

Cộng hoà xã hội chủ nghĩa việt nam
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

TỔNG CÔNG TY XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG BỈM SƠN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

QUÝ III NĂM 2026



Thanh Hóa, tháng 10 năm 2026

Người ký: NGUYỄN ĐỨC SƠN
Cố quan: CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG
BỈM SƠN
Ký ngày: 29/10/2026 10:44:58

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: VNĐ

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2026	01/01/2026
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		897.212.443.510	767.374.839.317
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		68.187.345.344	285.165.801.455
1. Tiền	111	V.1	68.187.345.344	285.165.801.455
2. Các khoản tương đương tiền	112	V.2	-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		489.691.768.050	106.209.431.056
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	480.085.774.460	62.707.213.347
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	88.812.350.011	128.381.616.398
5. Phải thu ngắn hạn khác	135		12.949.276.522	8.739.649.210
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	136	V.3	(92.155.632.943)	(93.619.047.899)
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	137			
IV. Hàng tồn kho	140		321.083.088.584	353.585.159.476
1. Hàng tồn kho	141	V.6	346.459.829.045	378.965.206.996
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	142		(25.376.740.461)	(25.380.047.520)
V. Tài sản sinh học ngắn hạn	150			
VI. Tài sản ngắn hạn khác	160		18.250.241.532	22.414.447.330
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161	V.8a	17.611.406.725	14.932.613.517
2. Thuế GTGT được khấu trừ	162		-	6.908.105.657
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163	V.14b	638.834.807	573.728.156
B. Tài sản dài hạn (200=210+220+230+240+250+260)	200		2.501.185.890.503	2.507.712.081.605
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		13.229.652.258	10.403.347.779
5. Phải thu dài hạn khác	215		13.229.652.258	10.403.347.779
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	216	V.5b		
II. Tài sản cố định	220		2.316.960.265.177	2.174.591.556.522
1. TSCĐ hữu hình	221	V.10	2.307.129.227.886	2.165.720.104.670
- Nguyên giá	222		7.787.540.750.429	7.421.560.954.958
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(5.480.411.522.543)	(5.255.840.850.288)
3. TSCĐ vô hình	227	V.11	9.831.037.291	8.871.451.852
- Nguyên giá	228		13.778.349.070	12.580.505.603
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3.947.311.779)	(3.709.053.751)
III. Tài sản sinh học dài hạn	230			
IV. Bất động sản đầu tư	240		-	-
V. Tài sản dở dang dài hạn	250		40.985.209.976	198.906.398.982
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	251		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252	V.7	40.985.209.976	198.906.398.982
VI. Đầu tư tài chính dài hạn	260		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	261	V.9	116.190.198.618	116.190.198.618
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	262			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	264		(116.190.198.618)	(116.190.198.618)
VII. Tài sản dài hạn khác	270		130.010.763.092	123.810.778.322
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	V.8b	122.490.490.770	116.290.506.000
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	273	V.6b	7.520.272.322	7.520.272.322
4. Tài sản dài hạn khác	274			
Tổng cộng tài sản (280=100+200)	280		3.398.398.334.013	3.275.086.920.922

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2026	01/01/2026
C. Nợ phải trả (300=310+330)	300		1.445.540.535.837	1.377.855.526.955
I. Nợ ngắn hạn	310		1.429.806.529.613	1.368.031.294.449
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	843.821.507.920	646.539.828.207
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		17.201.354.575	49.518.446.712
3. Phải trả về cổ tức, lợi nhuận	313	V.13	2.058.353.753	2.058.353.753
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	314	V.14a	26.124.559.922	7.229.908.120
5. Phải trả người lao động	315		39.533.129.413	62.174.219.065
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	V.15	62.321.897.134	37.561.783.040
7. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317			
10. Phải trả ngắn hạn khác	320	V.16	11.380.350.688	10.831.955.446
11. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321	V.12a,b	425.564.252.835	550.122.584.606
12. Dự phòng phải trả ngắn hạn	322		-	-
13. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		1.801.123.373	1.994.215.500
II. Nợ dài hạn	330		15.734.006.224	9.824.232.506
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	333			
9. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339	V.12c	5.211.105.806	-
10. Trái phiếu chuyển đổi	340			
13. Dự phòng phải trả dài hạn	343		10.522.900.418	9.824.232.506
14. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	344			
D. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400		1.952.857.798.176	1.897.231.393.967
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.18a	1.232.098.120.000	1.232.098.120.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.232.098.120.000	1.232.098.120.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		57.006.601.053	57.006.601.053
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		728.041.311.370	728.041.311.370
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(64.288.234.247)	(119.914.638.456)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420a		(119.914.638.456)	(167.050.570.274)
- LNST chưa phân phối kỳ này	420b		55.626.404.209	47.135.931.818
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		3.398.398.334.013	3.275.086.920.922

