

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA QUỐC TẾ LOF

Địa chỉ: Lô C-13A-CN, đường N16, Khu công nghiệp Bàu Bàng mở rộng, Xã Long Hòa, TP.
Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 Năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Mẫu số B01-DN

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Mẫu số B02-DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Mẫu số B03-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B09-DN

Hồ Chí Minh City, ngày 30 tháng 01 năm 2026

Công Ty Cổ Phần Sữa Quốc Tế LOF

Lô C-13A-CN, đường N16, Khu công nghiệp Bàu Bàng mở rộng, Xã
Long Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh

Mẫu số : B01-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 12 năm 2025	Ngày 01 tháng 01 năm 2025
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		3.605.823.139.429	3.844.042.642.508
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		64.510.140.221	262.018.642.456
1. Tiền	111	VI.1	54.510.140.221	223.114.489.031
2. Các khoản tương đương tiền	112	VI.1	10.000.000.000	38.904.153.425
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1.594.186.895.717	1.581.800.913.954
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	VI.2	1.594.186.895.717	1.581.800.913.954
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.190.737.635.004	1.180.476.018.476
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	143.142.770.128	157.783.034.564
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VI.3	525.104.554.074	99.102.637.373
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	VI.3	340.000.000.000	850.000.000.000
4. Các khoản phải thu khác	136	VI.4	183.318.560.802	74.418.596.539
5. Dự phòng nợ phải thu khó đòi	137	VI.4	(828.250.000)	(828.250.000)
IV. Hàng tồn kho	140		522.361.426.595	641.616.525.808
1. Hàng tồn kho	141	VI.5	571.854.018.916	644.111.182.895
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	VI.5	(49.492.592.321)	(2.494.657.087)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		234.027.041.892	178.130.541.814
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.9	6.250.190.346	5.383.074.138
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		226.559.191.157	169.062.613.543
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1.217.660.389	3.684.854.133
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		4.070.094.217.355	3.368.025.466.011
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	VI.4	4.278.398.655	8.850.858.041
1. Phải thu dài hạn khác	216		4.278.398.655	8.850.858.041
II. Tài sản cố định	220		2.277.005.321.238	852.964.189.632
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.7	2.275.612.055.645	850.060.754.439
Nguyên giá	222		3.357.537.736.149	1.905.965.512.480
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.081.925.680.504)	(1.055.904.758.041)
2. Tài sản cố định vô hình	227	VI.8	1.393.265.593	2.903.435.193
Nguyên giá	228		22.637.498.145	22.517.498.145
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(21.244.232.552)	(19.614.062.952)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		79.817.685.814	1.346.927.928.712
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang dài hạn	242	VI.6	79.817.685.814	1.346.927.928.712
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		1.345.507.430.000	806.875.550.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		1.145.507.430.000	606.875.550.000
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	VI.2	200.000.000.000	200.000.000.000
V. Tài sản dài hạn khác	260		363.485.381.648	352.406.939.626
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.9	307.649.442.542	314.949.557.714
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		55.835.939.106	37.457.381.912
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		7.675.917.356.784	7.212.068.108.519

Công Ty Cổ Phần Sữa Quốc Tế LOF

Lô C-13A-CN, đường N16, Khu công nghiệp Bàu Bàng mở rộng, Xã Long Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh

Mẫu số : B01-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 12 năm 2025	Ngày 01 tháng 01 năm 2025
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		4.342.007.325.676	3.791.435.252.422
I. Nợ ngắn hạn	310		3.180.143.840.091	3.123.845.800.310
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.11	680.194.541.865	935.197.627.223
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	VI.11	78.512.475.310	72.690.700.486
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.12	85.402.221.356	31.721.003.585
4. Phải trả người lao động	314	VI.11	80.298.548.031	110.438.600.929
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.13	353.756.583.738	242.545.299.023
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
7. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	VI.14	29.956.387.141	15.177.865.660
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.10	1.870.343.116.220	1.714.394.736.974
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.679.966.430	1.679.966.430
II. Nợ dài hạn	330		1.161.863.485.585	667.589.452.112
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.10	1.161.863.485.585	667.589.452.112
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		3.333.910.031.108	3.420.632.856.097
I. Vốn chủ sở hữu	410		3.333.910.031.108	3.420.632.856.097
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	VI.15	618.044.720.000	618.044.720.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	VI.15	849.979.583.600	849.979.583.600
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
4. Quỹ đầu tư phát triển	418	VI.15	5.150.000.000	5.150.000.000
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	VI.15	1.860.735.727.508	1.947.458.552.497
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.616.325.918.316	1.074.772.755.281
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		244.409.809.192	872.685.797.216
6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		7.675.917.356.784	7.212.068.108.519

