

Số/No.: 5.0..../CBTT-PT

Quy Nhơn Nam, ngày 30 tháng 01 năm 2026
Quy Nhơn Nam, January 30, 2026

**CÔNG BỐ THÔNG TIN
TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ
SGDCK TP.HCM**

**DISCLOSURE OF INFORMATION
ON THE STATE SECURITIES
COMMISSION'S PORTAL AND HCM
STOCK EXCHANGE'S PORTAL**

Kính gửi/ To: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước/ *The State Securities Commission*
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM/ *Hochiminh Stock Exchange*

Tên tổ chức / Organization name: CÔNG TY CỔ PHẦN PHÚ TÀI/ PHU TAI J.S.C

- Mã chứng khoán/ *Securities Symbol:* **PTB**
- Địa chỉ trụ sở chính/ *Address:* 278 Nguyễn Thị Định, P. Quy Nhơn Nam, tỉnh Gia Lai/
No. 278 Nguyen Thi Dinh st, Quy Nhơn Nam ward, Gia Lai province
- Điện thoại/ *Telephone:* 0256 3847 668 - Fax: 0256 3847 556

Người thực hiện công bố thông tin/ Submitted by: Ông/Mr. Phan Quốc Hoài

- Chức vụ/ *Position:* Phó Tổng giám đốc/ Deputy General Director

Loại thông tin công bố: ☒ định kỳ ☐ bất thường ☐ 24h ☐ theo yêu cầu

Information disclosure type: ☒ Periodic ☐ Irregular ☐ 24 hours ☐ On demand

Nội dung thông tin công bố (*)/ Content of Information disclosure:

- Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2025/ *Consolidated Financial Statements for 2025.*
- Báo cáo tài chính riêng năm 2025/ *Separate Financial Statements for 2025.*

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 30/01/2026.

This information was disclosed on Company's Potral on date 30/01/2026.

Tại đường dẫn: <http://phutai.com.vn> (mục Báo cáo tài chính)

Available at <http://phutai.com.vn> (Financial statements)

Tôi 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 đã công bố.

I commit that all information provided in this paper is true and accurate; I shall be legally responsible for any misrepresentation.

Tài liệu đính kèm/ Attached Documents:

1. Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2025/ *Consolidated Financial Statements for 2025.*
2. Báo cáo tài chính riêng năm 2025/ *Separate Financial Statements for 2025.*

Đại diện tổ chức/ Organization representative
Người UQ CBTT /Party authorized to disclose information

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

DEPUTY GENERAL DIRECTOR



PHAN QUỐC HOÀI

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÚ TÀI**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/12/2025



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
100	A . TÀI SẢN NGẮN HẠN		2.162.606.972.461	1.930.462.891.515
110	I . Tiền và các khoản tương đương tiền	3	470.618.600.681	317.305.626.195
111	1 . Tiền		426.479.055.821	154.997.188.427
112	2 . Các khoản tương đương tiền		44.139.544.860	162.308.437.768
120	II . Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	38.576.635.504	26.071.482.908
121	1 . Chứng khoán kinh doanh		41.158.050.501	27.485.125.452
122	2 . Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		(2.581.414.997)	(1.413.642.544)
130	III . Các khoản phải thu ngắn hạn		1.161.276.061.045	1.194.087.119.637
131	1 . Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	372.323.676.367	412.124.374.522
132	2 . Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	81.696.915.879	36.606.518.522
135	3 . Phải thu cho vay ngắn hạn	7	738.584.689.440	779.692.649.951
136	4 . Phải thu ngắn hạn khác	8	45.215.076.591	26.436.890.967
137	5 . Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(76.544.297.232)	(60.773.314.325)
140	IV . Hàng tồn kho	10	403.840.376.969	348.636.250.388
141	1 . Hàng tồn kho		403.840.376.969	348.636.250.388
150	V . Tài sản ngắn hạn khác		88.295.298.262	44.362.412.387
151	1 . Chi phí trả trước ngắn hạn	11	13.588.015.730	8.243.914.939
152	2 . Thuế GTGT được khấu trừ		74.707.282.532	35.829.116.763
153	3 . Thuế và các khoản phải thu nhà nước	17		289.380.685
200	B . TÀI SẢN DÀI HẠN		2.064.141.328.125	1.850.890.003.733
210	I . Các khoản phải thu dài hạn		12.279.663.976	11.264.005.671
216	1 . Phải thu dài hạn khác	8	12.279.663.976	11.264.005.671
220	II . Tài sản cố định		492.117.219.916	322.351.294.098
221	1 . Tài sản cố định hữu hình	12	487.010.284.491	316.634.159.413
222	- Nguyên giá		1.192.561.313.257	981.293.704.513
223	- Giá trị hao mòn lũy kế *		(705.551.028.766)	(664.659.545.100)
227	2 . Tài sản cố định vô hình	13	5.106.935.425	5.717.134.685
228	- Nguyên giá		19.087.566.359	19.087.566.359
229	- Giá trị hao mòn lũy kế *		(13.980.630.934)	(13.370.431.674)
240	III . Tài sản dở dang dài hạn	14	7.789.830.251	51.150.239.088
242	1 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		7.789.830.251	51.150.239.088
250	IV . Đầu tư tài chính dài hạn	4	1.491.468.990.526	1.410.963.117.702
251	1 . Đầu tư vào công ty con		1.274.029.775.243	1.192.036.775.243
252	2 . Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		249.307.565.778	249.307.565.778
254	4 . Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)		(33.468.350.495)	(30.381.223.319)
255	5 . Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		1.600.000.000	
260	V . Tài sản dài hạn khác		60.485.623.456	55.161.347.174
261	1 . Chi phí trả trước dài hạn	11	58.103.309.796	53.915.616.571
262	2 . Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	34	2.382.313.660	1.245.730.603
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		4.226.748.300.586	3.781.352.895.248

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025
(Tiếp theo)

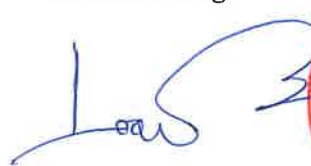
Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2025	01/01/2025
			VND	VND
300	A . NỢ PHẢI TRẢ		<u>1.500.775.378.849</u>	<u>1.216.796.209.268</u>
310	I . Nợ ngắn hạn		<u>1.410.779.793.228</u>	<u>1.187.301.375.191</u>
311	1 . Phải trả người bán ngắn hạn	15	215.758.082.594	210.095.304.910
312	2 . Người mua trả tiền trước ngắn hạn	16	37.438.102.111	25.519.122.751
313	3 . Thuế và các khoản phải nộp NN	17	59.519.196.061	21.834.525.345
314	4 . Phải trả người lao động		57.990.014.752	49.400.094.476
315	5 . Chi phí phải trả ngắn hạn	18	6.840.398.498	5.810.318.754
319	6 . Phải trả ngắn hạn khác	19	15.417.565.034	12.226.391.202
320	7 . Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	20	970.752.329.308	816.099.368.831
322	9 . Quỹ khen thưởng, phúc lợi		47.064.104.870	46.316.248.922
330	II . Nợ dài hạn		<u>89.995.585.621</u>	<u>29.494.834.077</u>
337	1 . Phải trả dài hạn khác	19	203.173.200	306.889.200
338	2 . Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	20	75.245.447.685	16.580.625.721
342	3 . Dự phòng phải trả dài hạn	21	14.546.964.736	12.607.319.156
400	B . VỐN CHỦ SỞ HỮU		<u>2.725.972.921.737</u>	<u>2.564.556.685.980</u>
411	1 . Vốn góp của chủ sở hữu	22	669.384.030.000	669.384.030.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		669.384.030.000	669.384.030.000
412	2 . Thặng dư vốn cổ phần		(201.200.000)	
414	3 . Vốn khác của chủ sở hữu		1.713.747.926.327	1.613.598.212.913
421	6 . Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		343.042.165.410	281.574.443.067
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		-	243.369.958.332
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		343.042.165.410	38.204.484.735
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		<u>4.226.748.300.586</u>	<u>3.781.352.895.248</u>