NGƯỜI LẬP BIỂU



Phạm Thị Thu Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Đức Sơn

Phê duyệt, ngày 29 tháng 10 năm 2026

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Sỹ Cường

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Đơn vị tính: VNĐ

Chi tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	1.093.157.785.889	912.725.710.434	3.191.113.037.933	2.833.457.789.779
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		53.681.945.085	32.894.958.269	160.113.655.775	116.846.343.598
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.1	1.039.475.840.804	879.830.752.165	3.030.999.382.158	2.716.611.446.181
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	899.100.318.083	809.029.929.566	2.698.376.850.513	2.454.701.321.577
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		140.375.522.721	70.800.822.599	332.622.531.645	261.910.124.604
6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư	21					
7. Doanh thu hoạt động tài chính	22	VI.3	645.927.456	1.884.329.739	1.515.752.566	2.221.623.857
8. Chi phí tài chính	23	VI.4	8.187.324.690	5.931.849.528	20.931.249.709	18.845.765.969
- Trong đó: Chi phí đi vay	24		8.187.324.690	5.931.849.528	20.667.798.075	18.824.878.169
9. Chi phí bán hàng	25	VI.7	55.455.849.121	45.703.626.319	161.781.814.107	140.422.046.523
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8	29.528.938.272	24.849.876.160	92.664.250.432	84.839.413.386
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		47.849.338.094	(3.800.199.669)	58.760.969.963	20.024.522.583
12. Thu nhập khác	31	VI.5	252.850.256	277.521.337	799.718.403	965.790.398
13. Chi phí khác	32	VI.6	1.268.811.963	1.875.364.178	2.887.792.151	12.806.328.317
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(1.015.961.707)	(1.597.842.841)	(2.088.073.748)	(11.840.537.919)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		46.833.376.387	(5.398.042.510)	56.672.896.215	8.183.984.664
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	-	-	1.046.492.006	-
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		46.833.376.387	(5.398.042.510)	55.626.404.209	8.183.984.664
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

NGƯỜI LẬP BIỂU

Phạm Thị Thu Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Đức Sơn

Phê duyệt, ngày 29 tháng 10 năm 2026

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Sỹ Cường

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		56.672.896.215	8.183.984.664
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		231.885.260.561	228.107.940.174
- Các khoản dự phòng	03		(768.054.103)	(483.138.457)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hoái đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(545.019.897)	(282.414.152)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(91.348.456)	(1.649.943.998)
- Chi phí đi vay	06		20.667.798.075	18.824.878.169
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		307.821.532.395	252.701.306.400
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(425.760.816.260)	(359.794.486.287)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		32.505.377.951	95.373.596.585
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		160.024.941.618	(40.892.756.675)
- Tăng giảm chi phí chờ phân bổ	12		(8.878.777.978)	(3.208.352.200)
- Chi phí đi vay đã trả	14		(20.768.367.015)	(16.171.171.780)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1.046.492.006)	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(605.585.040)	(5.693.906.148)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		43.291.813.665	(77.685.770.105)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(141.384.142.267)	(66.634.484.654)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		369.750.000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		91.348.456	48.028.411
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(140.923.043.811)	(66.586.456.243)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền thu từ đi vay	33		899.975.086.031	1.729.659.277.753
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(1.019.322.311.996)	(1.604.042.049.433)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(30.062.007.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(119.347.225.965)	95.555.220.820
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(216.978.456.111)	(48.717.005.528)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		285.165.801.455	150.408.885.062
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	282.414.152
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		68.187.345.344	101.974.293.686

NGƯỜI LẬP BIỂU

Phạm Thị Thu Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Đức Sơn

Phê duyệt, ngày 29 tháng 10 năm 2026

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Sỹ Cường

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý III năm 2026

I - Thông tin khái quát

1 - Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng quản trị:

- | | |
|---------------------------|---|
| 1. Ông: Lê Hữu Hà | Chủ tịch HĐQT (miễn nhiệm ngày 18/6/2026) |
| 2. Ông: Lê Trung Kiên | Chủ tịch HĐQT (bổ nhiệm ngày 18/6/2026) |
| 3. Ông: Lê Huy Quân | Thành viên (miễn nhiệm ngày 18/6/2026) |
| 4. Ông: Nguyễn Minh Đức | Thành viên |
| 5. Ông: Nguyễn Trường Thư | Thành viên (miễn nhiệm ngày 18/6/2026) |
| 6. Ông: Nguyễn Sỹ Cường | Thành viên (bổ nhiệm ngày 18/6/2026) |
| 7. Ông: Ngô Đức Việt | Thành viên (miễn nhiệm ngày 18/6/2026) |
| 8. Bà : Lê Thị Khanh | Thành viên |
| 9. Ông: Nguyễn Chí Thúc | Thành viên (bổ nhiệm ngày 18/6/2026) |

Ban kiểm soát:

