

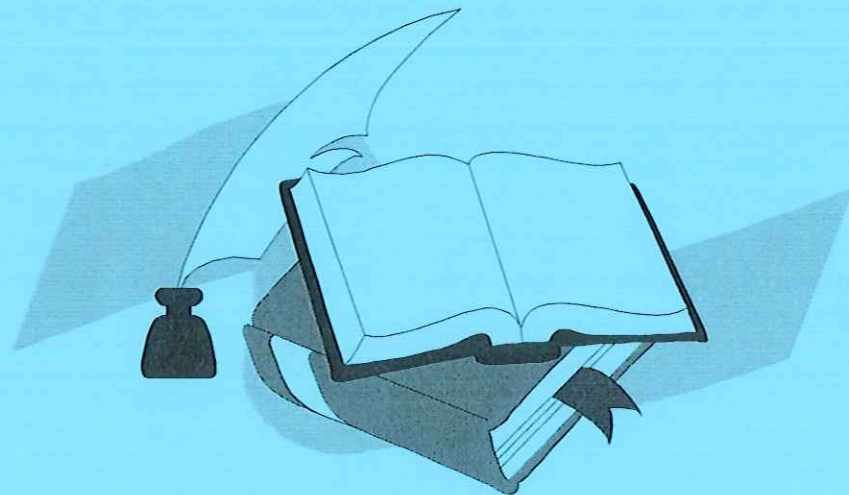
**TỔNG CÔNG TY LƯƠNG THỰC MIỀN BẮC
CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT MỖ VINAFOOD 1**

=====o0o=====

Mã chứng khoán : BMV

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 NĂM 2026



Nơi nhận: Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

PHỤ LỤC:

1. Báo cáo tình hình tài chính ;
2. Bảng kết quả kinh doanh ;
3. Lưu chuyển tiền tệ ;
4. Thuyết minh báo cáo tài chính.

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2026	01/01/2026
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		333.243.001.652	345.444.457.539
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	12.998.980.102	66.995.138.283
1. Tiền	111		12.998.980.102	22.850.458.831
2. Các khoản tương đương tiền	112			44.144.679.452
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		101.471.890.411	94.647.627.398
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		101.471.890.411	94.647.627.398
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.3	104.213.979.160	89.917.579.927
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		102.177.625.531	84.234.605.746
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		985.363.869	5.285.322.983
3. Phải thu ngắn hạn khác	135		1.050.989.760	397.651.198
IV. Hàng tồn kho	140	V.4	113.907.585.447	92.792.300.494
1. Hàng tồn kho	141		113.907.585.447	92.792.300.494
V. Tài sản sinh học ngắn hạn	150			
VI. Tài sản ngắn hạn khác	160		650.566.532	1.091.811.437
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161		650.566.532	920.705.792
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163			171.105.645
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		98.925.213.939	82.429.822.414
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
II. Tài sản cố định	220	V.6	96.039.763.184	78.377.018.689
1. TSCĐ hữu hình	221		96.039.763.184	78.377.018.689
- Nguyên giá	222		324.912.578.423	299.611.639.582
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(228.872.815.239)	(221.234.620.893)
2. Tài sản cố định vô hình	227			
- Nguyên giá	228		385.150.000	385.150.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(385.150.000)	(385.150.000)
III. Tài sản sinh học dài hạn	230			
IV. Bất động sản đầu tư	240			
V. Tài sản dở dang dài hạn	250		17.129.629	762.755.751
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252		17.129.629	762.755.751
V. Tài sản dở dang dài hạn	250			
VI. Đầu tư tài chính dài hạn	260			
VII. Tài sản dài hạn khác	270		2.868.321.126	3.290.047.974
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271		2.868.321.126	3.290.047.974
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (280 = 100 + 200)	280		432.168.215.591	427.874.279.953

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2026	01/01/2026
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		180.142.293.838	178.983.366.875
I. Nợ ngắn hạn	310		179.947.879.838	178.825.560.875
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.8	40.519.000.509	28.904.831.485
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		104.131.000	2.019.105.923
3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313		1.863.482.080	82.080
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước ngắn hạn	314	V.11	13.210.303.987	3.860.224.489
5. Phải trả người lao động	315		12.753.285.164	10.296.754.902
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316		749.981.201	662.299.803
7. Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn	319		46.934.343	73.408.808
8. Phải trả ngắn hạn khác	320		411.568.421	538.165.216
9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321	V.12	108.259.886.339	131.075.221.309
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		2.029.306.794	1.395.466.860
II. Nợ dài hạn	330		194.414.000	157.806.000
1. Phải trả dài hạn khác	338		194.414.000	157.806.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V.13	252.025.921.753	248.890.913.078
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		242.000.000.000	242.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		242.000.000.000	242.000.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		4.313.573.471	3.208.999.354
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		5.712.348.282	3.681.913.724
- LNST chưa phân phối lũy kế cuối kỳ trước	421a			
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		5.712.348.282	3.681.913.724
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		432.168.215.591	427.874.279.953

Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 2026

Lập biểu



Trần Thị Hào

Kế toán trưởng



Lê Đình Hiệp

Giám đốc



Phùng Thanh Long

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ hoạt động từ 01/07/2026 đến 30/09/2026

ĐVT: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3/2026	Quý 3/2025	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
					30/09/2026	30/09/2025
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		330.771.829.006	163.814.173.304	646.164.403.055	467.296.152.849
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	1.503.473.850	1.773.327.549	6.263.393.294	4.723.581.923
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		329.268.355.156	162.040.845.755	639.901.009.761	462.572.570.926
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	317.586.819.204	152.251.814.694	596.973.524.087	435.122.391.698
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		11.681.535.952	9.789.031.061	42.927.485.674	27.450.179.228
6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư	21					
7. Doanh thu hoạt động tài chính	22	VI.3	1.935.920.228	2.606.864.782	6.420.174.305	7.759.316.721
8. Chi phí tài chính	23	VI.4	3.062.819.053	1.732.972.516	8.577.137.968	6.109.144.107
- Trong đó: Chi phí lãi vay	24		2.891.719.111	1.713.949.790	8.240.390.959	5.336.237.211
9. Chi phí bán hàng	25	VI.6	4.767.787.795	4.202.629.227	15.147.953.510	11.357.308.082
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	4.880.059.166	5.266.980.023	18.731.427.588	14.436.888.358
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		906.790.166	1.193.314.077	6.891.140.913	3.306.155.402
12. Thu nhập khác	31		10.573.138	54.042.330	296.591.421	537.351.934
13. Chi phí khác	32		280	18.815.181	8.531.326	38.475.805
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		10.572.858	35.227.149	288.060.095	498.876.129
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		917.363.024	1.228.541.226	7.179.201.008	3.805.031.531
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	184.189.033	248.708.245	1.466.852.726	766.957.856
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		733.173.991	979.832.981	5.712.348.282	3.038.073.675

Lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 19 tháng 10 năm 2026

BỘT MỖ Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT MỖ VINAFOOD I

THÀNH PHỐ HÀ NỘI

T. Văn. Toàn. H. Hòa

N. Đình. H. Hòa

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Quý III năm 2026

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế 9 tháng đầu năm 2026	Lũy kế 9 tháng đầu năm 2025
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	7.179.201.008	3.805.031.531
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	7.618.094.673	7.275.914.038
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(392.588.725)	(12.208.992)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(3.651.611.065)	(6.252.880.059)
- Chi phí lãi vay	06	8.240.390.959	5.336.237.211
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	18.993.486.850	10.152.093.729
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(24.831.920.618)	21.961.456.776
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(21.115.284.953)	27.795.249.337
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	129.268.378.383	(13.105.401.785)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	691.866.108	(1.551.241.295)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(7.920.624.924)	(5.209.951.651)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(458.772.928)	(677.179.692)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		174.213.080
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(66.699.891)	(189.540.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động KD	20	94.560.428.027	39.349.698.499
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HĐ ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(13.303.547.909)	(978.091.720)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(195.000.000.000)	(58.000.000.000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	78.000.000.000	55.600.000.000
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	4.558.714.533	3.739.132.259
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(125.744.833.376)	361.040.539
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	495.185.757.204	346.267.388.234
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(518.001.092.174)	(377.260.918.791)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(22.815.334.970)	(30.993.530.557)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(53.999.740.319)	8.717.208.481
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	66.995.138.283	5.347.171.332
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	3.582.138	19.548.623
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	12.998.980.102	14.083.928.436

Lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 19 tháng 10 năm 2026

Giám đốc

Trần Thị Thảo

Phạm Đình Hiệp



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01/07/2026 đến ngày 30/09/2026

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Bột mỳ Vinafood 1 được chuyển đổi từ Công ty TNHH MTV Bột mỳ Vinafood 1 từ ngày 04/01/2017 theo quyết định số 248/QĐ-TCTLTMB-HĐTV của Hội đồng thành viên Tổng Công ty Lương thực Miền Bắc ngày 15/09/2016 về việc phê duyệt phương án và chuyển Công ty TNHH MTV Bột mỳ Vinafood 1 thành công ty cổ phần. Công ty hoạt động theo theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0107151097 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 04/01/2017. Vốn điều lệ của Công ty là 242.000.000.000 đồng, tương ứng với 24.200.000 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 đồng.