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Trần Ngọc Nhã Uyên

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Phan Văn Thắng

Ngày 30 tháng 01 năm 2026

Tổng Giám Đốc
(Ký, họ tên)



Đoàn Hữu Nguyên

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH
Quý 4 Năm 2025

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này Năm nay	Quý này Năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	1.894.652.299.481	2.135.382.476.574	7.535.838.806.330	7.774.453.292.729
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2	29.319.304.644	39.799.310.419	125.310.144.983	116.302.989.201
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1.865.332.994.837	2.095.583.166.155	7.410.528.661.347	7.658.150.303.528
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	1.127.807.066.324	1.211.963.508.042	4.707.686.128.387	4.533.184.733.920
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		737.525.928.513	883.619.658.113	2.702.842.532.960	3.124.965.569.608
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	45.462.781.069	49.975.297.315	171.401.784.484	176.006.116.075
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	37.779.599.524	16.540.065.630	150.972.792.850	66.365.247.853
Trong đó: chi phí lãi vay	23		36.938.926.460	18.810.381.563	126.237.215.466	47.181.459.289
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8	324.919.144.518	759.506.014.706	2.142.902.717.006	1.884.222.635.814
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	93.554.272.389	85.749.809.846	321.718.673.495	248.795.826.173
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		326.735.693.151	71.799.065.246	258.650.134.093	1.101.587.975.843
11. Thu nhập khác	31	VII.6	52.051.084.234	1.542.517.720	60.013.584.914	7.304.785.218
12. Chi phí khác	32	VII.7	31.006.438.900	80.922.883	32.174.421.959	3.978.956.026
13. Lợi nhuận khác	40		21.044.645.334	1.461.594.837	27.839.162.955	3.325.829.192
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		347.780.338.485	73.260.660.083	286.489.297.048	1.104.913.805.035
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		69.458.360.304	(22.459.804.918)	82.568.319.231	203.221.135.206
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		33.912.168.990	34.229.206.909	(18.378.557.194)	29.006.872.612
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		244.409.809.191	61.491.258.092	222.299.535.011	872.685.797.217

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Trần Ngọc Nhã Uyên

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Phan Văn Thắng

Ngày 30 tháng 01 năm 2026
Tổng Giám Đốc
(Ký, họ tên)

Đoàn Hữu Nguyên



Công Ty Cổ Phần Sữa Quốc Tế LOF

Lô C-13A-CN, đường N16, Khu công nghiệp Bàu Bàng mở rộng, Xã Long Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh

Mẫu số B 03-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 4 Năm 2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. LỢI NHUẬN TRƯỚC THUẾ	01		286.489.297.048	1.104.913.805.035
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02		27.651.092.063	193.857.827.326
- Các khoản dự phòng	03		46.997.935.234	123.181.294
- Lãi/ lỗ chênh lệch tỉ giá hối đoái chưa thực hiện	04		(774.601.466)	(469.347.500)
- Lãi/ lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(99.265.998.555)	(145.966.022.335)
- Chi phí lãi vay	06		126.237.215.466	47.181.459.289
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		387.334.939.790	1.199.640.903.109
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(589.097.098.206)	(7.576.167.648)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		72.257.163.979	(207.200.288.237)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(84.949.583.555)	(109.574.619.759)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		6.432.998.965	7.923.635.189
- Tiền lãi vay đã trả	14		(119.761.100.337)	(43.428.024.821)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(17.769.566.010)	(350.805.835.504)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(345.552.245.374)	488.979.602.329
II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(184.581.980.771)	(987.808.827.789)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		32.443.532.954	2.171.207.042
3. Chi tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng	23		(885.385.981.763)	(1.750.769.690.062)
4. Thu tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng	24		1.383.000.000.000	1.671.776.748.235
5. Tiền chi để đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		(538.631.880.000)	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			(606.875.550.000)
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			143.292.996.165
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(193.156.309.580)	(1.528.213.116.409)
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			4.540.000.000
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		4.650.767.598.421	4.292.550.405.961
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(4.000.545.185.702)	(2.686.784.537.439)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(309.022.360.000)	(521.479.012.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		341.200.052.719	1.088.826.856.522

Công Ty Cổ Phần Sữa Quốc Tế LOF

Lô C-13A-CN, đường N16, Khu công nghiệp Bàu Bàng mở rộng, Xã Long Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh

Mẫu số B 03-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 4 Năm 2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(197.508.502.235)	49.593.342.442
Tiền đầu năm	60		262.018.642.456	211.781.081.549
Ảnh hưởng của thay đổi tỉ giá quy đổi ngoại tệ	61			644.218.465
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		64.510.140.221	262.018.642.456