- | | |
|------------------------|--|
| 1. Ông: Tạ Hữu Hiền | Trưởng Ban kiểm soát (miễn nhiệm ngày 18/6/2026) |
| 2. Ông: Nguyễn Sỹ Linh | Trưởng Ban kiểm soát (bổ nhiệm ngày 18/6/2026) |
| 3. Ông: Lê Trọng Thành | Thành viên |
| 4. Bà : Phạm Thị Thúy | Thành viên (miễn nhiệm ngày 18/6/2026) |
| 5. Ông: Chu Thế Tuấn | Thành viên (bổ nhiệm ngày 18/6/2026) |

Ban Tổng Giám đốc:

- | | |
|-------------------------|---|
| 1. Ông: Lê Huy Quân | Q. Tổng Giám Đốc (thôi giao quyền TGD ngày 20/5/2026) |
| 2. Ông: Nguyễn Sỹ Cường | Tổng Giám Đốc (bổ nhiệm ngày 20/5/2026) |
| 3. Ông: Nguyễn Chí Thúc | Phó Tổng Giám Đốc |
| 4. Ông: Phạm Văn Phương | Phó Tổng Giám Đốc |

- Người đại diện theo pháp luật của Công ty Cổ phần Xi măng Bim Sơn trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này là ông Nguyễn Sỹ Cường, Tổng Giám Đốc.

2 - Hình thức sở hữu vốn:

- Công ty cổ phần xi măng Bim Sơn (Công ty) là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam, theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 2800232620 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thanh Hoá cấp ngày 01 tháng 05 năm 2006. Công ty cũng đã nhận được các Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh điều chỉnh sau đó, với lần điều chỉnh gần nhất là lần thứ 21 được cấp ngày 11 tháng 07 năm 2026. Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội kể từ ngày 24 tháng 11 năm 2006 với mã giao dịch là BCC.

- Trụ sở chính của Công ty được đặt tại Tổ dân phố số 3, Phường Bim Sơn, Tỉnh Thanh Hóa.

3 - Ngành nghề kinh doanh:

- Hoạt động chính của Công ty là sản xuất và kinh doanh xi măng, clinker, sản xuất các vật liệu xây dựng và phụ gia xi măng, chế biến khoáng sản để sản xuất xi măng.

4 - Chu kỳ sản xuất, kinh doanh :

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

5 - Cấu trúc doanh nghiệp:

- Tổ chức của Công ty bao gồm trụ sở chính tại Tổ dân phố số 3, Phường Bim Sơn, tỉnh Thanh Hóa và hai đơn vị hạch toán phụ thuộc:

+ Xí nghiệp tiêu thụ: Phường Bầm Sơn, Thanh Hóa

+ CN Công ty CP xi măng Bầm Sơn tại Quảng Trị: Phường Nam Đông Hà, tỉnh Quảng Trị

- Danh sách các công ty con: Công ty có 01 Công ty con là Công ty cổ phần xi măng Miền Trung (CRC). Công ty con có trụ sở chính tại Xã Vạn Tường, Tỉnh Quảng Ngãi. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026, Công ty nắm giữ 76,8% vốn chủ sở hữu trong công ty con này.

II - Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng và năm tài chính:

1 - Báo cáo tài chính riêng kèm theo được trình bày bằng đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với 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 riêng.

2 - Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12

III - Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính được trình bày bằng đồng Việt Nam (VND), được lập dựa trên các nguyên tắc kế toán phù hợp với quy định của chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành tại Thông tư 99/2025/TT-BTC ngày 27/10/2025, chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày BCTC.

IV - Các chính sách kế toán áp dụng:

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

1 - Tiền:

- Tiền bao gồm Tiền mặt tại quỹ và các khoản Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

2 - 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 lao động 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, được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Công ty áp dụng phương pháp kiểm kê định kỳ đối với nguyên vật liệu chính, thành phẩm và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

+ Nguyên vật liệu chính: chi phí mua thực tế theo phương pháp bình quân gia quyền.

+ Thành phẩm và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: Giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường theo phương pháp bình quân gia quyền .

- Đối với công cụ, dụng cụ và phụ tùng, Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định dựa trên chi phí mua thực tế theo phương pháp bình quân gia quyền.

- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

3 - Các khoản đầu tư tài chính:

- Đầu tư vào công ty con: Công ty con là công ty do Công ty kiểm soát. Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

4 - Nợ phải thu:

- Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

- Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

5 - Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình: 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 vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt chạy thử.

- TSCĐ hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng.

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình: TSCĐ vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và phần mềm máy tính được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

- TSCĐ vô hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng.

6 - Nguyên tắc kế toán chi phí chờ phân bổ:

- Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm vật tư tiêu hao, chi phí sửa chữa thay thế vỏ con lăn máy nghiền, chi phí khai thác mỏ đá, phí sử dụng số liệu, thông tin về kết quả điều tra, thăm dò khoáng sản, chi phí công cụ, dụng cụ và thiết bị xuất dùng, chi phí vật tư sửa chữa và chi phí khác.

