

CÔNG TY CỔ PHẦN THỰC PHẨM LÂM ĐỒNG

31 Ngô Văn Sở, Phường Lâm Viên - Đà Lạt, Tỉnh Lâm Đồng

MST: 5800408245

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3/2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý III năm 2025

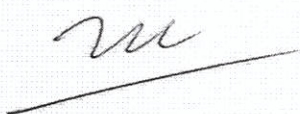
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		128.176.011.136	133.215.969.960
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		3.271.204.184	4.664.321.560
1. Tiền	111		3.271.204.184	4.664.321.560
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		31.217.233.785	61.346.165.292
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		31.217.233.785	61.346.165.292
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		50.337.047.893	16.292.140.578
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		27.731.387.413	6.499.415.707
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4.770.026.697	64.639.712
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		17.000.000.000	9.000.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		835.633.783	728.085.159
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		42.383.776.625	48.575.374.013
1. Hàng tồn kho	141		42.383.776.625	48.575.374.013
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		966.748.649	2.337.968.517
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		233.333.758	1.471.005.282
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		733.414.891	866.963.235
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		39.418.160.087	43.440.674.677
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
II. Tài sản cố định	220		36.306.389.715	40.095.773.639
1. Tài sản cố định hữu hình	221		36.306.389.715	40.095.773.639
- Nguyên giá	222		131.663.618.787	131.715.692.861
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(95.357.229.072)	(91.619.919.222)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		314.162.500	314.162.500
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(314.162.500)	(314.162.500)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		3.111.770.372	3.344.901.038
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		3.111.770.372	3.344.901.038
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		167.594.171.223	176.656.644.637

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III năm 2025

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
NGUỒN VỐN			-	-
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		14.703.671.915	4.744.697.370
I. Nợ ngắn hạn	310		14.703.671.915	4.744.697.370
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		2.759.251.638	939.190.880
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		34.800.000	289.968.400
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		10.497.555.493	2.199.107.902
4. Phải trả người lao động	314		1.239.795.391	1.015.777.795
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	-
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		85.425.425	164.808.425
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		86.843.968	135.843.968
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		152.890.499.308	171.911.947.267
I. Vốn chủ sở hữu	410		152.890.499.308	171.911.947.267
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		146.571.500.000	146.571.500.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		146.571.500.000	146.571.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		6.318.999.308	25.340.447.267
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		3.354.722.267	24.844.026.283
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.964.277.041	496.420.984
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		167.594.171.223	176.656.644.637

Kế toán trưởng



Phan Anh Tú

Lập ngày 18 tháng 01 năm 2026



QU. Tổng giám đốc
Giám đốc nhà máy

Nguyễn Hồng Đức

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý III năm 2025

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		38.582.163.555	36.897.802.158	59.571.178.929	52.984.496.195
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		95.159.970	382.896.523	1.296.141.177	453.206.883
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		38.487.003.585	36.514.905.635	58.275.037.752	52.531.289.312
4. Giá vốn hàng bán	11		33.730.178.101	32.324.138.998	50.344.671.773	44.004.803.461
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		4.756.825.484	4.190.766.637	7.930.365.979	8.526.485.851
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		13.855.773	72.094.339	2.111.222.221	789.128.274
7. Chi phí tài chính	22		70.462.139	18.363.769	119.042.095	24.342.593
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	24		410.554.426	793.964.383	1.480.414.047	1.921.056.400
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1.682.908.795	2.394.418.089	5.282.204.243	7.509.535.686
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22) - (24+25)}	30		2.606.755.897	1.056.114.735	3.159.927.815	(139.320.554)
11. Thu nhập khác	31		-	422.520.814	2.778.878	422.520.814
12. Chi phí khác	32		101.738.006	51.474.664	198.429.652	747.376.933
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		(101.738.006)	371.046.150	(195.650.774)	(324.856.119)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		2.505.017.891	1.427.160.885	2.964.277.041	(464.176.673)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		2.505.017.891	1.427.160.885	2.964.277.041	(464.176.673)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	61		170,91	97,37	202,24	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	62		-	-	-	-

Kế toán trưởng

(Chữ ký)

Phan Anh Tú

Lập ngày 18 tháng 01 năm 2026
T. C. P. L. D.
Giám đốc nhà máy



Nguyễn Hồng Đức

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý III năm 2025

Chỉ 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. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		62.100.018.704	55.727.477.454
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(53.286.520.279)	(52.191.834.188)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(7.963.570.329)	(9.395.507.136)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		-	-
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1.740.258.933	1.436.493.240
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(5.408.095.902)	(13.056.139.568)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(2.817.908.873)	(17.479.510.198)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(36.000.000.000)	(51.050.860.274)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		58.128.931.507	67.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.319.001.772	789.128.274
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		23.447.933.279	16.738.268.000
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		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	(160.000.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(21.985.725.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(21.985.725.000)	(160.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(1.355.700.594)	(901.242.198)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		4.664.321.560	17.384.196.156
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(37.416.782)	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		3.271.204.184	16.482.953.958

Lập ngày 18 tháng 01 năm 2026

TUQ. Tổng giám đốc

Giám đốc nhà máy

Kế toán trưởng



Phan Anh Tú



Nguyễn Hồng Đức

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý III năm 2025

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thực Phẩm Lâm Đồng được thành lập từ việc cổ phần hóa Doanh nghiệp Nhà nước (Công ty Thực phẩm Lâm Đồng) theo Quyết định số 179/2003/QĐ-UB ngày 26 tháng 12 năm 2003 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Lâm Đồng

Công ty hoạt động theo Giấy đăng ký kinh doanh Mã số doanh nghiệp 5800408245, đăng ký lần đầu ngày 05 tháng 01 năm 2004, đăng ký thay đổi lần thứ 26 ngày 29 tháng 03 năm 2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lâm Đồng cấp.