Lập, ngày 30 tháng 01 năm 2026

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Trần Ngọc Nhã Uyên

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Phan Văn Thắng

Tổng Giám Đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Đoàn Hữu Nguyên

Công Ty Cổ Phần Sữa Quốc Tế LOF

Lô C-13A-CN, đường N16, Khu công nghiệp Bàu Bàng mở rộng, Xã Long Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh

Mẫu số : B09-DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 Năm 2025

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1 Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần

2 Lĩnh vực kinh doanh: Hàng tiêu dùng

3 Ngành nghề kinh doanh: Chế biến, kinh doanh sữa và các sản phẩm từ sữa

4 Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách các công ty con

1. Công ty TNHH Sữa Quốc tế Lof Hà Nam; Địa chỉ: Lô CN03, Khu công nghiệp Thái Hà giai đoạn 2, Xã Trần Thương, Ninh Bình; GCN 0700883431 ngày 27/06/2024 ; CQT: Cục Thuế Tỉnh Ninh Bình; Đơn vị hạch toán độc lập; tỷ lệ sở hữu: 100%.

2. Công ty PT Produk SuSu Internasional; Địa chỉ : Tây Jakarta, Indonesia; số đăng ký của doanh nghiệp AHU-0076889.AH.01.11 năm 2024 ngày 22/04/2024; Đơn vị hạch toán độc lập; tỷ lệ sở hữu: 99,9%.

3. Công ty CP Redpine; Địa chỉ : Lầu 3, số 217 Nguyễn Văn Thủ, phường Tân Định, Tp Hồ Chí Minh GCN: 0319048574 ngày 24/07/2025;CQT: Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh; Đơn vị hạch toán độc lập; tỷ lệ sở hữu: 99,8%.

4. Công ty CP Hồ Toàn; Địa chỉ : Tổ dân phố Mỹ Bằng 14, Phường Mỹ Lâm, Tuyên Quang GCN: 5000824408 ngày 14/03/2016;CQT: Cục Thuế Tỉnh Tuyên Quang; Đơn vị hạch toán độc lập; tỷ lệ sở hữu: 51,06%.

- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết

- Danh sách các đơn vị trực thuộc

1. Công ty Cổ phần Sữa Quốc Tế LOF - Văn phòng Đại diện Miền Nam Địa chỉ: Tầng 6, số 217 Nguyễn Văn Thủ, phường Tân Định, Tp Hồ Chí Minh GCN: 0500463609-004 CQT QL: Chi cục Thuế khu vực II

2. Chi nhánh Công ty Cổ phần Sữa Quốc tế Lof - Nhà máy Sữa Lof Cù Chi - Địa chỉ: Lô C2-2-1, Khu Công nghiệp Tây Bắc Cù Chi, Ấp Bàu Tre 2, Xã Tân An Hội, Thành phố Hồ Chí Minh; GCN 0500463609-005 ngày 03/01/2013; CQT QL: Chi cục Thuế cơ sở 19 Thành phố Hồ Chí Minh; Đơn vị hạch toán Phụ thuộc

3. Chi nhánh Công ty Cổ phần Sữa Quốc Tế Lof- Nhà máy Sữa Lof Hà Nội; Địa chỉ: Thôn Đức Thịnh – Xã Suối Hai, Thành phố Hà Nội; GCN 0500463609-006 ngày 12/06/2013; CQT QL: Chi cục Thuế huyện Ba Vì Đơn vị hạch toán Phụ thuộc

4. Chi nhánh Công ty CP Sữa Quốc Tế Lof - Nhà máy sữa Lof Bình Dương; Địa chỉ: Lô C-13A-CN, đường N16, Khu công nghiệp Bàu Bàng mở rộng, Xã Long Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh; GCN 0500463609-007 ngày 11/02/2022 CQT: Chi cục thuế khu vực 16; Đơn vị hạch toán độc lập

5. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính: Báo cáo tài chính lấy số so sánh cùng kỳ và được lập trên cơ sở giả định hoạt động liên tục

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

1- Kỳ kế toán năm Từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/12/2025

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

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 Thông tư 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: 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 hiện hành

IV- Các chính sách kế toán áp dụng trong trường hợp doanh nghiệp hoạt động liên tục

1 Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam: Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá áp dụng tại ngày phát sinh nghiệp vụ, chênh lệch tỷ giá phát sinh được ghi nhận doanh thu chi phí trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Tài sản và nợ phải trả bằng tiền có gốc ngoại tệ được đánh giá tại ngày kết thúc niên độ, chênh lệch tỷ giá phát sinh được ghi nhận doanh thu chi phí trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

2 Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán: Đô la Mỹ, Euro, Đô la Úc, GBP, HKD, IDR

3 Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền: không phát sinh

4 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng thanh toán, tiền đang chuyển, tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn không quá ba tháng và các khoản đầu tư không quá ba tháng

