

Công ty CP Kinh Đáp cầu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ III NĂM 2025

Năm 2025

CÔNG TY CP KINH ĐÁP CẦU
Địa chỉ: Phường Vũ Ninh, TP.Bắc Ninh, Tỉnh Bắc Ninh
Tel: 02223821369 Fax: 02223821507

Báo cáo tài chính hợp nhất

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	30/09/2025	01/01/2025
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGÂN HẠN	100		34.499.008.799	33.887.714.417
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		796.420.809	3.384.544.728
1. Tiền	111		796.420.809	1.786.489.158
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	1.598.055.570
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	1.084.949.955
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		0	1.084.949.955
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		16.200.084.184	10.660.854.458
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		29.105.527.362	24.328.244.728
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		497.443.768	428.222.128
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		4.976.058.901	4.124.133.780
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(18.378.945.847)	(18.219.746.178)
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140		15.325.911.572	15.747.660.674
1. Hàng tồn kho	141		31.542.353.483	32.122.780.394
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(16.216.441.911)	(16.375.119.720)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.176.592.234	3.009.704.602
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		0	221.977.653
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.818.789.846	2.344.743.921
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		357.802.388	442.983.028
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		65.212.559.976	68.933.118.744
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216		0	0
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		46.675.570.699	49.854.923.098
1. Tài sản cố định hữu hình	221		46.675.570.699	49.854.923.098
- Nguyên giá	222		404.318.121.090	404.048.121.090
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(357.642.550.391)	(354.193.197.992)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227		0	0
- Nguyên giá	228		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		0	0
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
- Nguyên giá	231		0	0

- Giá trị hao mòn lũy kế	232			0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240			0	0
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			0	0
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1.326.401.344		1.326.401.344
1. Đầu tư vào công ty con	251		0		0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		826.401.344		826.401.344
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		1.500.000.000		1.500.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(1.000.000.000)		(1.000.000.000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0		0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		17.210.587.933		17.751.794.302
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		17.210.587.933		17.751.794.302
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0		0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0		0
4. Tài sản dài hạn khác	268		0		0
5. Lợi thế thương mại	269		0		0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		99.711.568.775		102.820.833.161
NGUỒN VỐN					
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		107.966.587.776		106.422.921.262
I. Nợ ngắn hạn	310		107.966.587.776		99.422.921.262
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		68.778.219.869		64.184.812.020
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3.581.180.678		3.061.023.638
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		9.667.808.877		9.286.771.459
4. Phải trả người lao động	314		2.813.977.773		3.276.378.041
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		561.525.202		366.811.432
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0		0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0		0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0		0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		11.324.335.377		12.500.822.138
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		11.239.540.000		6.746.302.534
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0		0
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		0		0
13. Quỹ bình ổn giá	323		0		0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0		0
II. Nợ dài hạn	330		0		7.000.000.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331		0		0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0		0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0		0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0		0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0		0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0		0
7. Phải trả dài hạn khác	337		0		0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		0		7.000.000.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0		0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0		0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0		0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0		0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0		0
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(8.255.019.001)		(3.602.088.101)
I. Vốn chủ sở hữu	410		(8.255.019.001)		(3.602.088.101)
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		300.000.000.000		300.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		300.000.000.000		300.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0		0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		43.118.293.083		43.118.293.083
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0		0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0		0
5. Cổ phiếu quỹ	415		0		0

6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	0	0
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	(351.373.312.084)	(346.720.381.184)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	(346.720.381.184)	(328.071.187.844)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	(4.652.930.900)	(18.649.193.340)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422	0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	0	0
1. Nguồn kinh phí	431	0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	99.711.568.775	102.820.833.161

Người lập/PT Kế toán

HOÀNG THỊ HÀNG



Ngày 08 tháng 10 năm 2025
Tổng Giám đốc

TỔNG GIÁM ĐỐC
Lương Thị Hồng C.

CÔNG TY CP KINH ĐÁP CẦU
Địa chỉ: Phường Vũ Ninh, TP.Bắc Ninh, Tỉnh Bắc Ninh

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý III năm 2025

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý III năm 2025

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		9.254.327.911	8.474.117.588	31.532.148.214	36.731.683.304
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	182.129.635	52.216.895	556.105.563
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		9.254.327.911	8.291.987.953	31.479.931.319	36.175.577.741
4. Giá vốn hàng bán	11		7.846.764.121	8.089.040.259	27.232.919.085	34.334.006.619
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		1.407.563.790	202.947.694	4.247.012.234	1.841.571.122
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		341.272	738.057	25.965.304	73.243.301
7. Chi phí tài chính	22		182.358.007	329.663.016	1.028.408.897	1.736.440.191
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		182.358.007	329.663.016	632.111.567	992.279.278
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		0	0	0	0
9. Chi phí bán hàng	25		699.208.089	1.126.665.763	2.283.679.188	2.984.541.079
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1.275.295.946	1.963.164.207	4.312.146.309	6.758.819.123
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(748.956.980)	(3.215.807.235)	(3.351.256.856)	(9.564.985.970)
12. Thu nhập khác	31		0	0	0	0
13. Chi phí khác	32		381.780.558	1.229.101.969	1.301.674.044	3.690.498.028
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		(381.780.558)	(1.229.101.969)	(1.301.674.044)	(3.690.498.028)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		(1.130.737.538)	(4.444.909.204)	(4.652.930.900)	(13.255.483.998)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		0	0	0	0
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(1.130.737.538)	(4.444.909.204)	(4.652.930.900)	(13.255.483.998)
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(1.130.737.538)	(4.444.909.204)	(4.652.930.900)	(13.255.483.998)
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		(38)	(148)	(155)	(442)