Cổ phiếu của Công ty được đăng ký giao dịch trên sàn chứng khoán Upcom từ ngày 29/05/2017 với mã cổ phiếu là BMV.

Trụ sở Công ty đặt tại số 94 Lương Yên, phường Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Sản xuất, chế biến lương thực, thực phẩm, bột mỳ và các loại sản phẩm từ bột mỳ;
- Mua bán, đại lý phân bón;
- Mua bán bột mỳ và các sản phẩm từ bột mỳ. Mua bán lương thực, thực phẩm;
- Mua bán hàng nông sản, mua bán thức ăn và nguyên liệu làm thức ăn cho gia súc;
- Dịch vụ cho thuê kho bãi, văn phòng.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Cấu trúc Công ty

Tại thời điểm 30/9/2026, tổ chức của Công ty bao gồm Trụ sở chính và 01 nhà máy trực thuộc và 01 chi nhánh như sau:

STT	Tên Nhà máy	Địa chỉ
1	Nhà máy Bột mỳ Bảo Phước	Số 60 đường Chùa Vẽ, phường Đông Hải, thành phố Hải Phòng
2	Chi nhánh Nhà máy Bột mỳ Hưng Quang	Số 02 đường Nguyễn Thúc Tụ, phường Trường Vinh, tỉnh Nghệ An

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm dương lịch.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), được lập dựa trên các nguyên tắc kế toán phù hợp với quy định của Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành tại Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày

27/10/2025 của Bộ Tài chính, Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/07/2026 đến ngày 30/09/2026 được lập phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 27 – Báo cáo tài chính giữa niên độ và Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ một số thông tin liên quan đến lưu chuyển tiền tệ), theo nguyên tắc giá gốc, dựa trên giả thiết hoạt động liên tục.

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại ngày kết thúc kỳ kế toán, bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo, được ghi nhận phù hợp với quy định của chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

Chuyển đổi ngoại tệ

Trong kỳ, các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang VND theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày phát sinh hoặc tỷ giá ghi sổ kế toán. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được phản ánh vào doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) và chi phí tài chính (nếu lỗ). Các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại được trình bày vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo số thuận giữa tổng số lãi và tổng số lỗ do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

Nguyên tắc xác định tỷ giá giao dịch thực tế:

- Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ:
 - Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): là tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
 - Trường hợp hợp đồng không quy định cụ thể tỷ giá thanh toán thì Công ty ghi sổ kế toán theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày giao dịch là tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có 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: là tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường

xuân có giao dịch tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán. Tỷ giá sử dụng để quy đổi tại ngày 30/06/2026 là 26.286 VND/USD.

Riêng số dư các khoản tiền gửi không kỳ hạn bằng ngoại tệ, Công ty đánh giá lại số dư tất cả các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ theo tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản tiền gửi.

Nguyên tắc xác định tỷ giá ghi sổ: tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền, được xác định trên cơ sở trung bình giữa giá trị đã được quy đổi ra đơn vị tiền tệ trong kế toán theo tỷ giá giao dịch thực tế phát sinh đối với bên Nợ các tài khoản tiền chia cho số lượng nguyên tệ tồn đầu kỳ và số lượng nguyên tệ phát sinh tăng trong kỳ của từng đối tượng. Tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền được xác định tại từng thời điểm thanh toán.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Phản ánh các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng (ngắn hạn) và trên 12 tháng (dài hạn) kể từ thời điểm báo cáo (ngoài các khoản chứng khoán kinh doanh), bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, giấy tờ có giá (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi được phân loại là nợ phải trả, 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 hoặc có bản chất tương tự và không bao gồm các công cụ phái sinh, không bao gồm các khoản đã được trình bày trong các chỉ tiêu "Các khoản tương đương tiền".

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư như chi phí môi giới, giao dịch, tư vấn, thuế, lệ phí và phí ngân hàng.... Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi.