5 Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh: ghi nhận theo giá mua thực tế, chi ghi nhận là doanh thu hoạt động tài chính phần tiền lãi của các kỳ mà doanh nghiệp mua khoản đầu tư

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay 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

c) Các khoản cho vay;

Công Ty Cổ Phần Sữa Quốc Tế LOF

Lô C-13A-CN, đường N16, Khu công nghiệp Bàu Bàng mở rộng, Xã Long Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh

Mẫu số : B09-DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 Năm 2025

d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết: Giá phí các khoản đầu tư được phản ánh theo giá gốc, bao gồm giá mua cộng (+) các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có), kết thúc niên độ, xác định giá trị khoản đầu tư bị tổn thất để trích lập dự phòng tổn thất đầu tư Tuân thủ CMKT Hợp nhất kinh doanh đối với công ty con được mua trong kỳ

đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác: Giá phí các khoản đầu tư được phản ánh theo giá gốc, bao gồm giá mua cộng (+) các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có), kết thúc niên độ, xác định giá trị khoản đầu tư bị tổn thất để trích lập dự phòng tổn thất đầu tư

e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính

6 Nguyên tắc kế toán 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, xác định các khoản cần lập dự phòng phải thu khó đòi, đánh giá lại Ngày 31 tháng 12 năm 2025 khi lập Báo cáo tài chính

7 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được Giá gốc bao gồm: Giá mua ghi trên hóa đơn, thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế GTGT hàng nhập khẩu, thuế bảo vệ môi trường phải nộp

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: theo giá gốc

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kiểm kê định kỳ

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng Tuân thủ thông tư 48/2019/TT-BTC của Bộ tài chính ban hành

8 Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính; bất động sản đầu tư:

- Ghi nhận theo nguyên giá Nguyên giá có thời gian và giá trị sử dụng theo quy định hiện hành Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá ban đầu bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển, lắp đặt, chạy thử có tài Các khoản chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu (chi phí nâng cấp, cải tạo, duy tu, sửa chữa) được ghi nhận vào giá trị ghi sổ ghi làm tăng công năng hay thời gian sử dụng của tài sản

9 Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh: Không phát sinh

10 Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại: Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính hợp nhất năm.

11 Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước: Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

12 Nguyên tắc kế toán nợ phải trả: là nghĩa vụ phải trả phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản Nợ phải trả không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và được phân loại ngắn hạn và dài hạn, các yếu tố khác và đánh giá lại Ngày 31 tháng 12 năm 2025 khi lập Báo cáo tài chính

13 Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính: Ghi nhận theo giá trị thực tế phát sinh tại ngày nhận vay Theo dõi theo từng đối tượng, kỳ hạn, nguyên tệ, đánh giá lại các khoản vay và nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ

14 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay: chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay"

15 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: các khoản chi phí chưa chi nhưng được ước tính để ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ Bao gồm các khoản chi phí thường xuyên: chi phí điện, nước, thuê đất, thuê xe, kiểm toán Các chi phí đang thực hiện: Marketing, chi phí bán hàng, Chi phí lương

16 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: các khoản dự phòng phải trả đã ghi nhận có thỏa mãn các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán "Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng" Dự phòng phải trả được lập thêm hoặc hoàn nhập theo số chênh lệch giữa số dự phòng phải trả phải lập năm nay so với số dự phòng phải trả đã lập năm trước chưa sử dụng đang ghi trên sổ kế toán

17 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện: gồm số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về việc thực hiện giao dịch bán hàng, khoản chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thông

18 Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi: không phát sinh

19 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu: Vốn góp của chủ sở hữu có được ghi nhận theo mệnh giá cổ phiếu nhân số lượng cổ phiếu thực bán; Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá đều được phản ánh ngay vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính tại thời điểm phát sinh đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm các khoản lãi từ giao dịch mua giá rẻ) có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

- Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do công ty phát hành và được mua lại bởi chính công ty, nhưng chưa bị huỷ bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại

20 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng: Không phân biệt đã thu hay chưa thu tiền, đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm, hàng hóa cho người mua; không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

Công Ty Cổ Phần Sữa Quốc Tế LOF

Lô C-13A-CN, đường N16, Khu công nghiệp Bàu Bàng mở rộng, Xã Long Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh

Mẫu số : B09-DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 Năm 2025

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: Không phân biệt đã thu hay chưa thu tiền, được xác định tương đối chắc chắn Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không
- Doanh thu hoạt động tài chính: chỉ được ghi nhận Khi chắc chắn thu được và khoản gốc cho vay, nợ gốc phải thu không bị phân loại là quá hạn cần phải lập dự phòng Lãi đầu tư nhận được từ khoản đầu tư cổ phiếu, trái phiếu thì chỉ có phần tiền Lãi của các kỳ mà doanh nghiệp mua lại khoản đầu tư này mới được ghi nhận là doanh thu phát sinh trong kỳ, còn khoản Lãi đầu tư nhận được từ các khoản Lãi đầu tư dồn tích trước Khi doanh nghiệp mua lại khoản đầu tư đó thì ghi giảm giá gốc khoản đầu tư trái phiếu, cổ phiếu đó
- Doanh thu hợp đồng xây dựng: Không phát sinh
- Thu nhập khác: thu nhập từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ; chênh lệch giữa giá trị hợp lý tài sản được chia từ BCC cao hơn chi phí đầu tư xây dựng tài sản đồng kiểm soát; chênh lệch lãi do đánh giá lại vật tư, hàng hoá, tài sản cố định đưa đi góp vốn liên do

21 Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu: chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại 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 hoá, dịch vụ phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì doanh nghiệp ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau) Nhận lại sản phẩm, hàng hóa bị trả lại ghi nhận theo giá bán của hàng bán bị trả lại và các khoản chiết khấu khuyến mại kèm theo

22 Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: Trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã bán trong kỳ Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ

23 Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn thực tế phát sinh phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái, đánh giá lại gốc ngoại tệ Ngày 31 tháng 12 năm 2025

- 24 Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp
- Chi phí bán hàng: chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,
- Chi phí quản lý doanh nghiệp: chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuê môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng)

V Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

- 1 Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn
- 2 Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả theo giá trị thuần có thể thực hiện được
- 3 Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:
- Các khoản dự phòng được đánh giá theo giá trị thuần có thể thực hiện được, phần trích thêm dựa trên chênh lệch khoản dự phòng Ngày 31 tháng 12 năm 2025 cao hơn khoản dự phòng Ngày 01 tháng 01 năm 2025

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

Chỉ tiêu	Ngày 31 tháng 12 năm 2025	Ngày 01 tháng 01 năm 2025
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
- Tiền mặt	233.185.175	233.185.175
- Tiền gửi ngân hàng	54.276.955.046	222.881.303.856
- Các khoản tương đương tiền	10.000.000.000	38.904.153.425
Cộng	64.510.140.221	262.018.642.456

02 Các khoản đầu tư tài chính

Chỉ tiêu	Ngày 31 tháng 12 năm 2025		Ngày 01 tháng 01 năm 2025	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b1) Ngắn hạn	1.594.186.895.717	1.594.186.895.717	1.581.800.913.954	1.581.800.913.954
- Tiền gửi có kỳ hạn	1.594.186.895.717	1.594.186.895.717	1.581.800.913.954	1.581.800.913.954
b2) Dài hạn	1.345.507.430.000	1.345.507.430.000	200.000.000.000	200.000.000.000
- Đầu tư vào công ty con	1.145.507.430.000	1.145.507.430.000	-	-
- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-	-	-
- Trái phiếu (*)	200.000.000.000	200.000.000.000	200.000.000.000	200.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	2.939.694.325.717	2.939.694.325.717	1.781.800.913.954	1.781.800.913.954

Công Ty Cổ Phần Sữa Quốc Tế LOF

Lô C-13A-CN, đường N16, Khu công nghiệp Bàu Bàng mở rộng, Xã
Long Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh

Mẫu số : B09-DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-
BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 Năm 2025

03 Các khoản phải thu ngắn hạn

Chi tiêu	Ngày 31 tháng 12 năm 2025	Ngày 01 tháng 01 năm 2025
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	143.142.770.128	157.783.034.564
Trả trước cho người bán ngắn hạn	525.104.554.074	99.102.637.373
Phải thu về cho vay ngắn hạn	340.000.000.000	850.000.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	1.008.247.324.202	1.106.885.671.937

04 Phải thu khác

Chi tiêu	Ngày 31 tháng 12 năm 2025		Ngày 01 tháng 01 năm 2025	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
a) Ngắn hạn:	183.318.560.802	(828.250.000)	74.418.596.539	(828.250.000)
Dự phòng nợ phải thu khó đòi		(828.250.000)		(828.250.000)
Phải thu lãi	43.705.714.871		43.266.362.662	
Tạm ứng cho nhân viên	4.592.102.115		12.841.735.521	
Khác	135.020.743.816		18.310.498.356	
b) Dài hạn:	4.278.398.655	-	8.850.858.041	-
Phải thu dài hạn khác	4.278.398.655		8.850.858.041	
Cộng	187.596.959.457	(828.250.000)	83.269.454.580	(828.250.000)