Người lập biểu



Trần Nguyên Kha

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Mỹ Loan



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
Năm 2025

Mã số	CHỈ TIÊU	T/minh	NĂM 2025		NĂM 2024	
			Quý IV	Lũy kế	Quý IV	Lũy kế
			VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	24	649.698.096.945	2.104.243.258.233	644.638.884.400	1.924.439.783.154
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	25				118.125.000
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		649.698.096.945	2.104.243.258.233	644.638.884.400	1.924.321.658.154
11	4. Giá vốn hàng bán	26	500.225.608.369	1.615.655.272.635	512.739.810.176	1.499.845.492.075
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		149.472.488.576	488.587.985.598	131.899.074.224	424.476.166.079
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	27	117.201.121.533	257.493.724.725	182.772.186.124	248.598.332.825
22	7. Chi phí tài chính	28	18.724.808.420	57.181.262.227	19.151.925.149	60.618.759.926
23	Trong đó : Chi phí lãi vay		13.572.794.642	43.780.631.833	8.594.946.126	42.872.580.558
25	8. Chi phí bán hàng	29	53.451.496.934	176.128.982.684	57.971.607.858	186.207.244.738
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	30	35.574.327.165	126.673.264.403	44.065.345.897	119.652.348.881
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		158.922.977.590	386.098.201.009	193.482.381.444	306.596.145.359
31	11. Thu nhập khác	31	4.888.666.276	9.894.464.149	9.211.337.241	14.551.510.270
32	12. Chi phí khác	32	2.516.298.216	7.534.937.872	6.330.194.256	10.516.587.724
40	13. Lợi nhuận khác		2.372.368.060	2.359.526.277	2.881.142.985	4.034.922.546
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		161.295.345.650	388.457.727.286	196.363.524.429	310.631.067.905
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	33	12.368.641.622	46.552.144.933	6.082.037.081	28.169.299.961
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	34	286.938.242	(1.136.583.057)	936.205.542	887.324.877
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		148.639.765.786	343.042.165.410	189.345.281.806	281.574.443.067

Người lập biểu

TRẦN NGUYỄN KHA

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Mỹ Loan

Gia Lai ngày 30 tháng 01 năm 2026
TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÚ TÀI
TỈNH GIA LAI

PHAN QUỐC HOÀI

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
Năm 2025
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Năm 2025	Năm 2024
		VND	VND
	I.Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh		
01	1.Lợi nhuận trước thuế	388.457.727.286	310.631.067.905
02	- Khấu hao TSCĐ	65.013.818.205	62.876.922.730
03	- Các khoản dự phòng	21.965.528.116	27.113.963.721
04	- Lãi, lỗ CLTG hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	(1.907.700.834)	(5.658.180.618)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	(228.202.491.903)	(222.750.980.280)
06	- Chi phí lãi vay	43.780.631.833	42.872.580.558
08	3.Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	289.107.512.703	215.085.374.016
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu	(29.305.376.326)	21.457.927.271
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho	(55.204.126.581)	52.119.856.836
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả	34.157.077.699	(34.855.587.595)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước	(10.504.958.268)	6.429.958.466
13	- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	(13.672.925.049)	(7.842.126.933)
14	- Tiền lãi vay đã trả	(42.258.058.605)	(44.676.132.568)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(15.176.759.581)	(32.176.870.407)
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	(13.330.866.205)	(13.305.802.237)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	143.811.519.787	162.236.596.849
	II.Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		
21	1.Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	(221.534.747.219)	(72.661.678.692)
22	2.Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	9.127.646.418	18.823.636.729
23	3.Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	(1.228.492.534.048)	(985.583.178.741)
24	4.Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	1.361.780.660.705	1.224.547.476.269
25	5.Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(81.993.000.000)	(145.300.000.000)
26	6.Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác		30.000.000.000
27	7.Tiền thu lãi tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia	122.451.583.826	189.912.577.180
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(38.660.390.318)	259.738.832.745

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
Năm 2025
(Theo phương pháp gián tiếp)
(Tiếp theo)

Mã số	CHỈ TIÊU	Năm 2025	Năm 2024
		VND	VND
	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		
33	3. Tiền thu từ đi vay	2.538.001.175.643	2.104.935.435.683
34	4. Tiền trả nợ gốc vay	(2.324.683.393.202)	(2.360.267.683.175)
36	5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	(167.271.856.000)	(167.452.515.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	46.045.926.441	(422.784.762.492)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	151.197.055.910	(809.332.898)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	317.305.626.195	316.595.697.060
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	2.115.918.576	1.519.262.033
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	470.618.600.681	317.305.626.195

Người lập biểu



Trần Nguyên Kha

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Mỹ Loan

Gia Lai, ngày 30 tháng 01 năm 2026



TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

PHAN QUỐC HOÀI

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/12/2025

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Phú Tài được thành lập theo Quyết định số 150/QĐ-BQP ngày 10 tháng 11 năm 2004 của Bộ Quốc Phòng về việc chuyển Công ty Phú Tài thuộc Quân khu 5 thành Công ty Cổ phần Phú Tài.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế công ty cổ phần số 4100259236 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Định cấp lần đầu ngày 30 tháng 12 năm 2004 và các lần thay đổi, đến nay lần cấp thay đổi gần nhất (lần thứ 30) vào ngày 08 tháng 07 năm 2025.

Vốn điều lệ của Công ty Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025 là: 669.384.030.000 VND, tương đương 66.938.403 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Tổng số nhân viên của Công ty Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025 là: 2.397 người (tại ngày 01 tháng 01 năm 2025 là: 2.443 người).

Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp, kinh doanh thương mại, dịch vụ.

Ngành nghề kinh doanh: Hoạt động chính của Công ty là:

- Cắt tạo dáng và hoàn thiện đá granite, đá bazal, đá marble;
- Khai thác đá granite, đá bazal; Khai thác đá, cát, sỏi làm vật liệu xây dựng;
- Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế; Sản xuất các sản phẩm khác từ gỗ;
- Sản xuất đá dăm, bột đá và các sản phẩm tương tự;
- Cho thuê văn phòng;
- Mua bán các sản phẩm từ đá granite, đá bazal, đá marble.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị phụ thuộc sau:

Tên đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Xí Nghiệp 380	P.Quy Nhơn Bắc, tỉnh Gia Lai	Sản xuất, kinh doanh các sản phẩm đá
Xí Nghiệp Thắng Lợi	Xã Tuy Phước, tỉnh Gia Lai	Sản xuất, kinh doanh các sản phẩm gỗ
Xí nghiệp sản xuất Vật liệu Xây dựng Nhơn Hòa	P.An Nhơn Nam, tỉnh Gia Lai	Khai thác, chế biến đá
Chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh (i)	Thành phố Hồ Chí Minh	Kinh doanh các sản phẩm gỗ
Nhà máy chế biến đá ốp lát Bình Định	Xã Xuân An, tỉnh Gia Lai	Chế biến và kinh doanh đá
Xí nghiệp Khai thác đá tại Bình Định	Xã Xuân An, tỉnh Gia Lai	Khai thác, chế biến đá
Xí nghiệp Khai thác đá tại Khánh Hòa	Xã Diên Thọ, tỉnh Khánh Hòa	Khai thác, chế biến đá
Xí nghiệp Khai thác đá Vạn Ninh (iii)	Xã Vạn Thắng, tỉnh Khánh Hòa	Khai thác, chế biến đá
Nhà máy chế biến đá Long Mỹ (iv)	P. Quy Nhơn Tây, tỉnh Gia Lai	Chế biến, kinh doanh đá
Nhà máy chế biến gỗ Phù Cát (ii)	Xã Xuân An, tỉnh Gia Lai	Sản xuất, kinh doanh các sản phẩm gỗ

- (i) Các chi nhánh đã dừng hoạt động do tái cơ cấu, Công ty đang thực hiện các thủ tục cần thiết để đóng mã số thuế phụ thuộc và giải thể các chi nhánh này.
- (ii) Công ty đã thực hiện xong các thủ tục giải thể Nhà máy chế biến gỗ Phù Cát, do tái cơ cấu sáp nhập vào Công ty TNHH MTV Gỗ Phú Tài Bình Định.
- (iii) Công ty đã thực hiện xong các thủ tục giải thể Xí nghiệp Khai thác đá Vạn Ninh, do tái cơ cấu sáp nhập vào XNKT đá Khánh Hòa
- (iv) Công ty đã thực hiện xong các thủ tục giải thể Nhà máy chế biến đá Long Mỹ, do tái cơ cấu sáp nhập vào Công ty TNHH MTV Đá Thạch Anh Bình Định

Thông tin về các công ty con, công ty liên doanh, liên kết của Công ty: xem chi tiết tại Thuyết minh số 04.