Người lập/PT Kế toán

Ngày 08 tháng 10 năm 2025
Tổng Giám đốc

Handwritten signature
Hàng Hải Hằng



TỔNG GIÁM ĐỐC
Trần Hưng Thông

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
Từ ngày 01/01/2025 đến 30/09/2025

Chi tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(4.652.930.900)	(13.255.483.998)
2. Điều chỉnh cho các khoản			5.825.094.068	9.646.727.122
- Khấu hao TSCD	02		3.449.352.399	7.200.119.342
- Các khoản dự phòng	03		1.373.143.157	970.631.412
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		396.297.330	556.940.391
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(25.810.385)	(73.243.301)
- Chi phí lãi vay	06		632.111.567	992.279.278
- Các khoản điều chỉnh khác	07		0	0
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		1.172.163.168	(3.608.756.876)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(5.380.030.057)	(2.422.277.612)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		580.426.911	2.872.500.187
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp)	11		2.124.205.336	(1.131.220.198)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		763.184.022	290.323.414
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	0
- Tiền lãi vay đã trả	14		(182.071.105)	(380.656.705)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		0	0
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		0	0
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(922.121.725)	(4.380.087.790)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCD và các tài sản dài hạn khác	21		(270.000.000)	0
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCD và các tài sản dài hạn khác	22		0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	(2.650.768.723)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		1.084.949.955	4.130.345.547
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		25.810.385	73.243.301
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		840.760.340	1.552.820.125
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		4.654.540.000	8.111.128.285
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(7.161.302.534)	(7.943.132.993)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuế tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(2.506.762.534)	167.995.292
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (30 = 20+30+40)	50		(2.588.123.919)	(2.659.272.373)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		3.384.544.728	4.179.394.771
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	529.508
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		796.420.809	1.520.651.906

Người lập/PT Kế toán

Ngày 08 tháng 10 năm 2025
TỔNG GIÁM ĐỐC



TỔNG GIÁM ĐỐC
Trần Trung Hoàng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý III Năm 2025

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp
1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Kinh Đập Cầu được cổ phần hóa từ Công ty Kinh Đập cầu theo Quyết định số 942/QĐ-BXD ngày 14/06/2004 của Bộ Xây dựng và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 2103000093 đăng ký lần đầu ngày 03 tháng 02 năm 2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bắc Ninh cấp. Công ty thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần thứ 12 ngày 13 tháng 05 năm 2024.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh vốn điều lệ của Công ty là 300.000.000 VND (Ba trăm tỷ đồng chẵn).
Mệnh giá cổ phần: 10.000 đồng/cổ phần

2 Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp
3 Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất kính xây dựng và các sản phẩm gia công sau kính.

Địa chỉ: Phường Vũ Ninh, TP. Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh
Tel: 02223821369 Fax: 02223821507

4 Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường
5 Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính
6 Cấu trúc doanh nghiệp

Doanh nghiệp có 1 công ty liên kết :		
Tên công ty liên kết	Nơi thành lập	Tỉ lệ lợi ích(%)
		Tỉ lệ biểu quyết(%)
		Số tiền

Cty CP Vinafacade	671-Hoàng hoa Thân-Hà Nội	20,86	20,86	909.380.000
-------------------	------------------------------	-------	-------	-------------

Doanh nghiệp có 1 công ty con :

Phường Vũ				
Công ty TNHH MTV Lắp	Ninh, TP Bắc			
dựng kính Viglacera	Ninh, Tỉnh Bắc			
		100	100	83.162.324.916

7 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin
II Kỳ kế toán đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán áp dụng tại công ty
1 Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo phương pháp giá gốc, phù hợp với các quy định của Luật kế toán và Chuẩn mực kế toán Việt Nam số.

III Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng
1 Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

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

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức ghi sổ kế toán theo hình thức nhật ký chung trên máy vi tính, sử dụng phần mềm kế toán Fast Accounting.