05 Hàng tồn kho

Chi tiêu	Ngày 31 tháng 12 năm 2025		Ngày 01 tháng 01 năm 2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	282.374.395.667	(49.492.592.321)	362.396.028.696	(2.494.657.087)
- Công cụ, dụng cụ	70.760.642.854		70.040.707.886	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang				
- Thành phẩm	194.028.000.300		186.188.134.980	
- Hàng hóa	24.690.980.095		25.486.311.333	
- Hàng mua đang đi trên đường				
Cộng	571.854.018.916	(49.492.592.321)	644.111.182.895	(2.494.657.087)

- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: hàng quá hạn sử dụng

06 Tài sản dở dang dài hạn

Chi tiêu	Ngày 31 tháng 12 năm 2025	Ngày 01 tháng 01 năm 2025
Xây dựng cơ bản dở dang	79.817.685.814	1.346.927.928.712
Cộng	79.817.685.814	1.346.927.928.712

07 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Thiết bị quản lý	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
Nguyên giá					
Tại Ngày 01 tháng 01 năm 2025	224.053.545.714	1.612.250.030.553	51.845.301.819	17.816.634.394	1.905.965.512.480
Mua trong năm	297.391.387.431	1.530.733.924.240	7.128.384.175	9.443.409.569	1.844.697.105.415
Thanh lý, nhượng bán	(8.574.976.352)	(374.439.829.242)	(8.078.992.442)	(2.031.083.710)	(393.124.881.746)
Tại Ngày 31 tháng 12 năm 2025	512.869.956.793	2.768.544.125.551	50.894.693.552	25.228.960.253	3.357.537.736.149
Khấu hao lũy kế					
Tại Ngày 01 tháng 01 năm 2025	(142.385.611.358)	(882.441.092.853)	(24.435.863.811)	(6.642.190.019)	(1.055.904.758.041)
Khấu hao trong năm	(9.543.311.487)	(6.018.891.905)	(10.170.816.869)	(287.902.202)	(26.020.922.463)
Thanh lý, nhượng bán					
Tại Ngày 31 tháng 12 năm 2025	(151.928.922.845)	(888.459.984.758)	(34.606.680.680)	(6.930.092.221)	(1.081.925.680.504)
Giá trị còn lại					
Tại Ngày 01 tháng 01 năm 2025	81.667.934.356	729.808.937.700	27.409.438.008	11.174.444.375	850.060.754.439
Tại Ngày 31 tháng 12 năm 2025	360.941.033.948	1.880.084.140.793	16.288.012.872	18.298.868.032	2.275.612.055.645

08 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Công Ty Cổ Phần Sữa Quốc Tế LOF

Lô C-13A-CN, đường N16, Khu công nghiệp Bàu Bàng mở rộng, Xã Long Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh

Mẫu số : B09-DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 4 Năm 2025

Khoản mục		Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	Tổng cộng
Nguyên giá					
Tại Ngày 01 tháng 01 năm 2025		3.116.305	21.600.541.040	913.840.800	22.517.498.145
Mua mới				120.000.000	120.000.000
và Ngày 31 tháng 12 năm 2025		3.116.305	21.600.541.040	1.033.840.800	22.637.498.145
Giá trị hao mòn lũy kế					
Tại Ngày 01 tháng 01 năm 2025		(3.116.305)	(18.697.105.847)	(913.840.800)	(19.614.062.952)
- Khấu hao trong năm			(1.623.502.933)	(6.666.667)	(1.630.169.600)
và Ngày 31 tháng 12 năm 2025		(3.116.305)	(20.320.608.780)	(920.507.467)	(21.244.232.552)
Giá trị còn lại					
Tại Ngày 01 tháng 01 năm 2025		-	2.903.435.193		2.903.435.193
Ngày 31 tháng 12 năm 2025		-	1.279.932.260	113.333.333	1.393.265.593

09 Chi phí trả trước

Chỉ tiêu	Ngày 31 tháng 12 năm 2025	Ngày 01 tháng 01 năm 2025
a) Ngắn hạn	6.250.190.346	5.383.074.138
Chi phí quảng cáo		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	5.438.139.429	4.637.816.164
Khác	812.050.917	845.459.729
b) Dài hạn	307.649.442.542	314.949.557.714
Chi phí thuê đất nhà máy Củ Chi	17.029.934.920	17.722.678.024
Chi phí mua đất của nông dân nhà máy Ba Vì	32.435.329.366	32.435.329.366
Chi phí thuê đất NMBĐ	253.938.295.313	260.144.526.563
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	4.245.882.943	4.647.023.761
Cộng	313.899.632.888	63.457.067.041

10 Vay và nợ thuê tài chính

Chỉ tiêu	Ngày 31 tháng 12 năm 2025	Ngày 01 tháng 01 năm 2025
a) Vay	3.032.206.601.805	2.381.984.189.086
- Vay ngắn hạn	1.870.343.116.220	1.714.394.736.974
- Vay dài hạn	1.161.863.485.585	667.589.452.112