7 - Nguyên tắc kế toán nợ phải trả và ghi nhận chi phí phải trả:

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

- Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

8 - Chi phí đi vay:

- Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Theo đó, 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 cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh 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. 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.

9 - Ngoại tệ:

- Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang VND theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày phát sinh. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

10 - Phân chia lợi nhuận:

- Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam. Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau đây 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 hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

+ Quỹ khen thưởng và phúc lợi: 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.

11 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả 5 điều kiện sau:

+ Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa 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 sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng và
- + Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.
- + Tiền lãi: được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.
- + Cổ tức: được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

12 - Thuế:

- Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại :
- + Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.
- + Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính riêng và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

13 - Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

1- Tiền	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	5.851.210.504	2.690.424.908
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	62.336.134.840	282.475.376.547
Cộng	68.187.345.344	285.165.801.455

2- Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Ngắn hạn:	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
a. Tiền gửi có kỳ hạn gốc < 3 tháng	-	-	-	-

3- Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
a. Phải thu ngắn hạn các bên liên quan	37.194.938.640	38.860.046.621
b. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	442.890.835.820	23.847.166.726
Cộng	480.085.774.460	62.707.213.347
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(92.155.632.943)	(93.619.047.899)
Cộng	387.930.141.517	(30.911.834.552)

Chi tiết phải thu ngắn hạn các bên liên quan:

	Mối quan hệ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Công ty CP xi măng Miền Trung	Công ty con	30.083.976.320	30.083.976.320
- Công ty CP xi măng Hạ Long	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	7.110.962.320	8.776.070.301

4- Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
a. Trả trước cho các bên liên quan	61.169.929.230	53.433.369.424
b. Trả trước cho người bán ngắn hạn	27.642.420.781	74.948.246.974
Cộng	88.812.350.011	128.381.616.398

Chi tiết trả trước cho các bên liên quan:

	Mối quan hệ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Công ty CP Xi măng Vicem Hải Vân	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	8.636.559.806	-
- Công ty CP xi măng Miền Trung	Công ty con	52.533.369.424	53.433.369.424

5- Các khoản phải thu khác

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Ngắn hạn	12.949.276.522	8.739.649.210
TK138	6.295.406.522	5.748.544.210
TK338	215.773.528	114.228.350
TK141	6.438.096.472	2.876.876.650
b. Dài hạn	13.229.652.258	10.403.347.779
Ký cược, ký quỹ dài hạn	11.162.886.281	10.403.347.779
Phải thu dài hạn khác	2.066.765.977	-
Cộng	26.178.928.780	19.142.996.989
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		
Cộng	26.178.928.780	19.142.996.989

Phải thu NH khác các bên liên quan

Mối quan hệ

- Tổng C.ty Xi măng Việt Nam	Công ty mẹ	218.181.817	218.181.817
- Công ty CP xi măng Miền Trung	Công ty con	995.910.970	995.910.970

6. Hàng tồn kho

Số cuối kỳ

Số đầu kỳ

	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	232.945.569.667	(25.376.740.461)	223.704.454.292	(25.380.047.520)
Công cụ, dụng cụ	5.441.638.212		2.900.795.609	
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	74.812.603.782		109.487.975.263	
Thành phẩm	33.260.017.384		42.871.981.832	
Cộng	346.459.829.045	(25.376.740.461)	378.965.206.996	(25.380.047.520)

7- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Dự án trung tâm nhà điều hành Vicem
Dự án tận dụng nhiệt phát điện
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang khác
Cộng

Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
10.404.345.531	10.404.345.531
26.648.512.631	186.214.859.562
3.932.351.814	2.287.193.889
40.985.209.976	198.906.398.982

8- Chi phí chờ phân bổ**a. Ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Chi phí sửa chữa lò	17.020.664.525	14.109.930.606
Chi phí tấm lót, vỏ con lăn các máy nghiền	283.112.502	321.427.499
Chi phí khác	307.629.698	501.255.412

b. Dài hạn

Chi phí sửa chữa lò	7.023.723.893	7.944.530.838
Chi phí tấm lót, vỏ con lăn các máy nghiền	4.014.666.745	6.214.135.132
Chi phí bi máy nghiền	4.398.111.522	7.205.618.349
Tiền đền bù giải phóng mặt bằng mỏ Tam Diên	5.307.021.898	6.368.426.269
Chi phí khác	1.365.185.218	1.594.768.522
Chi phí vật tư sửa chữa có giá trị lớn	3.576.436.122	849.103.058
Chi phí thiết kế bản vẽ, lập đề án, sử dụng số liệu thăm dò các mỏ đá sét	9.434.650.694	10.070.266.859
Tiền cấp quyền khai thác mỏ đá sét, nước	87.370.694.678	76.043.656.973

Cộng

140.101.897.495	131.223.119.517
------------------------	------------------------

9- Đầu tư vào công ty con

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Đầu tư cổ phiếu				
Công ty cổ phần xi măng Miền Trung	9.953.280	116.190.198.618	9.953.280	116.190.198.618