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 riêng

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các Báo cáo tài chính riêng của đơn vị thành viên phụ thuộc và của Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính riêng 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.

Những người sử dụng các báo cáo tài chính riêng này nên đọc các báo cáo tài chính riêng kết hợp với các báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con ("Tập đoàn") cho kỳ kế toán từ 01/01/2025 đến ngày 31/12/2025 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.

2.4 Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính riêng tuân thủ theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc kỳ kế toán cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán.

Các ước tính và giả định có ảnh hưởng trọng yếu trong Báo cáo tài chính riêng bao gồm:

- Dự phòng phải thu khó đòi;
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;
- Thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định;
- Phân loại và dự phòng các khoản đầu tư tài chính;
- Mức phân bổ các loại chi phí trả trước;

- Ước tính dự phòng phải trả;
- Ước tính thuế thu nhập doanh nghiệp.

Các ước tính và giả định thường xuyên được đánh giá dựa trên kinh nghiệm trong quá khứ và các yếu tố khác, bao gồm các giả định trong tương lai có ảnh hưởng trọng yếu tới Báo cáo tài chính riêng của Công ty và được Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá là hợp lý.

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 đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng 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 kỳ 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 kỳ kế toán.

2.6 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.7 Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Khi thanh lý hoặc nhượng bán, giá vốn của chứng khoán kinh doanh được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh 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 chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh 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 con, công ty liên doanh, 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 thì việc lập dự phòng căn cứ vào báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

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. Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính riêng căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

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 khế 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 trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn hoặc dự kiến mức 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 thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính để bán sản phẩm.

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

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ: 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.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Nếu các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

Các chi phí khác phát sinh sau khi tài sản cố định đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ mà chi phí phát sinh.

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 - 30 năm |
| - Máy móc, thiết bị khác | 04 - 10 năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 06 - 12 năm |

- | | |
|-----------------------------------|-------------|
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03 - 08 năm |
| - Chi phí đền bù san lấp mặt bằng | 10 - 25 năm |
| - Quyền khai thác mỏ đá | 10 - 25 năm |

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 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.

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 đất trả trước bao gồm tiền thuê đất và hạ tầng trả trước, kể cả các khoản liên quan đến đất thuê mà Công ty đã nhận được giấy chứng nhận quyền sử dụng đất nhưng không đủ điều kiện ghi nhận tài sản cố định vô hình theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25/04/2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc đảm bảo cho việc sử dụng đất thuê. Các chi phí này được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê đất.

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 01 đến 03 năm.

Chi phí phục vụ khai thác mỏ được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh hàng kỳ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 03 đến 60 tháng.

Chi phí sửa chữa tài sản được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế và phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh hàng kỳ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 06 đến 36 tháng.

Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 01 đến 03 năm.

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. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Báo cáo tài chính riêng căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.15 Các khoản vay

Các khoản vay 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, chi phí thuê đất, chi phí vận chuyển...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 Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

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

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Chi phí hoàn nguyên môi trường cho các mỏ khai thác được trích trước căn cứ theo tổng dự toán chi phí phục hồi môi trường và thời hạn khai thác mỏ đã được các cấp có thẩm quyền phê duyệt. Việc trích trước đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí tránh biến động chi phí lớn cho năm tài chính thực hiện hoàn nguyên môi trường.

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).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

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.

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 Tổng Công ty Lưu ký và Bù trừ Chứng khoán Việt Nam.

2.20 Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

- 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 cung cấp dịch vụ

- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, 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.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.21 Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ là giảm giá hàng bán.

Các khoản giảm giá hàng bán 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 riêng thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.22 Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán và dịch vụ cung cấp cho khách hàng 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 đi vay vốn; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, lỗ tỷ giá hối đoái... được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.24 Chi phí bán hàng

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ. Chi phí bán hàng chủ yếu bao gồm: chi phí vật liệu, bao bì phục vụ bán hàng; các chi phí về lương nhân viên, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn của nhân viên bán hàng; chi phí vận chuyển; chi phí thủ tục hải quan, chi phí logistics; và các chi phí khác.

2.25 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Công ty chủ yếu bao gồm: các chi phí về lương nhân viên, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu, công cụ văn phòng; khấu hao tài sản cố định dùng cho quản lý doanh nghiệp; chi phí hội nghị, tổng kết; chi phí du lịch, nghỉ mát cho người lao động; và các chi phí khác.

2.26 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang năm sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc năm tài chính.

Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

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.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Trong kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025, Công ty được áp dụng các mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN.

2.27 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;
- 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 riêng, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

Thông tin chi tiết về giao dịch với bên liên quan được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/12/2025 của Công ty do Công ty công bố đồng thời báo cáo tài chính hợp nhất và báo cáo tài chính riêng Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/12/2025.

2.28 Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
Tiền mặt	7.531.841.256	4.125.749.596
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	418.947.214.565	150.871.438.831
Các khoản tương đương tiền	44.139.544.860	162.308.437.768
Cộng	470.618.600.681	317.305.626.195

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Dài hạn	1.600.000.000	-	-	-
Tiền gửi có kỳ hạn	1.600.000.000	-	-	-
	1.600.000.000	-	-	-

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng, giá trị 1.600.000.000 VND được gửi tại Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Bình Định với lãi suất 4,5%/năm.

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

b . Chứng khoán kinh doanh

	Mã CK	31/12/2025			01/01/2025		
		Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
Công ty CP Phát triển Bất động sản Phát Đạt	PDR			-	2.570.448.187	2.484.000.000	(86.448.187)
Tổng Công ty Viglacera - CTCP	VGC				3.493.184.850	3.281.350.000	(211.834.850)
Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP	KBC				5.984.868.619	5.766.400.000	(218.468.619)
Công ty CP CK SSI	SSI	10.261.190.368	9.377.500.000	(883.690.368)			
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	SHB	5.274.648.750	4.905.000.000	(369.648.750)			
Công ty Cổ phần Tập đoàn Masan	MSN	8.122.672.415	7.700.000.000	(422.672.415)			
Công ty cổ phần Địa ốc MB		450.000.000	450.000.000		450.000.000	450.000.000	
Chứng khoán và công cụ tài chính khác		17.049.538.968	16.144.135.504	(905.403.464)	14.986.623.796	14.089.732.908	(896.890.888)
Cộng		41.158.050.501	38.576.635.504	(2.581.414.997)	27.485.125.452	26.071.482.908	(1.413.642.544)

Giá trị hợp lý của các chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá đóng cửa của các chứng khoán này trên sàn giao dịch chứng khoán tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 và 31 tháng 12 năm 2025.