Lãi tiền gửi phát sinh sau ngày mua các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, lãi khi thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại kể từ thời điểm báo cáo của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp vào giá trị đầu tư. Dự phòng đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi được trích lập tương tự phải thu khó đòi theo Thuyết minh số 4.5.

Các khoản phải thu và dự phòng phải thu khó đòi

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua-bán;
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, bao gồm: Phải thu về lãi cho vay, lãi tiền gửi; các khoản đã chi hộ; phải thu về tiền phạt, bồi thường; các khoản tạm ứng; cầm cố, ký cược, ký quỹ, cho mượn tài sản...

Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo của các khoản phải thu để phân loại là phải thu dài hạn hoặc ngắn hạn và đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ theo chính sách kế toán áp dụng.

Các khoản phải thu được ghi nhận không vượt quá giá trị có thể thu hồi. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ trên sáu tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị giải thể, phá sản hay các khó khăn tương tự phù hợp với các quy định của chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và 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. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng tại ngày kết thúc kỳ kế toán, được trích lập phù hợp với các quy định của chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được xác định theo giá gốc.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình hình thành từ mua sắm và xây dựng chuyển giao là bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi tăng nguyên giá của tài sản nếu chúng thực sự cải thiện trạng thái hiện tại so với trạng thái tiêu chuẩn ban đầu của tài sản đó, như:

- Thay đổi bộ phận của tài sản cố định hữu hình làm tăng thời gian sử dụng hữu ích, hoặc làm tăng công suất sử dụng của chúng; hoặc
- Cải tiến bộ phận của tài sản cố định hữu hình làm tăng đáng kể chất lượng sản phẩm sản xuất ra; hoặc
- Áp dụng quy trình công nghệ sản xuất mới làm giảm chi phí hoạt động của tài sản so với trước.

Các chi phí phát sinh để sửa chữa, bảo dưỡng nhằm mục đích khôi phục hoặc duy trì khả năng đem lại lợi ích kinh tế của tài sản theo trạng thái hoạt động tiêu chuẩn ban đầu, không thỏa mãn một trong các điều kiện trên, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản phù hợp với khung khấu hao quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Thời gian khấu hao cụ thể của các loại tài sản cố định như sau:

	Năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 49
Máy móc thiết bị	02 - 11
Phương tiện vận tải	04 - 10
Thiết bị văn phòng	05

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm kế toán, được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 04 năm.

Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán;
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ, bao gồm: Phải trả về lãi vay; cổ tức và lợi nhuận phải trả; chi phí hoạt động đầu tư tài chính phải trả; các khoản phải trả do bên thứ ba chi hộ; phải trả về tiền phạt, bồi thường; tài sản phát hiện thừa chưa rõ nguyên nhân; phải trả về các khoản bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn; các khoản nhận ký cược, ký quỹ...

Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo của các khoản nợ phải trả để phân loại là phải trả dài hạn hoặc ngắn hạn và đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ theo chính sách kế toán áp dụng.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán. Khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng xảy ra, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả theo nguyên tắc thận trọng.

Chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm khoản nợ còn phải trả do đã nhận hàng hóa, dịch vụ nhưng chưa có hóa đơn hoặc các khoản chi phí của kỳ báo cáo chưa có đủ cơ sở, tài liệu nhưng chắc chắn sẽ phát sinh cần phải được tính trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh.

Vay và nợ thuê tài chính

Các khoản đi vay được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay, theo kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Các khoản vay có thời gian trả nợ còn lại trên 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo được trình bày là Vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản vay đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm báo cáo được trình bày là Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, ngoại trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng), để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán, được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định của chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 - Chi phí đi vay. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng từ 12 tháng trở xuống.

Đối với các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì số chi phí đi vay được vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, Công ty chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác);
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu 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, Công ty chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu của dịch vụ trong từng kỳ thường được thực hiện theo phương pháp tỷ lệ hoàn thành. Theo phương pháp này, doanh thu được ghi nhận trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ phần công việc đã hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm: lãi tiền gửi, tiền cho vay; lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán; lãi chênh lệch tỷ giá ... Cụ thể như sau:

- Tiền lãi được xác định tương đối chắc chắn trên cơ sở số dư tiền gửi, cho vay và lãi suất thực tế từng kỳ.
- Chiết khấu thanh toán được ghi nhận theo thông báo của bên nhận thanh toán (nhà cung cấp).
- Chênh lệch tỷ giá phản ánh các khoản lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái thực tế phát sinh trong kỳ của các nghiệp vụ phát sinh có gốc ngoại tệ và lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm báo cáo.