IV Các chính sách kế toán áp dụng

1 Nguyên tắc chuyển đổi báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ

Công ty lập báo cáo tài chính bằng VND

2 Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm 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 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

3 Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế

Lãi suất thực tế được tính theo số dư nợ theo khế ước hoặc hợp đồng. Lãi xuất bằng dư nợ* lãi xuất*số ngày dư nợ/365 ngày

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

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND)

Các khoản tương đương tiền là các khoản tiền gửi có kỳ hạn có thời hạn đáo hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó đến thời điểm lập Báo cáo tài chính, phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam – Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

5 Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty liên kết từ sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả sản xuất kinh doanh trong kỳ của công ty.

Các khoản đầu tư tại thời điểm báo cáo trình bày trên báo cáo tài chính:

Khoản đầu tư tài chính ngắn hạn của Công ty là khoản tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng dưới 1 năm hoặc 1 chu kỳ sản xuất được ghi nhận theo giá gốc bắt đầu từ ngày gửi.

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn của Công ty là khoản đầu tư có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc lớn hơn một chu kỳ sản xuất

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm tài chính là số chênh lệch giữa số liệu ghi sổ lớn hơn giá trị khoản đầu tư theo giá thị trường tại thời điểm lập dự phòng.

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản vay các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu tài sản tài chính được xác định theo giá mua công các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua phát hành tài sản tài chính đó

Nợ phải trả tài chính

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

6 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản lập dự phòng phải thu khó đòi.

7 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Phương pháp bình quân gia quyền cuối tháng
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

Công ty trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho vào thời điểm cuối năm theo quy định tại Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính về Hướng dẫn việc trích lập và xử lý các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tồn thất các khoản đầu tư, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, công trình xây dựng tại doanh

8 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, TT200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính; , Thông tư số 203/2009/QĐ - BTC ngày 20/10/2009 sửa đổi theo TT số 45/2013/TT-BTC về việc Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế bao gồm giá thành thực tế của tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế và chi phí lắp đặt chạy thử.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

Loại tài sản cố định

Thời gian khấu hao (năm)

Nhà cửa vật kiến trúc (*)	50
Máy móc, thiết bị (*)	06-20
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	06 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	9

9 Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh

10 Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

11 Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được phân bổ vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ. Chi phí trả trước liên quan đến hơn một chu kỳ sản xuất được ghi nhận là chi phí trả trước dài hạn

12 Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản phải trả trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải trả khách hàng và phải trả khác.

13 Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuế tài chính

Các khoản vay ngắn hạn, dài hạn được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các khế ước vay và các hợp đồng vay. Các khoản vay có thời hạn từ 1 năm tài chính trở xuống được Công ty ghi nhận là vay ngắn hạn. Các khoản vay có thời hạn trên 1 năm tài chính được Công ty ghi nhận là vay dài hạn.

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

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay

Các khoản vay ngắn hạn và dài hạn của Công ty được ghi nhận theo hợp đồng, khế ước vay, phiếu thu, phiếu chi và chứng từ ngân hàng.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính. Riêng chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng cơ bản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó khi có đủ điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 - Chi phí đi vay.

15 Chi phí phải trả

Chi phí phải trả của Công ty bao gồm: chi phí bán hàng phải trả cho hàng đã tiêu thụ và cước vận chuyển được ghi nhận dựa trên Giấy đề nghị thanh toán tiền chiết khấu giảm giá và Hợp đồng kinh tế, Bảng kê vận chuyển kính; khoản trích trước chi phí lãi vay đối với các hợp đồng vay quy định trả lãi vay sau. Giá trị ghi nhận được xác định dựa vào hợp đồng, khế ước vay và thời gian vay thực tế. Chi phí khác liên quan đến doanh thu trong kỳ.

16 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận dự phòng phải trả

Dự phòng phải trả của công ty là giá trị ước tính hợp lý về các khoản chi phí sẽ phải chi,

17 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện của công ty được ghi nhận khi các khoản doanh thu nhận trước phát sinh phản ánh cho cả kỳ kế toán nhưng được phân bổ vào từng kỳ theo nguyên tắc phù hợp.

18 Nguyên tắc ghi nhận trả phiếu chuyển đổi

Trả phiếu của công ty được ghi nhận theo phương pháp giá gốc khi phát sinh lãi được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính, khi lỗ phản ánh vào chi phí tài chính,

19 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu hoặc tài phát hành cổ phiếu quỹ.

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

20 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu bán các sản phẩm từ sản xuất kính, doanh thu bán hàng hoá, doanh thu bán vật tư, doanh thu cung cấp dịch vụ cho thuê văn phòng, cho thuê mặt bằng, cho thuê xe, doanh thu lắp dựng kính và doanh thu từ tiền lãi tiền gửi, lãi trái phiếu, lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái, cổ tức lợi nhuận được chia.

Doanh thu bán hàng hoá, sản phẩm được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc dồn tích, ghi nhận khi chuyển giao hàng hoá cho khách hàng, phát hành hoá đơn và được khách hàng chấp nhận thanh toán, phù hợp với 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt nam số 14 - " Doanh thu và thu nhập khác".

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.

- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ cho thuê văn phòng được xác định khi dịch vụ hoàn thành, đã có nghiệm thu, thanh lý, đã phát hành hoá đơn và được khách hàng chấp nhận thanh toán, phù hợp với 4 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 - " Doanh thu và thu nhập khác".

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá theo công việc đã hoàn thành

Do các hợp đồng lắp dựng kính của Công ty quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng nên doanh thu lắp dựng kính được xác định theo giá trị khối lượng thực hiện, được khách hàng xác nhận bằng nghiệm thu, quyết toán, đã phát hành hoá đơn GTGT, phù hợp với quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 15 - " Hợp đồng xây dựng".

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu từ tiền lãi tiền gửi, lãi cho vay, được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ, phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 - " Doanh thu và thu nhập khác".

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Doanh thu từ việc thu cổ tức được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức căn cứ vào Biên bản họp Hội đồng cổ đông phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 - " Doanh thu và thu nhập khác".

Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong kỳ.

21 Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu chiết khấu thương mại giảm giá hàng bán hàng bán trả lại được xác định theo hợp đồng hoặc chính sách bán hàng theo thời điểm và thời kỳ. Được ghi nhận trên sổ kế toán khi có chứng từ gốc hợp lệ.

22 Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hoá, vật tư xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn dịch vụ được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh để hoàn thành dịch vụ, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn hoạt động lắp dựng kính được ghi nhận theo chi phí thực tế đã tập hợp để hoàn thành công trình, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

23 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm chi phí lãi vay được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính; chi phí đánh giá lại chênh lệch tỷ giá cuối kỳ được bù trừ với lãi hoạt động tài chính. chi phí tài chính bao gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính.
- Chi phí đi vay và cho vay vốn.

Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ kinh tế phát sinh liên quan đến ngoại tệ giao dịch trong kỳ.

- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

24 Nguyên tắc kế toán bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí phát sinh trong kỳ.

25 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận thuế Thuế thu nhập hiện hành

Các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền phải nộp từ cơ quan thuế, dựa trên mức thuế xuất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Công ty được miễn thuế 2 năm đầu tiên kể từ khi có lãi, giảm 50% trong 3 năm tiếp theo theo qui định ưu đãi tại điều 36, Nghị định 187/2004/NĐ-CP của chính phủ ngày 16/11/2004 về việc chuyển đổi công ty nhà nước thành công ty cổ phần. Năm 2007 là năm đầu tiên công ty hoạt động có lãi được hưởng ưu đãi thuế. Năm 2008 công ty hoạt động kinh doanh không có lãi và đăng ký chuyển lỗ từ năm 2009.

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)

Doanh nghiệp áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành với mức thuế suất thuế GTGT 10% đối với hoạt động bán hàng hoá, vật tư ngành kính, kính doanh dịch vụ, 0% đối với các lô hàng xuất khẩu.

Thuế khác

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

26 Nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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

1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
<i>Tiền mặt</i>	3.452.770	107.645.509
<i>Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn</i>	792.968.039	1.678.843.649
<i>Các khoản tương đương tiền</i>	-	1.598.055.570
Tổng	796.420.809	3.384.544.728
2 Các khoản đầu tư tài chính	0	1.084.949.955
a Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	0	1.084.949.955
b Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		

30/09/2025		01/01/2025		
Giá trị Ghi sổ (VND)	Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết	Giá trị Ghi sổ (VND)	Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết	
Đầu tư vào Công ty liên kết	826.401.344	20,86%	826.401.344	20,86%
Đầu tư góp vốn bằng tài sản (*)	826.401.344	20,86%	826.401.344	20,86%
Công ty Cổ phần Vinfacade				
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	1.500.000.000	(1.000.000.000)	1.500.000.000	(1.000.000.000)
Công ty Cổ phần Thương mại Viglacera	1.000.000.000	(1.000.000.000)	1.000.000.000	(1.000.000.000)
Công ty Cổ phần Viglacera	500.000.000		500.000.000	

3 Phải thu ngắn hạn khách hàng

a Phải thu khách hàng bên ngoài

	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty TNHH Nhất Trung	1.906.898.389	(1.906.898.389)	1.906.898.389	(1.906.898.389)
Công ty TNHH Viglacera Glasskote	1.754.289.128	(1.754.289.128)	1.754.289.128	(1.754.289.128)
Công ty TNHH XD và TM Phú hợp	200.021.186		704.079.439	

Công ty TNHH Khai Nguyên Tân
Công ty CP DT XD Gicons
Các khoản phải thu khách hàng khác

b Phải thu khách hàng là các bên liên quan

Công ty TNHH Khai Nguyên Tân	966.329.843	(676.430.890)	966.329.843	(676.430.890)
Công ty CPĐT XD Gicons	1.881.202.886		1.327.957.910	
Các khoản phải thu khách hàng khác	19.097.877.231	(10.745.540.317)	13.679.615.373	(10.635.708.032)
	25.806.618.663	(15.083.158.724)	20.339.170.082	(14.973.326.439)
Phải thu khách hàng là các bên liên quan	3.298.908.699	(2.196.795.037)	3.989.074.646	(2.196.795.037)
Công ty Cổ phần Vinfacade	2.390.891.076	(1.965.805.871)	2.390.891.076	(1.965.805.871)