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

c . Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/12/2025			01/01/2025		
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
Đầu tư vào công ty con	1.274.029.775.243	1.240.561.424.748	(33.468.350.495)	1.192.036.775.243	1.161.655.551.924	(30.381.223.319)
Cty TNHH MTV Khoáng Sản Tuấn Đạt	10.700.000.000	10.700.000.000		10.700.000.000	10.700.000.000	
Công ty Cổ phần đá Universal	6.000.000.000	2.531.649.505	(3.468.350.495)	6.000.000.000	2.670.189.662	(3.329.810.338)
Công ty cổ phần Vina G7	41.877.750.000	41.877.750.000		41.877.750.000	41.877.750.000	
Công ty TNHH MTV Toyota Đà Nẵng	40.000.000.000	40.000.000.000		40.000.000.000	40.000.000.000	
Công ty TNHH MTV Toyota Bình Định	25.309.025.243	25.309.025.243		25.309.025.243	25.309.025.243	
Công ty TNHH MTV Phú Tài Đồng Nai	45.000.000.000	45.000.000.000		45.000.000.000	45.000.000.000	
Công ty SX Đá Granit TNHH	34.650.000.000	34.650.000.000		34.650.000.000	34.650.000.000	
Công ty TNHH MTV Bất Động Sản Phú Tài	255.000.000.000	255.000.000.000		255.000.000.000	255.000.000.000	
Công ty TNHH Đá Granite Thành Châu	30.000.000.000	30.000.000.000		30.000.000.000	30.000.000.000	
Công ty TNHH SX TM Sơn Phát	39.600.000.000	39.600.000.000		39.600.000.000	39.600.000.000	
Công ty CP Đá Phú Tài Ninh Thuận	5.000.000.000	5.000.000.000		5.000.000.000	5.000.000.000	
Công ty TNHH MTV Đá Thạch Anh Cao Cấp Phú Tài	150.000.000.000	150.000.000.000		150.000.000.000	150.000.000.000	
Công ty TNHH MTV Gỗ Phú Tài Bình Định	146.000.000.000	146.000.000.000		146.000.000.000	146.000.000.000	
Công ty TNHH MTV Đá Thạch Anh PT Bình Định	64.900.000.000	64.900.000.000		64.900.000.000	64.900.000.000	
Công ty TNHH MTV Đá Phú Tài Yên Bái	30.000.000.000		(30.000.000.000)	30.000.000.000	2.948.587.019	(27.051.412.981)
Công ty TNHH MTV Đá Phú Tài Khánh Hòa	60.000.000.000	60.000.000.000		60.000.000.000	60.000.000.000	
Công ty TNHH MTV Đá Phú Tài Đồng Nai	50.000.000.000	50.000.000.000		50.000.000.000	50.000.000.000	

Công ty TNHH MTV Phú Tài Home	50.000.000.000	50.000.000.000	50.000.000.000	50.000.000.000
Công ty TNHH Đầu Tư Phú Tài Điều Trị	108.000.000.000	108.000.000.000	108.000.000.000	108.000.000.000
Công ty TNHH MTV Phúc Tân Kiều	18.420.000.000	18.420.000.000		
Công ty TNHH MTV Nhôm Sắt Cao Cấp Phú Tài	50.000.000.000	50.000.000.000		
Công ty CP Lâm Nghiệp An Phú	13.573.000.000	13.573.000.000		

	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Dự phòng</u>
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	249.307.565.778	249.307.565.778		249.307.565.778	249.307.565.778	
Công ty CP VLXD Phú Yên	9.307.565.778	9.307.565.778		9.307.565.778	9.307.565.778	
Công ty CP Đầu Tư Phú Tài Văn Hà	240.000.000.000	240.000.000.000		240.000.000.000	240.000.000.000	
Cộng	1.523.337.341.021	1.489.868.990.526	(33.468.350.495)	1.441.344.341.021	1.410.963.117.702	(30.381.223.319)



Thông tin chi tiết về các đơn vị nhận đầu tư tại ngày 31/12/2025 như sau:

Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty con			
Công ty TNHH MTV Khoáng sản Tuấn Đạt	Xã Phù Mỹ Tây, tỉnh Gia Lai	100,00%	Khai thác, chế biến đá
Công ty Cổ phần đá Universal	P.Tăng Nhơn Phú, TP Hồ Chí Minh	60,00%	Sản xuất, kinh doanh các sản phẩm đá
Công ty cổ phần Vina G7	P.Tam Phước, tỉnh Đồng Nai	75,00%	Sản xuất, kinh doanh các sản phẩm gỗ
Công ty TNHH MTV Toyota Bình Định	P.Quy Nhơn Nam, Tỉnh Gia Lai	100,00%	Mua bán, sửa chữa xe ô tô
Công ty TNHH MTV Toyota Đà Nẵng	P. Hòa Cường, TP Đà Nẵng	100,00%	Mua bán, sửa chữa xe ô tô
Công ty TNHH MTV Phú Tài Đồng Nai	P.Tam Phước, tỉnh Đồng Nai	100,00%	Sản xuất, kinh doanh các sản phẩm gỗ
Công ty Sản xuất Đá Granit TNHH	Xã Sơn Hòa, tỉnh Đắk Lắk	70,00%	Sản xuất, kinh doanh các sản phẩm đá
Công ty TNHH MTV Bất động sản Phú Tài	P.Quy Nhơn Nam, Tỉnh Gia Lai	100,00%	Kinh doanh bất động sản
Công ty TNHH Đá Granite Thành Châu Phú Yên	Xã Xuân Lãnh, tỉnh Đắk Lắk	100,00%	Khai thác, chế biến đá
Công ty TNHH Thương mại và Sản xuất Sơn Phát	Xã Vạn Thắng, tỉnh Khánh Hòa	99,00%	Khai thác, chế biến đá
Công ty CP Đá Phú Tài Ninh Thuận	P.Đồng Hải, Tỉnh Khánh Hoà	98,00%	Sản xuất, chế biến đá
Công ty TNHH MTV Đá thạch anh Cao cấp Phú Tài	Xã Nhơn Trạch, tỉnh Đồng Nai	100,00%	Sản xuất, chế biến đá
Công ty TNHH MTV Gỗ Phú Tài Bình Định	Xã Xuân An, tỉnh Gia Lai	100,00%	Sản xuất, kinh doanh các sản phẩm gỗ
Công ty TNHH MTV Đá thạch anh Phú Tài Bình Định	P.Quy Nhơn Tây, Tỉnh Gia Lai	100,00%	Sản xuất, chế biến đá và bột đá
Công ty TNHH MTV Đá Phú Tài Yên Bái	Xã Mường Lai, tỉnh Lào Cai	100,00%	Khai thác, chế biến đá
Công ty TNHH MTV Đá Phú Tài Khánh Hòa	Xã Tu Bông, Tỉnh Khánh Hoà	100,00%	Khai thác, chế biến đá
Công ty TNHH MTV Đá Phú Tài Đồng Nai	Xã Nhơn Trạch, tỉnh Đồng Nai	100,00%	Khai thác, chế biến đá
Công ty TNHH MTV Phú Tài Home	P. Hạnh Thông, TP Hồ Chí Minh	100,00%	Thương mại các sản phẩm gỗ, đá
Công ty TNHH Đầu tư Phú Tài Điều Trị	P.Quy Nhơn Nam, Tỉnh Gia Lai	60,00%	Kinh doanh bất động sản
Công ty TNHH MTV Phúc Tân Kiều	Phường Bình An, tỉnh Gia Lai	100,00%	Sản xuất dăm gỗ, viên nén
Công ty TNHH MTV Nhôm Sắt Cao Cấp Phú Tài	Xã Xuân An, tỉnh Gia Lai	100,00%	Sản xuất nhôm sắt kết hợp vật liệu khác
Công ty cổ phần Lâm Nghiệp An Phú	P.Quy Nhơn Nam, Tỉnh Gia Lai	98,00%	Sản xuất dăm gỗ, viên nén

Công ty liên kết

Công ty CP Vật liệu Xây dựng Phú Yên	P. Bình Kiến, tỉnh Đắk Lắk	49,01%	Khai thác chế biến đá ốp lát, đá xây dựng, cát xây
Công ty CP Đầu tư Phú Tài Vân Hà	P. Quy Nhơn Nam, Tỉnh Gia Lai	50,00%	Đầu tư, kinh doanh bất động sản

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Carrefour Imports Sas	16.830.277.557		31.950.203.172	
Anavil Company Ltd	3.671.073.643		7.040.438.368	
ASHLEY	23.741.323.790		40.805.616.505	
B and Q Plc	8.535.177.337		25.600.977.597	
Noble House Home Furnishings LLC (i)	65.293.435.201	(65.293.435.201)	63.901.877.467	(54.410.301.475)
Brico Depot Sas	5.901.146.347		23.096.894.005	
Castorama France SAS	8.118.585.528		12.532.619.247	
Coop Italia Scarl	18.373.264.077		17.993.504.541	
At Home Procurement INC	3.800.404.611		7.312.256.293	
TCT CP XNK và XD Việt Nam	13.439.121.948			
Castorama Polska SP.ZO.O	3.887.070.999		10.081.983.183	
Euro Depot	6.269.716.579		6.046.331.244	
Chis chis	7.080.057.150		8.357.169.097	
Yaraghi LLC	11.389.118.798		1.676.844.163	
COCAM	9.266.809.296			
Các khách hàng khác	166.727.093.506	(11.250.862.031)	155.727.659.640	(6.363.012.850)
Cộng	372.323.676.367	(76.544.297.232)	412.124.374.522	(60.773.314.325)