Thu nhập khác phản ánh các khoản thu nhập phát sinh từ các sự kiện hay các nghiệp vụ riêng biệt với hoạt động kinh doanh thông thường của Công ty, ngoài các khoản doanh thu nêu trên.

Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm: chiết khấu thương mại, hàng bán bị trả lại và giảm giá hàng bán, Cụ thể như sau:

- Chiết khấu thương mại phản ánh khoản giảm giá niêm yết cho người mua với khối lượng lớn nhưng chưa được phản ánh trên hóa đơn khi bán sản phẩm hàng hóa, cung cấp dịch vụ.
- Hàng bán bị trả lại phản ánh giá trị của số sản phẩm, hàng hóa bị khách hàng trả lại so các nguyên nhân: vi phạm cam kết, vi phạm hợp đồng kinh tế, hàng bị kém, mất phẩm chất, không đúng chủng loại quy cách.
- Giảm giá hàng bán phản ánh khoản giảm trừ cho người mua do sản phẩm, hàng hóa kém, mất phẩm chất hay không đúng quy cách theo quy định trong hợp đồng kinh tế nhưng chưa được phản ánh trên hóa đơn khi bán sản phẩm hàng hóa, cung cấp dịch vụ.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Chi phí thuế thu nhập hiện hành phản ánh số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp phát sinh trong năm và số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp bổ sung do phát hiện sai sót không trọng yếu của các năm trước. Thu nhập thuế thu nhập hiện hành phản ánh số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được ghi giảm do phát hiện sai sót không trọng yếu của các năm trước.

Chi phí thuế thu nhập hoãn lại phản ánh số chênh lệch giữa tài sản thuế thu nhập hoãn lại được hoàn nhập trong năm lớn hơn tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh trong năm hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh trong năm lớn hơn thuế thu nhập hoãn lại phải trả được hoàn nhập trong năm. Thu nhập thuế thu

nhập hoãn lại phản ánh số chênh lệch giữa tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh trong năm lớn hơn tài sản thuế thu nhập hoãn lại được hoàn nhập trong năm hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả được hoàn nhập trong năm lớn hơn thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh trong năm.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính, khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời, đối với tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm mà tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Thu nhập tính thuế có thể khác với tổng lợi nhuận kế toán trước thuế được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập tính thuế không bao gồm các khoản thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các thu nhập không chịu thuế hoặc chi phí không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định nghĩa vụ về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan với Công ty nếu có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động hoặc có chung các thành viên quản lý chủ chốt hoặc cùng chịu sự chỉ phối của một công ty khác (cùng thuộc Tổng công ty).

Các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty, kể cả các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này (bố, mẹ, vợ, chồng, con, anh, chị em ruột).

Các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Công ty: những người lãnh đạo, các nhân viên quản lý của Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này.

Các doanh nghiệp do các cá nhân được nêu ở trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc thông qua việc này người đó có thể có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty, bao gồm những doanh nghiệp được sở hữu bởi những người lãnh đạo hoặc các cổ đông chính của Công ty và những doanh nghiệp có chung một thành viên quản lý chủ chốt với Công ty.

