



**TÔNG CÔNG TY XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM BAO BÌ BÌM SƠN**

Địa chỉ: Phường Lam Sơn - Thị xã Bỉm Sơn - Thanh Hoá
ĐT: 02373.825.632 - FAX: 02373.825.633 - Email: bpc@baobibimson.vn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ IV - NĂM 2025

Bỉm Sơn, ngày 16 tháng 01 năm 2026

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

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/12/2025	01/01/2025
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		168.501.146.940	176.638.289.028
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		6.203.767.515	1.483.217.135
1. Tiền	111	1	6.203.767.515	1.483.217.135
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	2	936.000.000	692.640.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		2.952.000.000	2.952.000.000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		(2.016.000.000)	(2.259.360.000)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		134.773.356.170	154.595.530.409
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3	135.227.108.086	154.519.056.514
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		-	-
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	4	311.688.084	76.473.895
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(765.440.000)	-
IV. Hàng tồn kho	140		26.588.023.255	19.806.637.849
1. Hàng tồn kho	141	5	26.588.023.255	19.806.637.849
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	60.263.635
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	6		60.263.635
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.484.549.237	1.499.756.165
II. Tài sản cố định	220		1.484.549.237	1.499.756.165
1. TSCĐ hữu hình	221	11	1.484.549.237	1.499.756.165
- Nguyên giá	222		107.504.742.576	106.901.087.020
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(106.020.193.339)	(105.401.330.855)
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		169.985.696.177	178.138.045.193

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/10/2025 đến ngày 31/12/2025

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	12	69.080.033.010	81.024.962.827	267.402.963.954	268.905.178.795
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	13.771.105
3. D.thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		69.080.033.010	81.024.962.827	267.402.963.954	268.891.407.690
4. Giá vốn hàng bán	11	13	59.868.501.755	74.320.927.904	237.846.985.781	244.369.939.617
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		9.211.531.255	6.704.034.923	29.555.978.173	24.521.468.073
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	14	809.274	719.123	3.225.746	2.650.531
7. Chi phí tài chính	22	15	215.803.118	388.163.460	1.104.318.580	1.597.570.897
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		384.283.118	294.563.460	1.347.392.769	1.391.650.897
8. Chi phí bán hàng	25	16	2.078.349.723	2.056.091.855	7.692.554.085	7.101.299.939
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	16	6.213.773.126	3.757.095.407	18.932.365.753	14.421.393.770
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		704.414.562	503.403.324	1.829.965.501	1.403.853.998
11. Thu nhập khác	31		50.962.250	55.214.705	104.845.210	107.650.974
12. Chi phí khác	32		0	2.000.000	22.801.138	2.032.408
13. Lợi nhuận khác	40		50.962.250	53.214.705	82.044.072	105.618.566
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		755.376.812	556.618.029	1.912.009.573	1.509.472.564
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		158.707.819	189.454.335	464.677.846	412.425.242
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		596.668.993	367.163.694	1.447.331.727	1.097.047.322
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		157	97	381	200

~~Bỉm Sơn~~, ngày 16 tháng 01 năm 2026

Utrang

Phụ trách P.KTTC

Nguyễn Đình Huy

Giám đốc

Trịnh Văn

Trình Văn Diễn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/12/2025

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Kỳ này	Kỳ so sánh
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	1.912.009.573	1.509.472.564
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	618.862.484	721.634.704
- Các khoản dự phòng	03	522.080.000	205.920.000
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(3.225.746)	(2.650.531)
- Chi phí lãi vay	06	1.347.392.769	1.391.650.897
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	4.397.119.080	3.826.027.634
- (Tăng)/Giảm các khoản phải thu	09	19.056.734.239	(451.168.117)
- (Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10	(6.781.385.406)	7.798.256.013
- Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(8.540.754.850)	7.162.014.890
- (Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12	60.263.635	(30.135.814)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(1.337.120.178)	(1.420.278.900)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(498.514.806)	(352.436.630)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	1.000.000	8.300.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(393.736.700)	(1.142.219.370)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	5.963.605.014	15.398.359.706
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(560.353.694)	-
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	3.225.746	2.650.531
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(557.127.948)	2.650.531
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	126.446.193.773	132.939.060.694
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(126.390.276.159)	(148.981.216.246)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(741.844.300)	(741.844.300)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(685.926.686)	(16.783.999.852)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	4.720.550.380	(1.382.989.615)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1.483.217.135	2.866.206.750
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	6.203.767.515	1.483.217.135