12- Vay và nợ thuê tài chính

Đơn vị tính: VND

a. Vay ngắn hạn

	Số cuối kỳ		Trong kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- NH Công thương Bắc Thanh Hóa	228.356.776.032	228.356.776.032	436.219.888.852	434.581.038.635	226.717.925.815	226.717.925.815
- NH Công thương Sầm Sơn	104.683.592.149	104.683.592.149	271.010.049.704	266.903.637.041	100.577.179.486	100.577.179.486
- NH TMCP Quân đội Thanh Hóa	-	-	59.399.424.003	102.525.295.528	43.125.871.525	43.125.871.525
- NH TMCP Quốc Tế Thanh Hóa	-	-	24.559.725.446	24.559.725.446	-	-
- Tổng công ty xi măng Việt Nam	-	-		150.000.000.000	150.000.000.000	150.000.000.000
Cộng	333.040.368.181	333.040.368.181	791.189.088.005	978.569.696.650	520.420.976.826	520.420.976.826

b. Vay dài hạn đến hạn trả

	Số cuối kỳ		Trong kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Chênh lệch tỷ giá và Số kết chuyển trong kỳ	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
NH Công thương Bắc Thanh Hóa						
- VND	92.523.884.654		103.574.892.220	40.752.615.346	29.701.607.780	29.701.607.780
Cộng (quy ra VND)	92.523.884.654		103.574.892.220	40.752.615.346	29.701.607.780	29.701.607.780

b. Vay dài hạn

	Số cuối kỳ		Trong kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	Số tiền vay đã trả (phân loại) trong kỳ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- NH Công thương Bắc Thanh Hóa						
- VND	5.211.105.806	5.211.105.806	108.785.998.026	103.574.892.220	-	-
Cộng (quy ra VND)	5.211.105.806	5.211.105.806	108.785.998.026	103.574.892.220	-	-

10- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
a. Nguyên giá						
Số đầu năm	1.985.526.832.974	5.340.269.773.929	51.659.453.721	34.204.228.811	9.900.665.523	7.421.560.954.958
Mua mới trong kỳ		1.439.620.861	2.904.180.067	4.364.205.534	-	8.708.006.462
Đầu tư XD CB hoàn thành	53.119.534.882	311.316.091.492				364.435.626.374
Tăng khác						-
Thanh lý	(4.492.288.345)	(1.482.949.020)	(1.188.600.000)			(7.163.837.365)
Phân loại lại						-
Số cuối kỳ	2.034.154.079.511	5.651.542.537.262	53.375.033.788	38.568.434.345	9.900.665.523	7.787.540.750.429
b. Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	1.187.754.562.798	3.985.854.739.457	47.700.323.780	27.393.980.459	7.137.243.794	5.255.840.850.288
Khấu hao trong kỳ	43.593.131.433	185.951.413.212	426.987.810	1.500.455.904	262.521.261	231.734.509.620
Tăng khác						-
Thanh lý	(4.492.288.345)	(1.482.949.020)	(1.188.600.000)			(7.163.837.365)
Phân loại lại						-
Số cuối kỳ	1.226.855.405.886	4.170.323.203.649	46.938.711.590	28.894.436.363	7.399.765.055	5.480.411.522.543
c. Giá trị còn lại						
Số đầu năm	797.772.270.176	1.354.415.034.472	3.959.129.941	6.810.248.352	2.763.421.729	2.165.720.104.670
Số cuối năm	807.298.673.625	1.481.219.333.613	6.436.322.198	9.673.997.982	2.500.900.468	2.307.129.227.886

11- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm	Cộng
a. Nguyên giá			
Số đầu năm	8.629.336.000	3.951.169.603	12.580.505.603
Tăng khác		1.197.843.467	1.197.843.467
Thanh lý			-
Số cuối kỳ	8.629.336.000	5.149.013.070	13.778.349.070
b. Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	-	3.709.053.751	3.709.053.751
Khấu hao trong kỳ		238.258.028	238.258.028
Giảm khác	-	-	-
Số cuối kỳ	-	3.947.311.779	3.947.311.779
c. Giá trị còn lại			
Số đầu năm	8.629.336.000	242.115.852	8.871.451.852
Số cuối kỳ	8.629.336.000	1.201.701.291	9.831.037.291

13- Phải trả người bán ngắn hạn

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả các bên liên quan ngắn hạn	169.238.415.928	169.238.415.928	154.039.487.528	245.142.866.005
Phải trả người bán ngắn hạn	674.583.091.992	674.583.091.992	492.500.340.679	401.396.962.202
Cộng	843.821.507.920	843.821.507.920	646.539.828.207	646.539.828.207