- (i) Ngày 11 tháng 9 năm 2023, Noble House Home Furnishings LLC (“Noble House”) một khách hàng mua các sản phẩm gỗ xuất khẩu của Công ty đã nộp đơn xin phá sản tại Tòa án Nam Texas - Hoa Kỳ theo Chương 11 của Bộ Luật Phá sản Hoa Kỳ. Do đó, Công ty chưa thể thu hồi được khoản nợ phải thu Noble House liên quan đến một số đơn hàng sản phẩm gỗ đã bán cho Noble House trong năm 2023. Thông qua Công ty Luật đại diện cho các thành viên của Ủy ban chủ nợ không đảm bảo, Công ty đã đệ trình đến cơ quan Tòa án các yêu cầu để buộc Noble House phải thanh toán toàn bộ số nợ cho Công ty, trong đó bao gồm yêu cầu thanh toán vào ngày 21 tháng 06 năm 2024 có giá trị 446.138,17 USD của các hàng hóa mà Noble House đã nhận từ Công ty sau khi nộp đơn phá sản và trong vòng 20 ngày trước ngày nộp đơn theo Điều 503(b)(9) của Chương 11 Bộ Luật Phá sản Hoa Kỳ. Tuy nhiên, đến nay toàn bộ các yêu cầu của Công ty chưa được đáp ứng. Công ty đang tiếp tục làm việc với Công ty Luật để làm rõ các vướng mắc và tiếp tục các thủ tục nhằm thu hồi nợ. Căn cứ theo tài liệu nộp tại Tòa án về báo cáo hoạt động hàng tháng của Noble House và quy định của Điều 503(b)(9) của Chương 11 Bộ Luật Phá sản Hoa Kỳ, Công ty đã đánh giá mức trích lập dự phòng Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025 là 65,29 tỷ VND (chiếm 100% giá trị của khoản nợ phải thu).

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Cơ sở kinh doanh Lê Văn Viên	18.000.000.000		18.000.000.000	
Công ty CP Năng lượng xanh và Toàn Cầu	24.246.266.064			
Các người bán khác	39.450.649.815		18.606.518.522	
Cộng	81.696.915.879	-	36.606.518.522	-

7 . PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	01/01/2025		31/12/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Bên liên quan	719.692.649.951		688.584.689.440	
Công ty TNHH MTV Toyota Đà Nẵng	13.175.001.543		1.051.160.997	
Công ty TNHH đá Granit Thành Châu Phú Yên	20.824.310.639		18.901.805.313	
Công ty CP Đá Phú Tài Ninh Thuận	6.433.191.140		6.829.459.439	
Công ty TNHH TM SX Sơn Phát	27.369.455.519		14.142.038.432	
Công ty TNHH MTV Đá Thạch Anh Cao Cấp Phú Tài	60.473.034.418		71.537.495.784	
Công ty TNHH MTV Gỗ Phú Tài Bình Định	122.435.478.632			
Công ty TNHH MTV Đá Thạch Anh Phú Tài Bình Định	103.302.116.215		116.622.747.552	
Công ty TNHH MTV Phú Tài Yên Bái	17.131.458.979		14.793.223.853	
Công ty TNHH MTV Tuấn Đạt	2.262.067.267		505.926.243	
Công ty Sản xuất Đá Granite TNHH	103.318.635.177		104.278.172.173	
Công ty Cổ phần Đá Universal	3.693.855.095		3.843.855.095	
Công ty TNHH MTV Gỗ Phú Tài Đồng Nai	27.000.000.000			
Công ty CP TNHH Bất Động Sản	208.301.151.382		203.839.449.936	
Công ty TNHH MTV Phú Tài Home	3.972.893.945			
Công ty TNHH MTV Phúc Tân Kiều			88.375.479.782	
Công ty TNHH MTV Nhôm Sắt Cao Cấp Phú Tài			43.863.874.841	
Bên khác	60.000.000.000		50.000.000.000	
Đào Thị Liên	25.000.000.000		25.000.000.000	
Lê Thị Trang	25.000.000.000		25.000.000.000	
Lê Hoài Ngọc	10.000.000.000			
Cộng	779.692.649.951	-	738.584.689.440	-

Các khoản cho vay:

- + Đối với tổ chức (chủ yếu là công ty con) vay, mục đích cho vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của các công ty này.
- + Đối với cá nhân vay, mục đích cho vay để thực hiện hoạt động kinh doanh, đầu tư theo đúng quy định pháp luật.

8 . PHẢI THU KHÁC

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a . Ngắn hạn	45.215.076.591		26.436.890.967	
Phải thu về lãi tiền gửi, lãi cho vay	5.167.022.660		9.609.132.016	
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	14.760.501.500		1.552.001.000	
Phải thu về tạm ứng	18.663.377.727		12.981.775.209	
Phải thu về tiền BHXH, BHYT, BHTN	2.105.734.939		1.053.104.060	
Phải thu khác	4.518.439.765		1.240.878.682	
b . Dài hạn	12.279.663.976		11.264.005.671	
Tiền đền bù giải phóng mặt bằng trừ vào tiền thuê đất tại Xí nghiệp Thắng Lợi (i)	2.384.573.130		2.481.838.674	
Ký cược, ký quỹ	9.895.090.846		8.782.166.997	
Tiền ký quỹ phục hồi môi trường sau khai thác mỏ (ii)	9.892.090.846		8.779.166.997	
- Ký cược, ký quỹ khác	3.000.000		3.000.000	
Cộng	57.494.740.567		37.700.896.638	
(i) Tiền đền bù giải phóng mặt bằng tại Xí nghiệp Thắng Lợi sẽ tiếp tục được bù trừ với tiền thuê đất phải nộp theo thông báo tiền thuê đất hàng năm.				
(ii) Đây là các khoản tiền ký quỹ phục hồi môi trường đối với hoạt động khai thác đá được Công ty nộp theo các thông báo của cơ quan có thẩm quyền.				

9 . NỢ XẤU

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Noble House Home Furnishings LLC	65.293.435.201		63.901.877.467	9.491.575.992
Công ty TNHH Hà Bình	668.552.930		668.552.930	
Các đối tượng khác	11.421.300.199	838.991.098	8.394.830.455	2.700.370.535
Cộng	77.383.288.330	838.991.098	72.965.260.852	12.191.946.527

10 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng mua đang đi trên đường	1.533.395.506		2.051.799.628	
Nguyên liệu, vật liệu	187.338.433.131		153.720.567.217	
Công cụ, dụng cụ	1.484.000		1.870.000	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	136.804.336.127		139.363.084.892	
Thành phẩm	71.781.852.298		51.508.788.403	
Hàng hóa	6.380.875.907	-	1.990.140.248	
Cộng	403.840.376.969	-	348.636.250.388	-

11 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
a . Chi phí trả trước ngắn hạn:	13.588.015.730	8.243.914.939
Chi phí phục vụ khai thác mỏ	602.077.692	1.220.357.098
Công cụ dụng cụ xuất dùng	5.112.647.545	1.853.017.962
Chi phí sửa chữa máy móc, thiết bị, nhà xưởng, văn phòng	1.207.787.391	355.505.500
Chi phí bảo hiểm	3.899.347.763	1.751.294.810
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	2.766.155.339	3.063.739.569
b . Chi phí trả trước dài hạn:	58.103.309.796	53.915.616.571
Chi phí thuê đất và hạ tầng Nhà máy chế biến đá ốp lát Bình Định (i)	10.372.170.199	10.700.692.032
Chi phí để có được quyền sử dụng đất thuê tại xã Diên Thọ, tỉnh Khánh Hòa (ii)	6.010.101.009	6.151.515.152
Chi phí thuê kết cấu hạ tầng tại Lô D7, Khu công nghiệp Phú Tài tại Xí Nghiệp 380 (iii)	11.515.154.885	12.018.383.161
Công cụ dụng cụ xuất dùng	3.799.807.353	4.227.213.351
Chi phí phục vụ khai thác mỏ	16.722.026.482	16.210.236.475
Chi phí sửa chữa lớn máy móc, thiết bị, nhà xưởng, văn phòng	9.174.251.379	4.528.514.773
Chi phí trả trước dài hạn khác	509.798.489	79.061.627
Cộng	71.691.325.526	62.159.531.510

(i) Bao gồm giá trị tiền thuê đất và hạ tầng tại Cụm Công nghiệp Cát Nhon, Xã Xuân An, tỉnh Gia Lai với diện tích lần lượt là 39.426,5 m² và 32.439 m², thời gian thuê lần lượt là 41 năm từ năm 2017 và 38 năm từ năm 2019 nhằm phục vụ cho việc xây dựng và thực hiện hoạt động sản xuất kinh doanh tại Nhà máy chế biến đá ốp lát tỉnh Bình Định.