Bỉm Sơn, ngày 16 tháng 01 năm 2026

Người lập

Phụ trách P.KTTC

Giám đốc







Phan Thị Minh Trang

Nguyễn Đình Huy

Trịnh Văn Diễn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ 01/01/2025 đến 31/12/2025

I. Đặc điểm hoạt động của Doanh Nghiệp

- Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần
- Lĩnh vực và ngành nghề kinh doanh: Theo giấy đăng ký kinh doanh số 055764 ngày 07 tháng 6 năm 1999; thay đổi lần thứ 2 ngày 25 tháng 11 năm 2011 Công ty đã được đổi tên thành Công ty cổ phần ViCem bao bì Bim Sơn; thay đổi lần 5 vào ngày 13/01/2025 mã số doanh nghiệp của Công ty là 2800508928, lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty:
 - Sản xuất giấy nhãn, bìa nhãn, bao bì từ giấy và bìa, chi tiết: Sản xuất kinh doanh các loại bao bì, từ nhựa và giấy.
 - Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: kinh doanh các loại bao bì từ nhựa và giấy
 - Xuất nhập khẩu bao bì các loại, vật tư, phụ tùng thiết bị sản xuất bao bì.

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

- Kỳ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Việt Nam đồng (VND)

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty đã áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 Bộ Tài chính và các hướng dẫn kế toán khác có liên quan.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

1. Tiền và tương đương tiền	01/01/2025	31/12/2025
	VND	VND
- Tiền mặt	3.394.974	43.740.796
- Tiền gửi ngân hàng	1.479.822.161	6.160.026.719
Tổng cộng:	1.483.217.135	6.203.767.515
2. Đầu tư tài chính ngắn hạn	01/01/2025	31/12/2025
	VND	VND
Chứng khoán kinh doanh:	2.952.000.000	2.952.000.000
+ Công ty CP XM Hoàng Mai	2.952.000.000	2.952.000.000
Dự phòng giảm giá ĐTCK D.Hạn	(2.259.360.000)	(2.016.000.000)
+ Công ty CP XM Hoàng Mai	(2.259.360.000)	(2.016.000.000)
Tổng cộng:	692.640.000	936.000.000

3. Phải thu khách hàng	01/01/2025	31/12/2025
	VND	VND
3.1 Phải thu khách hàng là bên liên quan	89.695.175.182	82.856.558.039
- Công ty Cổ phần Xi măng Bim Sơn	89.695.175.182	82.856.558.039
3.2 Phải thu khách hàng khác	64.823.881.332	52.370.550.047
- Công ty TNHH MTV XM Vicem Tam Điệp	4.119.353.068	119.353.068
- Công ty CP Xi măng Vicem Hoàng Mai	930.612.240	-
- Công ty CP Xi măng Vicem Bút Sơn	22.764.124.094	23.586.264.000
- CN Công ty TNHH Long Sơn Thanh Hóa	18.708.360.480	12.882.995.460
- Công ty TNHH MTV Khoáng sản Vôi Việt	13.441.269.450	12.822.629.450
- Công ty Cổ phần Xi măng Hướng Dương	2.646.000.000	1.587.600.000
- Công ty xi măng Nghi Sơn	971.190.000	937.980.000
- Các khách hàng khác	1.242.972.000	433.728.069
Tổng cộng:	154.519.056.514	135.227.108.086
4. Phải thu ngắn hạn khác	01/01/2025	31/12/2025
	VND	VND
- Tạm ứng	3.000.000	238.500.000
- Phải thu thuế TNCN	73.183.982	73.183.982
- Các khoản phải thu khác	289.913	4.102
Tổng cộng:	76.473.895	311.688.084
5. Hàng tồn kho	01/01/2025	31/12/2025
	VND	VND
- Nguyên liệu, vật liệu	8.684.312.924	11.314.643.731
- Công cụ, dụng cụ	36.777.149	60.868.467
- Chi phí SXKD dở dang	6.251.238.195	10.943.622.246
- Thành phẩm tồn kho	4.834.309.581	4.268.888.811
Tổng cộng:	19.806.637.849	26.588.023.255
6. Chi phí trả trước ngắn hạn	01/01/2025	31/12/2025
	VND	VND
- Chi phí sửa chữa tài sản	-	-
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	60.263.635	-
- Chi phí khác	-	-
Tổng cộng:	60.263.635	0
7. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp	01/01/2025	31/12/2025
Nhà nước	VND	VND
- Thuế GTGT	351.831.489	355.918.158
- Thuế TNDN	189.454.335	155.617.375
- Thuế TNCN	253.415.122	316.733.854

- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	0	0
- Các loại thuế khác	787.200	782.400
Tổng cộng:	795.488.146	829.051.787

Trong đó:

Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

0

0

Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

795.488.146

829.051.787

8. Chi phí phải trả ngắn hạn

01/01/2025

31/12/2025

VND

VND

- Trích trước chi phí lãi vay
- Tiền lương phép, tiền thưởng theo quy chế
- Các khoản khác

9.789.566

20.062.157

-

1.553.974.635

336.526.956

381.576.298

Tổng cộng:

346.316.522

1.955.613.090

9. Phải trả ngắn hạn khác

01/01/2025

31/12/2025

VND

VND

- Cổ tức, lợi nhuận phải trả
- Tiền lương phép, tiền thưởng theo quy chế
- Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

149.031.227

133.362.627

1.266.122.872

0

197.468.249

192.381.114

Tổng cộng:

1.612.622.348

325.743.741

10. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Phải trả người bán là các bên liên quan	1.493.639.612	1.493.639.612	984.319.221	984.319.221
Tổng công ty Xi măng Việt Nam	77.041.412	77.041.412	79.450.941	79.450.941
Công ty TNHH MTV thương mại tổng hợp Hùng Phát	1.416.598.200	1.416.598.200	904.868.280	904.868.280
Phải trả người bán khác	47.548.151.396	47.548.151.396	52.466.360.345	52.466.360.345
Công ty TNHH Đông Á Bắc Ninh	9.752.483.482	9.752.483.482	9.881.377.064	9.881.377.064
Công ty TNHH Hoàn Hảo	3.100.667.256	3.100.667.256	3.327.392.640	3.327.392.640
Công ty Cổ phần Giấy Việt Pháp	5.888.638.358	5.888.638.358	4.700.900.648	4.700.900.648
Công ty Cổ phần Kanetora Việt Nam	-	-	1.164.356.800	1.164.356.800
Công ty Cổ phần Nhựa, Bao bì Ngân Hạnh	9.699.874.200	9.699.874.200	18.092.392.000	18.092.392.000
Công ty Cổ phần Đầu Tư Khoáng Sản Đại Dương	-	-	4.130.793.666	4.130.793.666
Công ty Cổ phần Stavian Hóa Chất	9.430.344.000	9.430.344.000	-	-
Các nhà cung cấp khác	9.676.144.100	9.676.144.100	11.169.147.527	11.169.147.527
Cộng	49.041.791.008	49.041.791.008	53.450.679.566	53.450.679.566

11. Tài sản cố định hữu hình:

	Nhà xưởng và vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị văn phòng	Tổng
	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2025	24.477.652.735	74.957.976.396	6.435.908.980	1.029.548.909	106.901.087.020
Mua trong kỳ			558.055.556	45.600.000	603.655.556
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/12/2025	24.477.652.735	74.957.976.396	6.993.964.536	1.075.148.909	107.504.742.576
GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ					
Tại ngày 01/01/2025	23.735.715.748	74.541.235.885	6.094.830.313	1.029.548.909	105.401.330.855
Khấu hao trong kỳ	187.453.792	158.034.422	270.840.936	2.533.334	618.862.484
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/12/2025	23.923.169.540	74.699.270.307	6.365.671.249	1.032.082.243	106.020.193.339
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/01/2025	741.936.987	416.740.511	341.078.667	-	1.499.756.165
Tại ngày 31/12/2025	554.483.195	258.706.089	628.293.287	43.066.666	1.484.549.237

12. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Kỳ này	Kỳ so sánh
- Doanh thu bán thành phẩm vỏ bao	259.692.526.245	235.202.448.550
- Doanh thu vỏ bao gia công	6.445.940.950	32.207.127.800
- Doanh thu bán sản phẩm khác	1.264.496.759	1.495.602.445
Cộng:	267.402.963.954	268.905.178.795
- Các khoản giảm trừ	0	13.771.105
Doanh thu thuần	267.402.963.954	268.891.407.690

Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)

	Kỳ này	Kỳ so sánh
- Công ty cổ phần xi măng Bim Son	142.837.662.750	146.300.089.540

13. Giá vốn hàng bán

	Kỳ này	Kỳ so sánh
- Giá vốn thành phẩm vỏ bao	231.355.140.008	214.016.610.450
- Giá vốn vỏ bao gia công	6.192.977.011	29.781.740.006
- Giá vốn khác	298.868.762	571.589.161
Tổng cộng:	237.846.985.781	244.369.939.617

14. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ này	Kỳ so sánh
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.225.746	2.650.531
Tổng cộng:	3.225.746	2.650.531

15. Chi phí tài chính

	Kỳ này	Kỳ so sánh
- Chi phí lãi vay ngân hàng	1.347.392.769	1.391.650.897
- Dự phòng/hoàn nhập giảm giá CK	(243.360.000)	205.920.000
- Chi phí tài chính khác	285.811	-
Tổng cộng:	1.104.318.580	1.597.570.897

16. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ này	Kỳ so sánh
	VND	VND
Chi phí bán hàng	7.692.554.085	7.101.299.939
- Chi phí vận chuyển, bốc xếp	5.318.591.277	4.791.720.242
- Phí tư vấn chuyển giao BQTTSP	278.449.673	278.398.105
- Chi phí bằng tiền khác	2.095.513.135	2.031.181.592
Chi phí quản lý doanh nghiệp	18.932.365.753	14.421.393.770
- Chi phí nhân viên quản lý	7.772.081.697	6.091.220.261
- Chi phí vật liệu quản lý	534.976.386	493.676.515
- Chi phí đồ dùng văn phòng	199.728.340	180.745.576
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	203.677.274	202.606.707
- Thuế, phí và lệ phí	405.494.614	429.005.511
- Chi phí dự phòng	765.440.000	-

- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.621.705.786	1.983.609.845
- Chi phí bằng tiền khác	6.429.261.656	5.040.529.355
17. Chi phí SXKD theo yếu tố	Kỳ này	Kỳ so sánh
- Chi phí nguyên vật liệu	205.283.851.694	175.481.474.452
- Chi phí nhân công	32.624.827.468	34.590.181.038
- Chi phí khấu hao TSCĐ	618.862.484	721.634.704
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	22.830.647.559	19.587.021.337
- Chi phí khác bằng tiền	9.647.917.490	8.182.114.542
Tổng cộng:	271.006.106.695	238.562.426.073

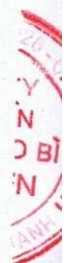
18. Trong kỳ Công ty đã giao dịch với bên liên quan	Kỳ này	Kỳ so sánh
Phí quản lý	278.449.673	278.398.105
Tổng công ty Xi măng Việt Nam	278.449.673	278.398.105
Chi phí vận chuyển	4.005.685.000	3.603.470.000
Công ty TNHH MTV thương mại tổng hợp Hùn	4.005.685.000	3.603.470.000
Chi trả cổ tức	372.400.000	372.400.000
Tổng công ty Xi măng Việt Nam	372.400.000	372.400.000
Tổng cộng:	4.656.534.673	4.254.268.105

19. Bên liên quan

- Tổng Công ty Xi măng Việt Nam
- Công ty Cổ phần Xi măng Bim Sơn
- Công ty TNHH MTV thương mại tổng hợp Hùng Phát

Mối quan hệ

- Cổ đông sở hữu 49% vốn điều lệ
- Thành viên Hội đồng quản trị là KTT của XMBS
- Người nhà Thành viên Hội đồng quản trị



20. Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	LNST chưa phân phối VND	Cộng VND
Tại ngày 01/01/2024	38.000.000.000	4.590.000.000	50.146.232.779	1.127.512.465	93.863.745.244
Lãi trong năm	-	-	-	1.097.047.322	1.097.047.322
Trích lập các quỹ	-	-	-	(367.512.465)	(367.512.465)
Chia cổ tức	-	-	-	(760.000.000)	(760.000.000)
Tại ngày 01/01/2025	<u>38.000.000.000</u>	<u>4.590.000.000</u>	<u>50.146.232.779</u>	<u>1.097.047.322</u>	<u>93.833.280.101</u>
Lãi trong kỳ	-	-	-	1.447.331.727	1.447.331.727
Trích lập các quỹ	-	-	-	(337.047.322)	(337.047.322)
Chia cổ tức	-	-	-	(760.000.000)	(760.000.000)
Tại ngày 31/12/2025	<u>38.000.000.000</u>	<u>4.590.000.000</u>	<u>50.146.232.779</u>	<u>1.447.331.727</u>	<u>94.183.564.506</u>

Người lập



Phan Thị Minh Trang

Phụ trách P.KTTC



Nguyễn Đình Huy

Bim Sơn, ngày 16 tháng 01 năm 2026

Giám đốc



Trịnh Văn Diễn