13.1 - Chi tiết phải trả các bên liên quan ngắn hạn

	Mối quan hệ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- C.ty TNHH MTV XM Vicem Tam Điệp	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	23.296.640.750	10.349.288.893
- Viện công nghệ xi măng Vicem	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty		
- Công ty CP Vicem VLXD-XL Đà Nẵng	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	2.456.244.000	2.129.564.736
- Công ty CP Vicem Thạch cao xi măng	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	45.376.407.052	31.950.434.763
- Tổng công ty Xi măng Việt Nam	Công ty mẹ	61.014.760.292	43.335.067.588
- CTCP Năng Lượng Và Môi Trường VICEM	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	31.848.874.091	63.232.814.309
- Trường trung cấp nghề kỹ thuật xi măng	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	85.400.000	201.020.000
- C.ty Tư vấn Đầu tư p.triển xi măng	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	1.049.872.483	169.672.483
- Công ty CP xi măng Miền Trung	Công ty con	4.110.217.260	2.671.624.756
- CN CT TNHH MTV Xi Măng Vicem Hoàng Thạch	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty		
Cộng		169.238.415.928	154.039.487.528

Chi tiết các bên liên quan trả tiền trước:

- Công ty CP Vicem Thạch cao xi măng	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty		1.270.272.704
- Công ty CP XM VLXD Đà Nẵng	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	1.696.990.843	2.246.870.843
- Công ty Xi măng Nghi Sơn	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	422.084	422.084

14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

a. Phải nộp

	Số đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ/ giảm trừ trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng	501.723.296	35.905.627.528	16.488.294.785	19.919.056.039
Thuế xuất, nhập khẩu	-	579.112.626	579.112.626	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.136.888	1.046.492.006	1.046.492.006	2.136.888
Thuế thu nhập cá nhân	882.311.766	813.117.348	1.502.439.848	192.989.266
Thuế tài nguyên	3.799.797.020	20.596.681.570	22.607.509.305	1.788.969.285
Phí môi trường	2.043.939.150	11.192.487.251	12.260.003.921	976.422.480
Tiền thuê đất	-	12.842.188.507	9.597.202.543	3.244.985.964
Các loại thuế khác	-	28.077.185.365	28.077.185.365	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	-	-
Cộng	7.229.908.120	111.052.892.201	92.158.240.399	26.124.559.922

b. Phải thu

Thuế giá trị gia tăng	501.723.296			501.723.296
Tiền thuê đất	72.004.860	156.010.530	84.005.670	-
Thuế thu nhập cá nhân		41.690.190	122.738.730	81.048.540
Các loại thuế khác			56.062.971	56.062.971
Cộng	573.728.156	197.700.720	262.807.371	638.834.807

15- Chi phí phải trả

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
15. Phải trả ngắn hạn				
Lãi vay phải trả	369.909.801	369.909.801	336.176.660	336.176.660
Chi phí phải trả tại XNTT	39.852.041.382	39.852.041.382		-
Chi phí phải trả khác	22.099.945.939	22.099.945.939	37.225.606.380	37.225.606.380
Chi phí phải trả Ban QLDA		-		-
Cộng	62.321.897.122	62.321.897.122	37.561.783.040	37.561.783.040

16- Phải trả khác

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn				
Kinh phí công đoàn	188.743.785	188.743.785	574.763.817	574.763.817
Bảo hiểm xã hội	2.261.842.801	2.261.842.801	-	-
Bảo hiểm y tế	402.073.597	402.073.597	-	-
Bảo hiểm thất nghiệp	177.399.420	177.399.420	-	-
Chi phí phải trả khác	8.350.291.085	8.350.291.085	10.257.191.629	10.257.191.629
Cộng	11.380.350.688	11.380.350.688	10.831.955.446	10.831.955.446

Phải trả ngắn hạn khác các bên liên quan

- Tổng công ty Xi măng Việt Nam

Mối quan hệ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Công ty mẹ	715.068.493	876.712.328

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
17. Phải trả về cổ tức, lợi nhuận				
Phải trả về cổ tức, lợi nhuận	2.058.353.753	2.058.353.753	2.058.353.753	2.058.353.753

18- Vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số đầu năm trước	1.232.098.120.000	57.006.601.053	-	728.041.311.370	(167.050.570.274)	1.850.095.462.149
Lãi trong năm trước					47.135.931.818	47.135.931.818
Số dư cuối năm trước	1.232.098.120.000	57.006.601.053	-	728.041.311.370	(119.914.638.456)	1.897.231.393.967
Số dư đầu kỳ	1.232.098.120.000	57.006.601.053	-	728.041.311.370	(119.914.638.456)	1.897.231.393.967
Lãi trong kỳ					55.626.404.209	55.626.404.209
Số dư cuối kỳ	1.232.098.120.000	57.006.601.053	-	728.041.311.370	(64.288.234.247)	1.952.857.798.176