(ii) Đây là số tiền mà Công ty đã thanh toán cho các hộ dân theo các hợp đồng chuyển nhượng đất để phục vụ công việc khai thác mỏ đá tại xã Diên Thọ, tỉnh Khánh Hòa, thời gian phân bổ là 50 năm tính từ tháng 01 năm 2019.

(iii) Đây là giá trị tiền thuê kết cấu hạ tầng tại lô D7, Khu công nghiệp Phú Tài, tỉnh Bình Định với diện tích thuê là 47.086,1 m², thời gian thuê đến hết ngày 31 tháng 12 năm 2048 nhằm phục vụ cho việc xây dựng và thực hiện hoạt động sản xuất kinh doanh tại Xí nghiệp 380.

12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	373.548.207.967	499.121.815.501	105.657.085.873	2.966.595.172	981.293.704.513
Mua trong năm		185.116.662.245	18.015.453.525	2.729.235.216	205.861.350.986
Đầu tư XD CB hoàn thành	33.868.524.416				33.868.524.416
Số giảm trong năm					(28.462.266.658)
Thanh lý, nhượng bán		(27.506.241.400)	(956.025.258)		(28.462.266.658)
Số dư cuối năm	407.416.732.383	656.732.236.346	122.716.514.140	5.695.830.388	1.192.561.313.257
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	233.018.115.411	356.335.708.683	73.641.834.304	1.663.886.702	664.659.545.100
Khấu hao trong năm	16.300.914.000	38.972.435.840	7.643.540.683	513.564.170	63.430.454.693
Thanh lý, nhượng bán		(21.582.945.769)	(956.025.258)		(22.538.971.027)
Số dư cuối năm	249.319.029.411	373.725.198.754	80.329.349.729	2.177.450.872	705.551.028.766
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	140.530.092.556	142.786.106.818	32.015.251.569	1.302.708.470	316.634.159.413
Tại ngày cuối năm	158.097.702.972	283.007.037.592	42.387.164.411	3.518.379.516	487.010.284.491

13 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Chi phí đền bù giải phóng mặt bằng	Quyền khai thác mỏ	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	11.145.440.096	7.942.126.263	19.087.566.359
Số tăng trong năm			
Số dư cuối năm	11.145.440.096	7.942.126.263	19.087.566.359
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	10.510.916.416	2.859.515.258	13.370.431.674
Số tăng trong năm	293.433.074	316.766.186	610.199.260
<i>Khấu hao trong năm</i>	<i>293.433.074</i>	<i>316.766.186</i>	<i>610.199.260</i>
Số dư cuối năm	10.804.349.490	3.176.281.444	13.980.630.934
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	634.523.680	5.082.611.005	5.717.134.685
Tại ngày cuối năm	341.090.606	4.765.844.819	5.106.935.425

14 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
Mua sắm	7.481.230.300	50.887.506.032
- Máy móc thiết bị khai thác, sản xuất đá	7.384.008.077	50.887.506.032
- Máy móc thiết bị ngành gỗ	97.222.223	
Chi phí lãi vay	308.599.951	262.733.056
- Dự án mỏ Tân Dân Bách Việt	308.599.951	262.733.056
Cộng	7.789.830.251	51.150.239.088

15 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả	Giá trị	Số có khả
	VND	năng trả nợ	VND	năng trả nợ
		VND		VND
Cty TNHH Hiệp Nghĩa	8.720.707.142	8.720.707.142	1.460.756.082	1.460.756.082
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại hóa keo Bình Thạnh	6.810.094.320	6.810.094.320	3.730.112.116	3.730.112.116
Công ty TNHH Hoàng Giang	13.938.774.041	13.938.774.041	40.229.751.281	40.229.751.281
Công ty TNHH Bao bì Tấn Đạt	8.313.862.570	8.313.862.570	5.907.030.300	5.907.030.300
Công ty TNHH Hoàng Trang	11.110.311.815	11.110.311.815	1.711.630.977	1.711.630.977
Cty TNHH Bao Bì Tấn Đạt	8.313.862.570	8.313.862.570	5.627.925.156	5.627.925.156
Công Ty TNHH Phương Tín Vn	8.180.543.465	8.180.543.465	-	-
Các người bán khác	150.369.926.671	150.369.926.671	151.428.098.998	151.428.098.998
Cộng	215.758.082.594	215.758.082.594	210.095.304.910	210.095.304.910

16 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
Tradepoint		6.780.419.253
Sourcebynet Pte Ltd		372.565.036
Tổng Công ty CP Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam		5.320.035.704
Công ty CP Đầu tư VCN		2.999.154.168
Công Ty TNHH Tư Vấn Xây Dựng Thành Công	10.857.941.237	239.869.152
Công Ty CP Vật Liệu Xây Dựng Huy Hùng	12.832.913.145	
Công Ty TNHH Năng Lượng Sinh Học Tín Nhân	1.740.000.000	
Các khách hàng khác	12.007.247.729	9.807.079.438
Cộng	37.438.102.111	25.519.122.751

17 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	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	288.484.373	2.253.817.788	30.559.760.267	28.978.227.103	-	3.546.866.579
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	216.015.270	216.015.270	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	13.218.502.994	46.552.144.933	15.176.759.581		44.593.888.346
Thuế thu nhập cá nhân	896.312	149.071.836	9.447.401.361	9.392.257.091	-	203.319.794
Thuế tài nguyên	-	799.392.704	20.024.948.800	18.598.913.549	-	2.225.427.955
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-	3.043.138.214	3.043.138.214		-
Thuế bảo vệ môi trường và thuế khác	-	285.417.947	6.869.898.423	6.587.889.257		567.427.113
Các khoản phí, lệ phí và phải nộp khác	-	5.128.322.076	9.268.655.164	6.014.710.966	-	8.382.266.274
Cộng	289.380.685	21.834.525.345	125.981.962.432	88.007.911.031	-	59.519.196.061

18 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
Chi phí lãi vay	292.411.955	129.558.933
Trích trước tiền thuê đất	821.145.170	1.265.739.513
Trích trước chi phí tiền điện	3.573.736.923	1.268.842.182
Trích trước chi phí hoa hồng môi giới	1.021.433.978	1.939.787.671
Trích trước chi phí vận tải, vận chuyển	318.178.300	231.283.000
Trích trước chi phí thiết kế, vật tư đi kèm	449.265.758	140.962.210
Chi phí phải trả khác	364.226.414	834.145.245
Cộng	6.840.398.498	5.810.318.754

19 PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
a . Ngắn hạn	15.417.565.034	12.226.391.202
Kinh phí công đoàn	976.293.851	2.767.655.191
Cổ tức lợi nhuận phải trả	303.399.800	229.248.300
Phải thu về tạm ứng	55.139.796	104.536.707
Tiền thuê đất phải trả Cục Tài chính - Bộ Quốc phòng	7.885.268.719	5.280.047.229
Tiền lãi vay phải trả	2.557.811.882	1.198.091.676
Tiền Đảng phí, đoàn phí công đoàn	1.367.219.981	2.088.629.713
Phải trả cho Công ty CP Vina G7	550.000.000	
PTI tạm ứng đền bù thiệt hại	100.000.000	
Phải trả khác	1.622.431.005	558.182.386
b . Dài hạn	203.173.200	306.889.200
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	203.173.200	306.889.200
Cộng	15.620.738.234	12.533.280.402