Công ty DTPPT Hạ tầng	260.515.150	(209.814.166)	260.515.150	(209.814.166)
Viglacera-CN Tổng công ty				
Công ty DTHH và đô thị	222.132.474		868.312.582	
Viglacera-CN Tổng công ty				
Công ty CP Viglacera Vân Hải	113.664.999		113.664.999	
Công ty sen vôi Viglacera-CN	290.530.000			
TCT Viglacera	21.175.000	(21.175.000)	355.690.839	(21.175.000)
Công ty thi công cơ giới	29.105.527.362	(17.279.953.761)	24.328.244.728	(17.170.121.476)
Tổng				

4 Trả trước cho người bán

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Bên liên quan	0	0	0	0
Bên khác	497.443.768	(416.510.134)	428.222.128	(410.190.750)
Công ty Cổ phần CFTD sáng tạo	150.000.000	(150.000.000)	150.000.000	(150.000.000)
Công ty CP định giá và DV Tài chính Việt Nam	48.000.000	(48.000.000)	48.000.000	(48.000.000)
Các đối tượng khác	299.443.768	(218.510.134)	230.222.128	(212.190.750)
Tổng	497.443.768	(416.510.134)	428.222.128	(410.190.750)

Căn cứ đánh giá lại các khoản nợ phải thu khách hàng dựa vào tuổi nợ và khả năng thu hồi các khoản nợ để trích lập dự phòng.

4 Các khoản phải thu khác

a Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu khác	1.074.971.407	(682.481.952)	804.410.005	(639.433.952)
Hiệp hội kính	37.048.000	(37.048.000)	37.048.000	0
Ngô Thế Quỳnh	278.051.415	(278.051.415)	278.051.415	(278.051.415)
Nguyễn Đức Cường	239.347.397	(239.347.397)	239.347.397	(239.347.397)
Các đối tượng khác	520.524.595	(165.083.140)	249.963.193	(122.035.140)
Tạm ứng	3.901.087.494	0	3.319.723.775	0
Tổng cộng	4.976.058.901	(682.481.952)	4.124.133.780	(639.433.952)

Tổng giá trị phải thu cho vay quá hạn khó có khả năng thu hồi

NỢ XẤU

Đối tượng

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Giá trị cơ thế thu hồi	Giá gốc	Giá trị cơ thế thu hồi
VND	VND		VND	VND
Công ty CP Vinafacade	2.390.891.076	425.085.205	2.390.891.076	425.085.205
Công ty TNHH Nhật Trang	1.906.898.389	0	1.906.898.389	0
Thân Hoàng Hải	988.838.287	0	988.838.287	0
Công ty TNHH Viglacera				
Glasskote	1.754.289.128	0	1.754.289.128	0
Các đối tượng khác	12.264.922.750	501.808.578	11.702.923.946	99.009.443
	19.305.839.630	926.893.783	18.743.840.826	524.094.648

7 Hàng tồn kho

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	11.126.024.027	(4.709.113.921)	10.678.038.173	(4.709.113.921)
Công cụ, dụng cụ	2.647.982.567	(1.970.822.522)	2.651.878.468	(1.970.822.522)
Chi phí sản xuất kinh doanh dở	6.971.730.049	(3.181.585.311)	6.983.729.977	(3.181.585.311)
Thành phẩm	9.971.840.049	(6.114.589.462)	10.984.356.985	(6.273.267.271)
Hàng hóa		0		0
Hàng gửi đi bán	824.776.791	(240.330.695)	824.776.791	(240.330.695)
Cộng tồn kho	31.542.353.483	(16.216.441.911)	32.122.780.394	(16.375.119.720)
Cộng hàng tồn kho	15.325.911.572			

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH ĐÁP CẦU

Địa chỉ: Phường Vũ Ninh, TP. Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh

Báo cáo tài chính hợp nhất

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý III Năm 2025

8 Tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm	105.326.943.226	294.990.213.314	2.774.751.710	956.212.840	404.048.121.090
Mua trong năm		270.000.000			270.000.000
Đầu tư XD CB hoàn thành	-	-	-	-	-
Tặng khác	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	105.326.943.226	295.260.213.314	2.774.751.710	956.212.840	404.318.121.090
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	75.364.393.591	275.476.472.001	2.396.119.560	956.212.840	354.193.197.992
Khấu hao trong kỳ	1.649.028.834	1.743.528.741	56.794.824	-	3.449.352.399
Số dư cuối kỳ	77.013.422.425	277.220.000.742	2.452.914.384	956.212.840	357.642.550.391
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	29.962.549.635	19.513.741.313	378.632.150	0	49.854.923.098
Tại ngày cuối kỳ	28.313.520.801	18.040.212.572	321.837.326	0	46.675.570.699