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ			Số đầu kỳ		
	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	Giá trị	Tỷ lệ	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	Giá trị	Tỷ lệ
- Vốn góp của TCT XM Việt Nam	90.124.015	901.240.150.000	73,1%	90.124.015	901.240.150.000	73,1%
- Vốn góp của đối tượng khác	33.085.797	330.857.970.000	26,9%	33.085.797	330.857.970.000	26,9%
Cộng	123.209.812	1.232.098.120.000	100%	123.209.812	1.232.098.120.000	100%

c. Cổ phiếu

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	123.209.812	123.209.812
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	123.209.812	123.209.812
- Cổ phiếu phổ thông	123.209.812	123.209.812
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	123.209.812	123.209.812
- Cổ phiếu phổ thông	123.209.812	123.209.812
- Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000 VND/cổ phiếu	10.000 VND/cổ phiếu

d. Các quỹ của doanh nghiệp

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Quỹ đầu tư phát triển	728.041.311.370	728.041.311.370
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
Cộng	728.041.311.370	728.041.311.370

19. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

Ngoại tệ các loại	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- USD	200	672.615
- EUR	264	264

VI - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo tài chính

Đơn vị tính: VND

**1- Doanh thu bán hàng
và cung cấp dịch vụ**

	Q3.2026	Q3.2025
Tổng doanh thu	1.039.475.840.804	879.830.752.165
- Xi măng và Clinker	1.038.346.152.978	879.487.761.165
- Doanh thu khác	1.129.687.826	342.991.000
Doanh thu thuần	1.039.475.840.804	879.830.752.165

**Chi tiết doanh thu đối với
các bên liên quan**

- C.ty TNHH MTV XM Vicem Tam Điệp
- Công ty CP Vicem VLXD-XL Đà Nẵng
- CN CTCP Vicem Thạch cao xi măng
- Công ty CPNL&MT Vicem

Mối quan hệ

- Đơn vị thành viên VICEM
- Đơn vị thành viên VICEM
- Đơn vị thành viên VICEM
- Đơn vị thành viên VICEM

	Q3.2026	Q3.2025
		21.292.617.503
	58.351.850	230.481.479
	8.157.599.489	6.941.985.979
Cộng	8.215.951.339	28.465.084.961

2- Giá vốn hàng bán

- Xi măng và Clinker

Cộng

	Q3.2026	Q3.2025
	899.100.318.083	809.029.929.566
Cộng	899.100.318.083	809.029.929.566

3- Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay
- Lãi chênh lệch tỷ giá
- Doanh thu hoạt động tài chính khác

Cộng

	Q3.2026	Q3.2025
	21.277.034	1.601.915.587
	545.019.897	282.414.152
	79.630.525	
Cộng	645.927.456	1.884.329.739

4- Chi phí tài chính

- Chi phí đi vay

Cộng

	Q3.2026	Q3.2025
	8.187.324.690	5.931.849.528
Cộng	8.187.324.690	5.931.849.528

5- Thu nhập khác

- Thanh lý, nhượng bán tài sản
- Thu nhập khác

Cộng

	Q3.2026	Q3.2025
	252.850.256	277.521.337
Cộng	252.850.256	277.521.337

6- Chi phí khác

- Chi phí thanh lý, nhượng bán tài sản
- Chi phí khác

Cộng

	Q3.2026	Q3.2025
	771.927.082	
	496.884.881	1.875.364.178
Cộng	1.268.811.963	1.875.364.178

7- Chi phí bán hàng

- Chi phí nhân viên
- Chi phí vận chuyển bán hàng
- Phí tư vấn và phát triển thị trường
- Chi phí bán hàng khác

Cộng

	Q3.2026	Q3.2025
	8.793.102.990	9.027.471.997
	16.420.485.963	16.836.375.275
	19.163.316.441	11.940.307.460
	11.078.943.727	7.899.471.587
Cộng	55.455.849.121	45.703.626.319

8- Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí nhân viên
 Phí tư vấn quản trị doanh nghiệp
 Chi phí dịch vụ mua ngoài
 Dự phòng nợ phải thu khó đòi
 Chi phí quản lý doanh nghiệp khác

Cộng

Q3.2026	Q3.2025
13.988.129.118	13.002.724.255
2.821.568.893	2.368.908.524
2.046.585.846	770.637.737
(863.414.956)	(500.000.000)
11.536.069.371	9.207.605.644
29.528.938.272	24.849.876.160

9- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

Chi phí nguyên liệu, vật liệu
 Chi phí nhân công
 Chi phí khấu hao tài sản cố định
 Chi phí dịch vụ mua ngoài
 Chi phí khác bằng tiền

Cộng

Q3.2026	Q3.2025
528.048.524.444	380.077.529.062
76.883.911.411	76.293.891.493
79.185.125.221	76.390.803.157
254.101.056.626	254.038.453.840
48.538.564.963	43.803.633.136
986.757.182.665	830.604.310.688

10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Q3.2026	Q3.2025
----------------	----------------