11 Các khoản phải trả

Chỉ tiêu	Ngày 31 tháng 12 năm 2025		Ngày 01 tháng 01 năm 2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Phải trả người bán	1.842.058.027.450	-	1.602.787.079.335	-
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	680.194.541.865		935.197.627.223	
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn	1.161.863.485.585		667.589.452.112	
Người mua trả tiền trước	78.512.475.310		72.690.700.486	
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	78.512.475.310		72.690.700.486	
Phải trả người lao động	80.298.548.031		110.438.600.929	
Phải trả người lao động	80.298.548.031		110.438.600.929	
Cộng	2.000.869.050.791		1.785.916.380.750	

12 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Chỉ tiêu	Ngày 31 tháng 12 năm 2025	Ngày 01 tháng 01 năm 2025
- Thuế giá trị gia tăng	8.006.519.575	12.640.449.016
- Thuế xuất nhập khẩu		
- Thuế thu nhập doanh	74.766.866.207	11.465.327.900
- Thuế TNCN	2.628.835.574	7.615.226.669
- Các loại thuế khác		-
Cộng	85.402.221.356	31.721.003.585

Công Ty Cổ Phần Sữa Quốc Tế LOF

Lô C-13A-CN, đường N16, Khu công nghiệp Bàu Bàng mở rộng, Xã Long Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh

Mẫu số : B09-DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 4 Năm 2025

13 Chi phí phải trả

Chi tiêu	Ngày 31 tháng 12 năm 2025	Ngày 01 tháng 01 năm 2025
Chi phí quảng cáo	50.547.267.895	4.803.945.498
Chi phí hỗ trợ bán hàng	240.427.773.701	225.856.406.090
Chi phí lãi vay	16.304.920.767	4.158.351.212
Khác	46.476.621.375	7.726.596.223
Cộng	353.756.583.738	242.545.299.023

14 Phải trả khác

Chi tiêu	Ngày 31 tháng 12 năm 2025	Ngày 01 tháng 01 năm 2025
a) Ngắn hạn	29.956.387.141	15.177.865.660
- Ký quỹ, ký cược	10.795.301.317	10.581.866.600
- KPCĐ, Bảo hiểm bắt buộc	3.134.753.152	3.860.248.824
- Khác	16.026.332.672	735.750.236
b) Dài hạn		
- Ký quỹ		
- Khác		
Cộng	29.956.387.141	15.177.865.660

15 Vốn chủ sở hữu

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

Chi tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	LNST chưa phân phối và các quỹ	Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng
A						
Số dư Ngày 01 tháng 01 năm 2025	618.044.720.000	849.979.583.600	5.150.000.000	1.947.458.552.497	-	3.420.632.856.097
- Tăng vốn trong năm nay						-
- Lãi trong năm nay				222.299.535.011		222.299.535.011
- Tăng/ giảm khác				-	-	-
- Chia cổ tức				(309.022.360.000)		(309.022.360.000)
Số dư Ngày 31 tháng 12 năm 2025	618.044.720.000	849.979.583.600	5.150.000.000	1.860.735.727.508	-	3.333.910.031.108

b- Cổ phiếu

Chi tiêu	Ngày 31 tháng 12 năm 2025	Ngày 01 tháng 01 năm 2025
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	61.804.472	61.804.472
- Cổ phiếu phổ thông		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000/ Cổ phiếu

c- Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển: 5.150.000.000
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp
- Cổ phiếu quỹ:

VII - 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 (Mã số 01)

Chi tiêu	Ngày 31 tháng 12 năm 2025	Ngày 01 tháng 01 năm 2025
- Doanh thu bán hàng	7.453.753.376.467	7.697.254.841.642
- Doanh thu cung cấp hàng hóa	82.085.429.863	77.198.451.087
Cộng	7.535.838.806.330	7.774.453.292.729

2 Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)

Chi tiêu	Ngày 31 tháng 12 năm 2025	Ngày 01 tháng 01 năm 2025
- Chiết khấu thương mại	120.970.203.402	116.302.989.201
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại	4.339.941.581	
Cộng	125.310.144.983	116.302.989.201

Công Ty Cổ Phần Sữa Quốc Tế LOF

Lô C-13A-CN, đường N16, Khu công nghiệp Bàu Bàng mở rộng, Xã Long Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh

Mẫu số : B09-DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 4 Năm 2025

3 Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

Chỉ tiêu	Ngày 31 tháng 12 năm 2025	Ngày 01 tháng 01 năm 2025
Giá vốn của thành phẩm đã bán	4.694.444.606.055	4.511.261.979.406
Giá vốn của hàng hóa đã bán	13.241.522.332	21.922.754.514
Cộng	4.707.686.128.387	4.533.184.733.920

4 Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)