-
-

30/09/2025		01/01/2025	
Phải trả người bán ngắn hạn		Số có khả năng trả nợ	
	Giá trị		Giá trị
a Phải trả người bán là các bên có liên quan			
Công ty đầu tư PT HT Viglacera	40.168.974.113	40.168.974.113	38.600.041.246
	39.037.081	39.037.081	0
Công ty cổ phần Khoáng sản Viglacera	638.235.561	638.235.561	638.235.561
Công ty CP Viglacera Vân hải	1.905.678.922	1.905.678.922	1.905.678.922
Công ty CP đầu tư và XNK Viglacera	13.923.512.193	13.923.512.193	13.526.983.272
Công ty Kinh nổi Viglacera-CN	6.371.064.054	6.371.064.054	5.209.908.464
Tổng công ty Viglacera			
Công ty TNHH Kinh nổi siêu trắng Phú Mỹ	16.423.967.367	16.423.967.367	16.095.606.253
Công ty CP tư vấn Viglacera	170.000.000	170.000.000	170.000.000
Công ty KD bất động sản Viglacera	580.445.759	580.445.759	941.595.598
Công ty CP TM Viglacera	102.033.176	102.033.176	102.033.176
Trường cao đẳng nghề Viglacera	15.000.000	15.000.000	10.000.000
b Phải trả người bán bên ngoài	28.609.245.756	28.609.245.756	25.584.770.774
Chi nhánh xăng dầu Bắc Ninh	13.812.047.586	13.812.047.586	13.812.047.586
Phải trả các đối tượng khác	14.797.198.170	14.797.198.170	11.772.723.188
Tổng	68.778.219.869	68.778.219.869	64.184.812.020
10 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	30/09/2025	01/01/2025	
DN tư nhân Tuấn Tân Thành	850.143.850	850.143.850	850.143.850
Nguyễn Hữu Minh	0	0	92.657.244
Trương Bình Dương	671.484.231	671.484.231	263.462.929
Các đối tượng khác	2.059.552.597	2.059.552.597	1.854.759.615
Cộng	3.581.180.678	3.581.180.678	3.061.023.638

11 Chi phí phải trả ngắn hạn

Chi phí chiết khấu phải trả cho hàng đã tiêu thụ, chi phí bán hàng

Chi phí khác

Tổng cộng

12 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

a Ngắn hạn

Kinh phí công đoàn
 Bảo hiểm xã hội
 Bảo hiểm y tế
 Bảo hiểm thất nghiệp
 Phải trả về tạm ứng
 Các khoản phải trả phải nộp khác
 Tổng cộng
 Chi tiết Các khoản phải trả, phải nộp khác
 Bảo hiểm xã hội tỉnh Bắc Ninh
 Tổng Công ty Viglacera -CTCP
 Công ty CP Viglacera hạ long
 Các đối tượng khác
 Cộng

30/09/2025	01/01/2025
VND	VND
116.576.975	116.576.975
444.948.227	250.234.457
561.525.202	366.811.432
30/09/2025	01/01/2025
VND	VND
126.367.196	76.407.214
74.791.331	244.911.331
13.198.481	43.219.666
5.878.628	20.480.730
31.730.907	8.699.363
11.072.368.834	-
11.324.335.377	12.107.103.834
11.072.368.834	12.500.822.138
1.199.374.653	12.107.103.834
1.198.802.778	1.590.774.591
3.004.169.000	1.198.802.778
5.670.022.403	3.004.169.000
11.072.368.834	6.313.357.465
	12.107.103.834

14 Vay và nợ thuế tài chính

01/01/2025

30/09/2025

a Vay ngắn hạn		Số có khả năng		Số có khả năng	
	Giá trị	trả nợ		trả nợ	
Vay ngân hàng	5.846.302.534	5.846.302.534	4.239.540.000	4.239.540.000	0
Vay các đối tượng khác	900.000.000	900.000.000	0	0	0
Tổng cộng	6.746.302.534	6.746.302.534	4.239.540.000	4.239.540.000	0
<i>Chi tiết các khoản vay ngắn hạn</i>					
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Bắc Ninh (1)	0	0	0	0	0
Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT TP Hà Nội	4.664.378.088	4.664.378.088	4.239.540.000	4.239.540.000	0
Vay ngân hàng Sài Gòn SHB	1.181.924.446	1.181.924.446	0	0	0
Các đối tượng khác (5)	900.000.000	900.000.000	0	0	0
Giá trị		Số có khả năng	Giảm trong kỳ	Giá trị	Số có khả năng
	trả nợ	trả nợ		trả nợ	trả nợ
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	0	0	0	7.000.000.000	7.000.000.000
Tổng cộng	6.746.302.534	6.746.302.534	0	11.239.540.000	11.239.540.000
b Vay dài hạn					
Giá trị		01/01/2025		30/09/2025	
	Số có khả năng				
	trả nợ			trả nợ	
Khoản đến hạn trong vòng 12 tháng	0	0	0	0	0
Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT TP Hà Nội	0	0	0	0	0
Công ty CP ĐTPPT KCN Yên mỹ-Hưng yên	0	0	0	0	0
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	7.000.000.000	7.000.000.000	0	0	0
Công ty CP ĐTPPT KCN Yên mỹ-Hưng yên	7.000.000.000	7.000.000.000	0	0	0
Tổng cộng	7.000.000.000	7.000.000.000	0	0	0

22 Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả.