11. Mua HH&DV các bên liên quan

Tổng Công ty XM Việt Nam
C.ty TNHH MTV XM Vicem Tam Điệp
C.ty CP Vicem Thạch cao XM
C.ty CP XM Vicem Hải Vân
C.ty CP Vicem VLXD Xây lắp Đà Nẵng
C.ty Tư vấn Đầu tư Phát triển XM
C.ty CP NL&MT Vicem
C.ty CP XM Miền Trung

Cộng**Mối quan hệ**

Công ty mẹ
Đơn vị thành viên VICEM
Đơn vị thành viên VICEM
Đơn vị thành viên VICEM
Đơn vị thành viên VICEM
Đơn vị thành viên VICEM
Đơn vị thành viên VICEM
Công ty con

Q3.2026	Q3.2025
6.327.167.169	5.663.323.925
27.542.089.739	28.144.867.028
40.698.100.185	31.648.198.619
1.148.467.298	
1.535.152.500	985.374.000
315.000.000	
15.422.392.800	37.463.388.750
4.525.808.500	3.903.393.600
97.514.178.191	107.808.545.922

12.1- Thu nhập thành viên HĐQT

Ông: Lê Hữu Hà
 Ông: Lê Trung Kiên
 Ông: Lê Huy Quân
 Ông: Nguyễn Minh Đức
 Ông: Nguyễn Sỹ Cường
 Ông: Ngô Đức Việt
 Bà : Lê Thị Khanh
 Ông: Nguyễn Chí Thước
 Ông: Nguyễn Trường Thư

Cộng**Chức vụ**

Chủ tịch HĐQT (miễn nhiệm ngày 18/06/2026)
 Chủ tịch HĐQT (bổ nhiệm ngày 18/06/2026)
 Thành viên (miễn nhiệm ngày 18/06/2026)
 Thành viên HĐQT
 Thành viên HĐQT (bổ nhiệm ngày 18/06/2026)
 Thành viên (miễn nhiệm ngày 18/06/2026)
 Thành viên HĐQT
 Thành viên HĐQT (bổ nhiệm ngày 18/06/2026)
 Thành viên (miễn nhiệm ngày 18/06/2026)

Q3.2026	Q3.2025
4.800.000	24.000.000
19.200.000	
3.600.000	18.000.000
18.000.000	18.000.000
14.400.000	
3.600.000	18.000.000
18.000.000	18.000.000
14.400.000	
3.600.000	18.000.000
99.600.000	114.000.000

**12.2- Thu nhập thành viên
Ban TGD-KTT**

	Chức vụ	Q3.2026	Q3.2025
Ông: Lê Huy Quân	Q. Tổng Giám Đốc (thời giao quyền TGD ngày 20/05/2026)	177.587.757	170.668.500
Ông: Nguyễn Sỹ Cường	Tổng giám đốc (bổ nhiệm ngày 20/05/2026)	222.996.146	119.800.000
Ông: Nguyễn Chí Thức	Phó tổng giám đốc	177.319.220	124.300.000
Ông: Phạm Văn Phương	Phó tổng giám đốc	178.187.756	124.867.000
Ông: Nguyễn Đức Sơn	Kế toán trưởng	173.851.726	121.000.000
Cộng		929.942.605	660.635.500

**12.3- Thu nhập thành viên
Ban kiểm soát**

	Chức vụ	Q3.2026	Q3.2025
Ông: Nguyễn Sỹ Linh	Trưởng ban KS (bổ nhiệm ngày 18/6/2026)	14.400.000	
Ông: Tạ Hữu Hiền	Trưởng ban KS (miễn nhiệm từ 18/06/2026)	3.600.000	18.000.000
Ông: Lê Trọng Thành	Thành viên	12.000.000	12.000.000
Ông: Chu Thế Tuấn	Thành viên (bổ nhiệm từ 18/06/2026)	88.481.707	
Bà : Phạm Thị Thúy	Thành viên (miễn nhiệm từ 18/06/2026)	53.955.319	56.711.000
Cộng		172.437.026	86.711.000

13. Phân loại theo TT99/2025/TT-BTC

- Theo quy định Công ty thực hiện chuyển đổi hệ thống báo cáo tài chính từ Thông tư 200/2014/TT-BTC sang thông tư 99/2025/TT-BTC bắt đầu từ kỳ kế toán năm 2026.

- Biểu mẫu có sự bổ sung về chỉ tiêu dẫn đến phân loại số liệu so sánh của một số chỉ tiêu của BCTC riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025 như sau:

Chỉ tiêu	Mã số	Số liệu đã báo cáo 31/12/2025 theo TT200	Số liệu 31/12/2025 phân loại lại theo TT99
3. Phải trả về cổ tức, lợi nhuận	313	-	2.058.353.753
10. Phải trả ngắn hạn khác	320	12.890.309.199	10.831.955.446

VII- Những thông tin khác

1- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán:

Không có các sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty.

NGƯỜI LẬP BIỂU



Phạm Thị Thu Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Đức Sơn

Phê duyệt, ngày 29 tháng 10 năm 2026

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Sỹ Cường