm trước	18.000.000.000				18.000.000.000
- Thặng dư vốn cổ phần		9.213.000.000			9.213.000.000
- Lãi trong năm trước				12.274.961.766	12.274.961.766
Tại ngày 30/6/2025	56.124.440.000	9.213.000.000	-	12.274.961.766	77.612.401.766
Tại ngày 01/01/2025	56.124.440.000	9.213.000.000	-	12.274.961.766	77.612.401.766
- Lãi trong năm nay				2.055.696.804	2.055.696.804
- Phân phối lợi nhuận					-
- Giảm khác					-
Tại ngày 30/9/2025	56.124.440.000	9.213.000.000	-	14.330.658.570	79.668.098.570

14. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	35.793.277.679	33.876.035.955
Trong đó:		
Doanh thu xây lắp	20.812.410.057	16.842.422.205
Doanh thu sản xuất công nghiệp và dịch vụ khác	14.980.867.622	17.033.613.750
Tổng cộng	35.793.277.679	33.876.035.955

15. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Giá vốn xây lắp	19.555.926.224	13.845.829.647
Giá vốn sản xuất công nghiệp và dịch vụ khác	13.210.228.152	13.569.044.800
Tổng cộng	32.766.154.376	27.414.874.447

16. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.073.885	53.283.385
Tổng cộng	1.073.885	53.283.385

17. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí lãi vay	1.339.840	112.214.795
Tổng cộng	1.339.840	112.214.795

18. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	1.284.316.854	1.003.952.649
Chi phí vật liệu quản lý		
Chi phí đồ dùng văn phòng	20.552.185	17.542.850
Chi phí khấu hao Tài sản cố định	439.004.316	417.954.743
Thuế và các khoản lệ phí	3.000.000	3.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	426.383.710	573.847.443
Chi phí khác bằng tiền	49.897.361	129.617.879
Tổng cộng	2.223.154.426	2.145.915.564

19. THU NHẬP KHÁC

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Thu nhập từ thanh lý TSCĐ	2.314.814.815	
Thu nhập khác	107.499.996	99.444.440
Tổng cộng	2.422.314.811	99.444.440

20. CHI PHÍ KHÁC

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Các khoản chi phí khác	525.117.382	256.000.000
Tổng cộng	525.117.382	256.000.000

21. CHI PHÍ THUẾ TNDN HIỆN HÀNH

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	2.700.900.351	4.099.758.974
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		
- Trừ: Thu nhập không chịu thuế		-
- Cộng: Các khoản chi không được khấu trừ	525.117.382	256.000.000
Thu nhập chịu thuế	3.226.017.733	4.355.758.974
Thuế suất	20%	20%
Thuế TNDN điều chỉnh năm trước		
Chi phí thuế TNDN hiện hành	645.203.547	871.151.795

22. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính được lập cho kỳ tài chính quý 3 năm 2024 kết thúc ngày 30/9/2024 và Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 của công ty đã được kiểm toán.

Nghệ An, ngày 14 tháng 10 năm 2025

LẬP BIỂU

KÊ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC





Nguyễn Trọng Thành

Nguyễn Trọng Thành

Nguyễn Duy Ánh