20 CÁC KHOẢN VAY

	01/01/2025		Trong kỳ		31/12/2025	
	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	816.099.368.831	816.099.368.831	2.460.754.845.679	2.306.101.885.202	970.752.329.308	970.752.329.308
Vay ngắn hạn	811.125.185.831	811.125.185.831	2.442.173.337.679	2.301.127.702.202	952.170.821.308	952.170.821.308
Vay dài hạn đến hạn trả	4.974.183.000	4.974.183.000	18.581.508.000	4.974.183.000	18.581.508.000	18.581.508.000
b . Vay dài hạn	21.554.808.721	21.554.808.721	95.827.837.964	23.555.691.000	93.826.955.685	93.826.955.685
Vay các tổ chức tín dụng	21.554.808.721	21.554.808.721	95.827.837.964	23.555.691.000	93.826.955.685	93.826.955.685
Cộng	837.654.177.552	837.654.177.552	2.556.582.683.643	2.329.657.576.202	1.064.579.284.993	1.064.579.284.993
Khoản đến hạn trả trong 12 tháng	(4.974.183.000)	(4.974.183.000)	(18.581.508.000)	(4.974.183.000)	(18.581.508.000)	(18.581.508.000)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	16.580.625.721	16.580.625.721	77.246.329.964	18.581.508.000	75.245.447.685	75.245.447.685

(i) Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn và nợ dài hạn đến hạn trả như sau:

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng và các tổ chức tín dụng khác của Công ty như sau:

	Loại tiền	Lãi suất năm	Mục đích vay	Hình thức đảm bảo	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
Vay ngắn hạn					952.170.821.308	811.125.185.831
Công ty CP Đầu tư Phú Tài Vân Hà	VND	0,5%/năm	Phục vụ hoạt động kinh doanh	Tín chấp	221.160.000.000	234.910.000.000
Công ty TNHH Đầu tư Phú Tài Điều Trị	VND	0,5%/năm	Phục vụ hoạt động kinh doanh	Tín chấp	28.800.000.000	58.800.000.000
Công ty TNHH MTV Toyota Bình Định	VND	0,5%/năm	Phục vụ hoạt động kinh doanh	Tín chấp	13.787.607.764	13.956.388.550
Công ty TNHH MTV Gỗ Phú Tài Bình Định	VND	0,5%/năm	Phục vụ hoạt động kinh doanh	Tín chấp	22.535.122.217	
Công ty TNHH MTV Đá Phú Tài Khánh Hòa	VND	0,5%/năm	Phục vụ hoạt động kinh doanh	Tín chấp	42.563.194.977	29.820.223.297
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Tài	VND	Thả nổi	Phục vụ hoạt động kinh doanh	Thế chấp tài sản (*)	92.461.755.708	84.580.374.161
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Quy Nhơn	VND	Thả nổi	Phục vụ hoạt động kinh doanh	Thế chấp tài sản (*)	88.390.838.200	172.132.967.694
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Bình Định	VND	Thả nổi	Phục vụ hoạt động kinh doanh	Thế chấp tài sản (*)	195.707.487.181	40.319.068.583
Ngân hàng HSBC Việt Nam - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh	VND	Thả nổi	Phục vụ hoạt động kinh doanh	Tín chấp	65.484.137.836	37.248.529.177
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Quy Nhơn	VND	Thả nổi	Phục vụ hoạt động kinh doanh	Thế chấp tài sản (*)	93.812.084.244	99.448.727.584
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - Chi nhánh Bình Định	VND	Thả nổi	Phục vụ hoạt động kinh doanh	Thế chấp tài sản (*)	25.000.000.000	23.717.213.045
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Tài	USD	Thả nổi	Phục vụ hoạt động kinh doanh	Thế chấp tài sản (*)	12.530.843.578	
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Quy Nhơn	USD	Thả nổi	Phục vụ hoạt động kinh doanh	Thế chấp tài sản (*)	49.937.749.603	16.191.693.740
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả					18.581.508.000	4.974.183.000
					970.752.329.308	816.099.368.831

(ii) Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn như sau:

	Loại tiền	Lãi suất năm	Ngày đáo hạn	Mục đích vay	Hình thức đảm bảo	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
Ngân hàng TMCP Quân Đội	VND	Thả nổi	2030	Đầu tư dự án Dây chuyền ép - sản xuất đá nhân tạo	Thế chấp tài sản (*)	16.580.625.721	21.554.808.721
Ngân hàng TMCP Quân Đội	VND	Thả nổi	2030	Đầu tư dự án điện mặt trời áp mái	Thế chấp tài sản (*)	12.246.329.964	
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - Chi nhánh Bình Định	VND	Thả nổi	2030	Đầu tư dự án Dây chuyền ép - sản xuất viên nén	Thế chấp tài sản (*)	65.000.000.000	-
						93.826.955.685	21.554.808.721
Khoản đến hạn trả trong 12 tháng						(18.581.508.000)	(4.974.183.000)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng						75.245.447.685	16.580.625.721

21 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

	<u>31/12/2025</u>	<u>01/01/2025</u>
	VND	VND
Chi phí hoàn nguyên môi trường	8.196.964.736	6.962.519.156
Chi phí thuê đất chưa có hợp đồng (i)	6.350.000.000	5.644.800.000
Cộng	<u>14.546.964.736</u>	<u>12.607.319.156</u>

- (i) Chi phí tiền thuê đất tại một số mỏ khai thác tại tỉnh Gia Lai. Do chưa ký hợp đồng thuê đất và chưa có thông báo nộp tiền thuê đất của Cục thuế tỉnh Bình Định nên Công ty đang tạm trích trước vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ căn cứ trên đơn giá thuê đất do UBND tỉnh Bình Định công bố.

22 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	669.384.030.000		1.575.298.307.128	216.469.382.406	2.461.151.719.534
Lãi trong năm nay	-	-		281.574.443.067	281.574.443.067
Chia cổ tức năm 2023 bằng tiền				(167.346.007.500)	(167.346.007.500)
Trích bổ sung vốn khác của CSH			38.299.905.785	(10.823.469.121)	27.476.436.664
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi				(38.299.905.785)	(38.299.905.785)
Số dư cuối kỳ trước	669.384.030.000	-	1.613.598.212.913	281.574.443.067	2.564.556.685.980
Số dư đầu năm nay	669.384.030.000	-	1.613.598.212.913	281.574.443.067	2.564.556.685.980
Lãi trong năm nay	-	-		343.042.165.410	343.042.165.410
Chia cổ tức năm 2024 bằng tiền		-		(167.346.007.500)	(167.346.007.500)
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-		(14.078.722.153)	(14.078.722.153)
Chi phí tư vấn phát hành cổ phiếu		(201.200.000)			(201.200.000)
Trích bổ sung vốn khác của CSH		-	100.149.713.414	(100.149.713.414)	-
Số dư cuối năm nay	669.384.030.000	(201.200.000)	1.713.747.926.327	343.042.165.410	2.725.972.921.737

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>31/12/2025</u>	<u>Tỷ lệ</u>	<u>01/01/2025</u>	<u>Tỷ lệ</u>
	VND	%	VND	%
	669.384.030.000	100,00%	669.384.030.000	100,00%
- Ông Lê Vỹ	90.340.230.000	13,50%	88.591.230.000	13,23%
- Ông Lê Văn Thảo	58.148.600.000	8,69%	58.148.600.000	8,69%
- Ông Nguyễn Sỹ Hòe	41.878.290.000	6,26%	41.878.290.000	6,26%
- Ông Lê Văn Lộc	41.413.050.000	6,19%	40.963.050.000	6,12%
- Các cổ đông khác	437.603.860.000	65,37%	439.802.860.000	65,70%
Cộng	669.384.030.000	100,00%	669.384.030.000	100,00%