24 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

15 Vốn chủ sở hữu

a Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND		VND	VND
Số dư đầu năm trước	300.000.000.000	43.118.293.083	(328.071.187.844)	15.047.105.239
Tăng vốn trong năm trước				-
Lỗi trong năm trước			(18.649.193.340)	(18.649.193.340)
Chi phí phát hành tăng vốn				-
Tăng khác				-
Số dư cuối năm trước	300.000.000.000	43.118.293.083	(346.720.381.184)	(3.602.088.101)
Số dư đầu năm nay	300.000.000.000	43.118.293.083	(346.720.381.184)	(3.602.088.101)
Lỗi trong kỳ này			(4.652.930.900)	(4.652.930.900)
Số dư cuối kỳ này	300.000.000.000	43.118.293.083	(351.373.312.084)	(8.255.019.001)

b, Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2025	Tỷ lệ	01/01/2025	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%

Tổng công ty Viglacera -CTCP	259.225.000.000	86,41	259.225.000.000	86,41
Các cổ đông khác	40.775.000.000	13,59	40.775.000.000	13,59

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

	30/09/2025		01/01/2025
VND	VND		VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	300.000.000.000		300.000.000.000
Lợi góp đầu năm	300.000.000.000		300.000.000.000
Lợi góp cuối năm	300.000.000.000		300.000.000.000
d, Cổ phiếu			
	30/09/2025		01/01/2025
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	30.000.000		30.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	30.000.000		30.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	30.000.000		30.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	30.000.000		30.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	30.000.000		30.000.000
- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu			

VI Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	1/1-30/09/2025		1/1-30/09/2024
VND	VND		VND
Doanh thu bán các thành phẩm kính	13.672.337.699		25.506.469.843
Doanh thu cung cấp dịch vụ, khác	4.450.619.626		362.304.545
Doanh thu bán vật tư, hàng hóa	13.409.190.889		10.862.908.916
Doanh thu lắp dựng	31.532.148.214		36.731.683.304
Tổng cộng			

2 Các khoản giảm trừ doanh thu

	1/1-30/09/2025		1/1-30/09/2024
VND	VND		VND
Chiết khấu thương mại của sản phẩm từ sản xuất kính	52.216.895		556.105.563
Chiết khấu thương mại hàng hóa	-		-
Giảm giá hàng bán	-		-
Hàng bán bị trả lại	-		-

Tổng cộng	52.216.895		556.105.563
Doanh thu thuần	1/1-30/09/2025		1/1-30/09/2024
VND	VND		VND

Doanh thu bán các thành phẩm kính	13.620.120.804		24.950.364.280
Doanh thu cung cấp dịch vụ	4.450.619.626		362.304.545
Doanh thu bán vật tư, hàng hóa	-		-
Doanh thu lắp dựng kính	13.409.190.889		10.862.908.916
Tổng cộng	31.479.931.319		36.175.577.741

3 Giá vốn hàng bán

	1/1-30/09/2025		1/1-30/09/2024
VND	VND		VND

Chi phí nhân viên
Chi phí vật liệu, bao bì
Chi phí dụng cụ, đồ dùng
Chi phí khấu hao TSCĐ
Chi phí vận chuyển
Chi phí dịch vụ mua ngoài
Chi phí bằng tiền khác

1.616.186.421
119.601.197
-
64.303.416
194.795.783
288.792.371

1.494.660.119
98.053.870
4.250.000
80.071.977
489.028.755
818.476.358

Tổng cộng
Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí nhân viên quản lý
Chi phí vật liệu quản lý
Chi phí khấu hao TSCĐ
Thuế, phí và lệ phí
Chi phí hoàn nhập dự phòng
Chi phí dịch vụ mua ngoài
Chi phí bằng tiền khác

2.283.679.188
1/1-30/09/2025
VND
1.815.702.599
218.763.291
225.805.158
300.691.250
159.199.669
313.459.759
1.278.524.583

2.984.541.079
1/1-30/09/2024
VND
2.432.103.776
245.891.475
241.573.711
300.691.250
1.486.258.574
1.192.432.244
859.868.090

Tổng cộng

4.312.146.309

6.758.819.120

10 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

Chi phí nguyên liệu, vật liệu
Chi phí nhân công
Chi phí khấu hao TSCĐ
Chi phí dịch vụ mua ngoài
Chi phí bằng tiền
Cộng

1/1-30/09/2025
13.655.632.134
6.094.639.713
2.242.834.548
3.276.845.006
1.386.027.272
26.655.978.673

1/1-30/09/2024
19.578.701.047
6.095.702.531
3.567.887.827
4.942.708.140
1.634.592.075
35.819.591.620

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

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng trong kỳ này.