Công ty chính thức niêm yết cổ phiếu tại Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội theo Quyết định 285/QĐ-TTGDHN ngày 18/10/2007 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

2. Lĩnh vực kinh doanh

- Chế biến rượu các loại, nhân điều xuất khẩu và các loại nông sản thực phẩm.
- Kinh doanh dịch vụ thương mại, du lịch, đầu tư tài chính.
- Trồng và sản xuất các loại cây nông sản.

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

1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/04 và kết thúc vào ngày 31/03 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Luật kế toán Việt Nam, Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn sửa đổi bổ sung chế độ kế toán của Bộ Tài Chính.

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

Công ty đã áp dụng Chuẩn mực kế toán Việt Nam.

3. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức nhật ký chứng từ trên máy vi tính.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển:

1.1. Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

1.2. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá thực tế do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý III năm 2025

2. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

2.1. Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. 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.

2.2. Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:

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

2.3. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

2.4. Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu :

Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng (nếu có), và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là Tài sản dài hạn.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

4.1. Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

Tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

4.2. Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- | | |
|-----------------------------|-----------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 5 - 7 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 5 - 7 năm |
| - Phương tiện vận tải | 6 năm |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý | 3 năm |

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là nợ dài hạn.

Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn.

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là " tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý III năm 2025

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ điều kiện ghi nhận là TSCĐ vô hình.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

9. Nguồn vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối theo Nghị quyết của Đại hội cổ đông thường niên. Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

10. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

10.1. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- 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 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

10.2. Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- 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

10.3. Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, 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.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý III năm 2025

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp 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.

V. Một số chỉ tiêu chủ yếu trong kỳ

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2025	01/04/2025
	VND	VND
- Tiền mặt	122.522.458	191.726.450
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3.148.681.726	4.472.595.110
- Các khoản tương đương tiền	-	-
	3.271.204.184	4.664.321.560

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

31.217.233.785 61.346.165.292

3. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

27.731.387.413 6.499.415.707

4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

4.770.026.697 64.639.712

5. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

17.000.000.000 9.000.000.000

6. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

835.633.783 728.085.159

7. HÀNG TỒN KHO

- Hàng mua đang đi đường	171.310.531	-
- Nguyên liệu, vật liệu	17.707.168.500	18.913.929.992
- Công cụ, dụng cụ	1.255.475.009	1.153.800.043
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	15.518.978.056	16.714.973.719
- Thành phẩm	6.792.126.318	10.818.300.493
- Hàng hóa	938.718.211	974.369.766

42.383.776.625 48.575.374.013

8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

a) Ngắn hạn	233.333.758	1.471.005.282
b) Dài hạn	3.111.770.372	3.344.901.038

9. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

2.759.251.638 939.190.880

10. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

34.800.000 289.968.400

11. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

10.497.555.493 2.199.107.902

12. PHẢI TRẢ NGƯỜI LAO ĐỘNG

1.239.795.391 1.015.777.795

13. PHẢI TRẢ KHÁC NGẮN HẠN

85.425.425 164.808.425

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC
Quý III năm 2025

	Quý 3/2025	Quý 3/2024
	VND	VND
14. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ	38.582.163.555	36.897.802.158
15. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU	95.159.970	382.896.523
- Hàng bán bị trả lại	95.159.970	382.896.523
16. GIÁ VỐN HÀNG BÁN	33.730.178.101	32.324.138.998
17. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	13.855.773	72.094.339
18. CHI PHÍ TÀI CHÍNH	70.462.139	18.363.769
19. CHI PHÍ BÁN HÀNG	410.554.426	793.964.383
20. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP	1.682.908.795	2.394.418.089
21. THU NHẬP KHÁC	-	422.520.814
22. CHI PHÍ KHÁC	101.738.006	51.474.664
Thuế TNDN hiện hành	-	-
Thuế TNDN hoãn lại	-	-
23. LỢI NHUẬN SAU THUẾ TNDN	2.505.017.891	1.427.160.885

VI. Các sự kiện hoặc giao dịch trọng yếu trong kỳ kế toán giữa niên độ

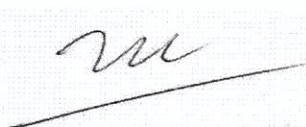
Không có

VII. Thông tin khác

VIII. Số liệu so sánh

Báo cáo tài chính quý III năm 2024.

Kế toán trưởng



Phan Anh Tú

Lập ngày 18 tháng 01 năm 2026

TUO Tổng giám đốc
Giám đốc nhà máy



Nguyễn Hồng Đức

100

101

102

103

104

105

106

107

108

109

110

111

112

113

114

115

116

117

118

119

120

121

122

123

124

125

126

127

128

129

130

131

132

133

134

135

136

137

138

139

140

141

142

143

144

145

146

147

148

149

150

151

152

153

154

155

156

157

158

159

160

161

162

163

164

165

166

167

168

169

170

171

172

173

174

175

176

177

178

179

180

181

182

183

184

185

186

187

188

189

190

191

192

193

194

195

196

197

198

199

200