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

	<u>Năm 2025</u>	<u>Năm 2024</u>
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	669.384.030.000	669.384.030.000
- Vốn góp cuối năm	669.384.030.000	669.384.030.000
Cổ tức, lợi nhuận		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm	229.248.300	335.755.800
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả phát sinh	167.346.007.500	167.346.007.500
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	167.346.007.500	167.346.007.500
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	167.271.856.000	167.325.106.000
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	167.271.856.000	167.325.106.000
- Số dư cuối kỳ	303.399.800	356.657.300

d) Cổ phiếu

	<u>31/12/2025</u>	<u>01/01/2025</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	66.938.403	66.938.403
- Cổ phiếu phổ thông	66.938.403	66.938.403
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	66.938.403	66.938.403
- Cổ phiếu phổ thông	66.938.403	66.938.403
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND		

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

Nợ khó đòi đã xử lý

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
	2.694.973.701	2.694.973.701

Ngoại tệ các loại

	31/12/2025	01/01/2025
USD	375.928,96	375.928,96
EUR	26.042,83	26.042,83

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

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	2.103.390.775.746	1.922.834.381.509
- Doanh thu bán các sản phẩm đá	758.759.917.690	623.591.097.784
- Doanh thu bán các sản phẩm gỗ	1.228.431.093.736	1.286.983.633.432
- Doanh thu bán sản phẩm viên nén gỗ	100.352.231.600	
- Doanh thu bán hàng khác	15.847.532.720	12.259.650.293
Doanh thu cung cấp dịch vụ	852.482.487	1.605.401.645
- Doanh thu dịch vụ cho thuê văn phòng	852.482.487	1.605.401.645
Cộng	2.104.243.258.233	1.924.439.783.154

25 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Giảm giá hàng bán	-	118.125.000
Cộng	-	118.125.000

26 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>Năm 2025</u>	<u>Năm 2024</u>
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	1.615.655.272.635	1.500.814.219.270
- Giá vốn bán hàng hóa, thành phẩm đá	580.420.755.855	484.143.897.639
- Giá vốn bán hàng hóa, thành phẩm gỗ	942.094.556.860	1.007.446.588.831
Giá vốn bán hàng hóa, thành phẩm viên nén	87.900.992.881	
- Giá vốn bán hàng hóa khác	5.238.967.039	9.223.732.800
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(968.727.195)
Cộng	<u>1.615.655.272.635</u>	<u>1.499.845.492.075</u>

27 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Năm 2025</u>	<u>Năm 2024</u>
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	45.768.546.190	52.432.468.023
Lãi bán các khoản đầu tư	10.722.233.093	4.974.908.228
Cổ tức, lợi nhuận được chia	179.229.594.926	166.333.666.534
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	19.865.649.682	19.199.109.422
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	1.907.700.834	5.658.180.618
Cộng	<u>257.493.724.725</u>	<u>248.598.332.825</u>

28 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>Năm 2025</u>	<u>Năm 2024</u>
	VND	VND
Lãi tiền vay	43.780.631.833	42.872.580.558
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	2.290.873.885	3.032.994.365
Dự phòng / (hoàn nhập dự phòng) giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	4.254.899.629	13.047.858.980
Chi phí tài chính khác	6.854.856.880	1.665.326.023
Cộng	<u>57.181.262.227</u>	<u>60.618.759.926</u>

29 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	82.017.968.838	64.114.870.116
Chi phí nhân công	11.526.200.282	11.398.901.178
Chi phí khấu hao tài sản cố định		46.249.998
Thuế, phí và lệ phí	13.305.372.381	17.241.081.278
Chi phí dịch vụ mua ngoài	66.708.087.189	90.386.651.806
Chi phí khác bằng tiền	2.571.353.994	3.019.490.362
Cộng	176.128.982.684	186.207.244.738

30 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Chi phí nhân công	78.101.860.178	69.137.213.263
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	3.878.108.457	4.676.635.060
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.465.053.742	3.594.871.837
Thuế, phí và lệ phí	3.281.047.817	2.973.887.270
Chi phí/(Hoàn nhập) dự phòng	14.790.039.083	12.983.749.122
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.206.977.248	10.924.885.421
Chi phí khác bằng tiền	14.950.177.878	15.361.106.908
Cộng	126.673.264.403	119.652.348.881

31 . THU NHẬP KHÁC

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	3.204.350.787	3.984.845.723
Thu từ hỗ trợ bán hàng	236.453.378	507.180.996
Thu từ tiền phạt do sản phẩm hỏng	-	
Tiền thuê đất được giảm	1.590.000.120	3.186.896.153
Thu nhập từ xử lý nợ không phải trả	17.092.219	820.578.862
Thu nhập khác	4.846.567.645	6.052.008.536
Cộng	9.894.464.149	14.551.510.270

32 . CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Tiền phạt do giao chậm hàng, hàng lỗi	1.916.033.414	2.570.195.393
Các khoản bị phạt thuế, vi phạm hành chính	1.797.664.030	365.968.612
Chi phí xử lý nợ phải thu không thu hồi được	1.022.009.318	
Các khoản khác	2.799.231.110	7.580.423.719
Cộng	7.534.937.872	10.516.587.724

33 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	388.457.727.286	310.631.067.905
Các khoản điều chỉnh tăng	14.137.669.103	3.125.410.137
- Các khoản tiền phạt	2.367.558.007	276.276.451
- Chi phí khấu hao của ô tô lớn hơn 1,6 tỷ	536.317.836	619.544.500
- Bảo hiểm nhân thọ vượt mức được trừ	234.844.400	238.344.400
- Thù lao HĐQT không chuyên trách	320.800.000	303.400.000
- Chênh lệch tỷ giá đánh giá cuối kỳ năm 2025	3.743.269.706	
- Chi phí thuê đất	705.600.000	
- Chi phí cải tạo phục hồi môi trường	1.234.045.580	
- Chi phí đóng góp cơ sở hạ tầng	4.609.434.298	
- Chi phí không được trừ khác	385.799.276	1.687.844.786
Các khoản điều chỉnh giảm	(179.229.594.926)	(170.770.290.917)
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	(179.229.594.926)	(166.333.666.534)
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại		(4.436.624.383)
Thu nhập chịu thuế TNDN	223.365.801.463	142.986.187.125
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	44.673.160.293	28.597.237.425
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước	1.878.984.640	(427.937.464)
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	13.218.502.994	17.226.073.439
Thuế TNDN đã nộp trong năm	(15.176.759.581)	(32.176.870.406)
Tổng thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	44.593.888.346	13.218.502.994

34 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
Thuế suất Thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản	20%	20%
Tài sản Thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh	2.382.313.660	1.245.730.603
	2.382.313.660	1.245.730.603

b) Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	(4.946.933)	721.419.561
Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ	(1.131.636.124)	165.905.316
	(1.136.583.057)	887.324.877

35 . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
a) Số tiền vay thực thu trong năm		
Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường	2.537.742.949.040	2.104.935.435.683
Chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại chênh lệch tỷ giá cuối năm	258.226.603	359.384.526
Cộng	2.538.001.175.643	2.105.294.820.209

b) . Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường	2.324.683.393.202	2.312.567.683.175
Tiền trả nợ gốc trái phiếu thông thường		47.700.000.000
Cộng	2.324.683.393.202	2.360.267.683.175

36 NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

a. Theo lĩnh vực kinh doanh

b. Theo lĩnh vực địa lý

	<u>Bình Định</u>	<u>Khánh Hòa</u>	<u>Loại trừ</u>	<u>Cộng</u>
Doanh thu thuần từ bán hàng	2.061.159.612.143	43.083.646.090		2.104.243.258.233
- <i>Bán hàng nội địa</i>	<i>600.846.503.688</i>	<i>43.083.646.090</i>		<i>643.930.149.778</i>
- <i>Xuất khẩu</i>	<i>1.460.313.108.455</i>			<i>1.460.313.108.455</i>
Tài sản bộ phận	4.637.296.324.793	60.023.632.596	(531.458.130.127)	4.165.861.827.262
Tổng chi phí mua TSCĐ	188.046.814.398	8.322.652.167		196.369.466.565
Nợ phải trả bộ phận	1.840.986.649.820	45.023.632.596	(531.458.130.127)	1.354.552.152.289

38 SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024.

Người lập biểu



Trần Nguyên Kha

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Mỹ Loan

Gia Lai, ngày 30 tháng 01 năm 2026

Tổng Giám đốc



K/T. TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

PHAN QUỐC HOÀI