12 NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

Mối quan hệ		1/1-30/09/2025	1/1-30/09/2024
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		459.130.249	1.135.167.027
Công ty CP Viglacera Vân Hải	Cùng Tổng công ty		540.021.948
Cty KD bất động sản Viglacera-CN TCT Viglacera	Cùng Tổng công ty		27.276.480
Cty CP thương mại Viglacera	Cùng Tổng công ty	14.000.000	
Cty Sen với Viglacera-CN TCT Viglacera	Cùng Tổng công ty	394.565.000	
Công ty Dầu tư Hà tăng và ĐT Viglacera-CN Tổng công ty	Cùng Tổng công ty	50.565.249	567.868.599

Chi phí lãi vay		367.499.997	446.267.997
Công ty CP Phát triển KCN Viglacera Yên Mỹ	Cùng Tổng công ty	367.499.997	446.267.997
Mua hàng hóa, dịch vụ		3.666.678.945	11.815.148.582

Tổng Công ty Viglacera -CTCP	Công ty mẹ		
Công ty Đầu tư PT Hà tăng Viglacera-CN Tổng công ty	Cùng Tổng công ty	36.726.943	40.558.423
Công ty Kinh nổi Viglacera-CN Tổng công ty Viglacera	Cùng Tổng công ty	2.424.808.277	4.543.727.727
Công ty KD bất động sản Viglacera	Cùng Tổng công ty	164.624.175	164.624.175
Tường cao đẳng nghề Viglacera	Cùng Tổng công ty	5.000.000	10.000.000
Công ty TNHH Kính nổi siêu trắng Phú mỹ	Cùng Tổng công ty	1.035.519.550	7.056.238.257

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán

Mối quan hệ 30/09/2025 01/01/2025

Phải thu ngắn hạn của khách hàng		3.298.908.699	3.989.074.646
Công ty Đầu tư Hà tăng và DT Viglacera-CN Tổng công ty	Cùng Tổng công ty	222.132.474	868.312.582
Công ty Đầu tư PT Hà tăng Viglacera-CN Tổng công ty	Cùng Tổng công ty	260.515.150	260.515.150
Công ty CP Viglacera Vân Hải	Cùng Tổng công ty	113.664.999	113.664.999
Công ty thi công cơ giới Viglacera	Cùng Tổng công ty	21.175.000	355.690.839
Công ty sen vôi Viglacera-CN TCT Viglacera	Cùng Tổng công ty	290.530.000	
Công ty CP Vinafacade	Công ty liên kết	2.390.891.076	2.390.891.076

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán(tiếp theo):

Phải trả cho người bán ngắn	Mối quan hệ	30/09/2025	01/01/2025
Công ty Đầu tư PT HT Viglacera	Cùng Tổng công ty	40.168.974.113	38.600.041.246
Công ty cổ phần Viglacera Vân hai	Cùng Tổng công ty	1.905.678.922	1.905.678.922
Công ty cổ phần khoáng sản Viglacera	Cùng Tổng công ty	638.235.561	638.235.561

Công ty cổ phần đầu tư và XNK Viglacera	Cùng Tổng công ty	13.923.512.193	13.526.983.272
Công ty Kinh nổi Viglacera-CN Tổng công ty Viglacera	Cùng Tổng công ty	6.371.064.054	5.209.908.464
Công ty CP tư vấn Viglacera	Cùng Tổng công ty	170.000.000	170.000.000
Công ty KD bất động sản Viglacera	Cùng Tổng công ty	580.445.759	941.595.598
Công ty TNHH kinh nổi siêu trắng Phú mỹ	Cùng Tổng công ty	16.423.967.367	16.095.606.253
Công ty CP TM Viglacera	Cùng Tổng công ty	102.033.176	102.033.176
Trường cao đẳng nghề Viglacera	Cùng Tổng công ty	15.000.000	10.000.000
Phải trả phải nộp khác		6.005.515.767	5.638.015.770
Công ty CP Viglacera Hạ long	Cùng Tổng công ty	3.004.169.000	3.004.169.000
Công ty CP Phát triển KCN Viglacera Yên Mỹ	Cùng Tổng công ty	1.802.543.989	1.435.043.992
Tổng công ty Viglacera-CTCP	Công ty mẹ	1.198.802.778	1.198.802.778

Ngoài giao dịch với các bên liên quan nêu trên, các bên liên quan khác không phát sinh giao dịch trong kỳ và không có số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với Công ty.

13 Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2024 của Công ty cổ phần Kinh Đáp Cầu đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC.

Bắc ninh, ngày 08 tháng 10 năm 2025

Người lập/ Phụ trách kế toán

Nguyễn Thị Hằng



TỔNG GIÁM ĐỐC
Trần Văn Hồng