Chỉ tiêu	Ngày 31 tháng 12 năm 2025	Ngày 01 tháng 01 năm 2025
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	126.551.946.652	145.242.036.344
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	25.558.117.545	16.001.359.470
Lãi từ chiết khấu thanh toán	19.461.547.797	8.966.951.392
Khác	-169.827.510	6.249.264.788
Cộng	171.401.784.484	176.459.611.994

5 Chi phí tài chính (Mã số 22)

Chỉ tiêu	Ngày 31 tháng 12 năm 2025	Ngày 01 tháng 01 năm 2025
Lãi tiền vay	126.237.215.466	42.773.856.549
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	22.402.714.087	18.032.112.235
Chi phí tài chính khác	2.332.863.297	1.643.926.273
Cộng	150.972.792.850	62.449.895.057

6 Thu nhập khác

Chỉ tiêu	Ngày 31 tháng 12 năm 2025	Ngày 01 tháng 01 năm 2025
- Thu nhập khác	60.013.584.914	5.858.032.722

7 Chi phí khác

Chỉ tiêu	Ngày 31 tháng 12 năm 2025	Ngày 01 tháng 01 năm 2025
- Chi phí khác	32.174.421.959	2.532.203.531

8 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chỉ tiêu	Ngày 31 tháng 12 năm 2025	Ngày 01 tháng 01 năm 2025
- Chi phí bán hàng	2.142.902.717.006	1.884.222.635.814
- Chi phí quản lý doanh nghiệp	321.718.673.495	249.674.355.921

VIII- Những thông tin khác

- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: không phát sinh
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: không phát sinh
- Thông tin về các bên liên quan:
 - Danh sách bên liên quan có quan hệ kiểm soát với Nhóm Công ty, và các bên liên quan có giao dịch với Nhóm Công ty trong kỳ và tại ngày 30 tháng 9 năm 2025 như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Blue Point	Cổ đông lớn
Công ty Cổ phần Chứng khoán Vietcap	Cổ đông lớn
Daytona Investment PTE Limited	Cổ đông lớn
Công ty TNHH Sữa Quốc tế Lof Hà Nam	Công ty con
PT Produk Susu Internasional	Công ty con
Công ty CP Redpine	Công ty con
Ông Tô Hải	Chủ tịch Hội đồng Quản trị ("HĐQT")
Ông Đoàn Hữu Nguyên	Tổng Giám đốc (từ ngày 5 tháng 8 năm 2025)
Ông Bùi Hoàng Sang	Thành viên HĐQT
Bà Đặng Phạm Minh Loan	Tổng Giám đốc (đến ngày 5 tháng 8 năm 2025)
Ông Đinh Quang Hoàn	Thành viên HĐQT (đến ngày 27 tháng 3 năm 2025)
Bà Trương Nguyễn Thiên Kim	Thành viên HĐQT
Bà Trần Thị Thu Trang	Thành viên HĐQT
Bà Hoàng Ngọc Triều Dương	Trưởng ban kiểm soát

Công Ty Cổ Phần Sữa Quốc Tế LOF

Lô C-13A-CN, đường N16, Khu công nghiệp Bàu Bàng mở rộng, Xã Long Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh

Mẫu số : B09-DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 Năm 2025

Bà Tôn Minh Phương	Thành viên ban kiểm soát
Bà Mai Thị Thanh Trang	Thành viên ban kiểm soát
Bà Chu Hải Yến	Phó Tổng Giám đốc
Ông Phan Văn Thắng	Kế toán trưởng

3.2. Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ bao gồm

Bên liên quan	Nội dung	Ngày 31 tháng 12 năm 2025	Ngày 01 tháng 01 năm 2025
PT Produk Susu Internasional	Góp vốn	31.547.880.000	6.875.550.000
Công ty CP Redpine	Góp vốn	257.484.000.000	
Công ty CP Hồ Toàn	Góp vốn	238.080.000.000	
Công ty TNHH Sữa Quốc tế Lof Hà Nam	Lãi vay	11.012.964.382	4.407.602.740

3.3. Các khoản phải trả với bên liên quan vào Ngày 31 tháng 12 năm 2025 như sau:

Bên liên quan	Nội dung	Ngày 31 tháng 12 năm 2025	Ngày 01 tháng 01 năm 2025
Công ty TNHH Sữa Quốc tế Lof Hà Nam	Vay ngắn hạn	268.000.000.000	268.000.000.000
Công ty TNHH Sữa Quốc tế Lof Hà Nam	Lãi vay	13.531.430.136	2.518.465.754

4. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước): không có thay đổi phương pháp, ước tính kế toán ảnh hưởng đến thông tin so sánh.
5. Thông tin về hoạt động liên tục: Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, không có biểu hiện ảnh hưởng đến hoạt động liên tục.

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Trần Ngọc Nhã Uyên

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Phan Văn Thắng