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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Cộng	12.998.980.102	66.995.138.283
2. Các khoản đầu tư tài chính	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Cộng	101.471.890.411	94.647.627.398
3 Các khoản phải thu ngắn hạn khác	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
3.1 Phải thu khách hàng		
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	102.177.625.531	84.234.605.746
b. Phải thu của khách hàng dài hạn	0	0
	102.177.625.531	84.234.605.746
3.2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
	985.363.869	5.285.322.983
4 Hàng tồn kho	30/09/2026	01/01/2026
	Giá gốcDự phòng	Giá gốcDự phòng
	VNDVND	VNDVND
Cộng	113.907.585.447	92.792.300.494
5. Chi phí chờ phân bổ	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Ngắn hạn	650.566.532	920.705.792
Dài hạn	2.868.321.126	3.290.047.974
Cộng	3.518.887.658	4.210.753.766
6. 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	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/07/2026	147.753.907.601	143.198.789.454	11.378.663.736	245.195.021	302.576.555.812
- Mua sắm trong năm		1.090.725.827		0	1.090.725.827
- Đầu tư XDCB hoàn thành		21.245.296.784			21.245.296.784
Tại ngày 30/09/2026	147.753.907.601	165.534.812.065	11.378.663.736	245.195.021	324.912.578.423
GIA TRỊ HAO MÒN					
Tại ngày 01/07/2026	87.965.675.089	129.696.622.717	8.249.538.005	167.484.498	226.079.320.309
- Khấu hao trong kỳ	1.152.605.476	1.448.583.262	182.981.031	9.325.161	2.793.494.930
Tại ngày 30/09/2026	89.118.280.565	131.145.205.979	8.432.519.036	176.809.659	228.872.815.239
GIA TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/07/2026	59.788.232.512	13.502.166.737	3.129.125.731	77.710.523	76.497.235.503
- Nhận bàn giao					
Tại ngày 30/09/2026	58.635.627.036	34.389.606.086	2.946.144.700	68.385.362	96.039.763.184
Nguyên giá TSCĐ hết giá trị khấu hao còn sử dụng	15.099.829.154	89.919.815.191	5.095.220.244	71.128.000	110.185.992.589

7. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a. Phải trả người bán ngắn hạn	40.519.000.509	40.519.000.509	28.904.831.485	28.904.831.485
b. Phải trả người bán dài hạn				
Cộng	40.519.000.509	40.519.000.509	28.904.831.485	28.904.831.485

8. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu kỳ 01/01/2026	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối kỳ 30/06/2026
	VND	VND	VND	VND
	3.689.118.844	27.193.661.918	17.672.476.775	13.210.303.987
Cộng				
Trong đó:				
Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		3.860.224.489		13.210.303.987
Thuế và các khoản phải thu nhà nước		171.105.645		

9. Phải trả về cổ tức, lợi nhuận

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
	1.863.482.080	82.080

10. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
	749.981.201	662.299.803

11. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
	104.131.000	2.019.105.923

12. Vay và nợ ngắn hạn

Vay và nợ vay ngắn hạn	Số dư đầu kỳ 01/01/2026	Trong kỳ		Số dư cuối kỳ 30/09/2026	
		Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND
a. Vay ngắn hạn	131.075.221.309	495.185.757.204	518.001.092.174	108.259.886.339	108.259.886.339
b. Vay dài hạn					
Cộng	131.075.221.309	495.185.757.204	518.001.092.174	108.259.886.339	108.259.886.339

(1) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tây Hồ theo hợp đồng hạn mức tín dụng số 01/2026-9688396/HĐTD ngày 12/6/2026 nhằm bổ sung vốn lưu động ngắn hạn, phát hành bảo lãnh L/C phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Hạn mức cấp tín dụng là 199,9 tỷ đồng, thời hạn của hạn mức tín dụng 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Tài sản đảm bảo là quyền đòi nợ các khoản phải thu theo hợp đồng thế chấp số 01/2018/9688396/HĐBĐ ngày 18/05/2018, hợp đồng thế chấp số 01/2020/9688396/HĐBĐ, hợp đồng thế chấp số 01/2017/9688396/HĐBĐ ngày 01/6/2017, các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại BIDV với tổng giá trị 110 tỷ

(2) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Ba Đình theo hợp đồng hạn mức tín dụng số 736/2025/HĐCVHM/NHCT124-BOTMYVINAFOD1 ngày 30/09/2025. Hạn mức cấp tín dụng là 80 tỷ đồng; thời gian duy trì hạn mức kể từ ngày 01/10/2025 đến hết ngày 30/09/2026. Thời gian vay theo từng giấy nhận nợ nhưng không quá 5 tháng. Tài sản đảm bảo là Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại 94 Lương Yên, Hà Nội và quyền đòi nợ một số khoản phải thu khách hàng của Công ty.

(3) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Nam Hà Nội theo hợp đồng hạn mức tín dụng số 01/2026/HĐTD/VCB-BMV ngày 10/7/2026 (Vietcombank). Hạn mức cấp tín dụng là 80 tỷ đồng; thời hạn vay theo giấy nhận nợ cụ thể, thời gian duy trì hạn mức 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng

13. **Vốn chủ sở hữu**

Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn góp của Chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2026	242.000.000.000	3.208.999.354	3.681.913.724	248.890.913.078
Lãi 9 tháng đầu năm 2026			5.712.348.282	5.712.348.282
Trích lập các quỹ (*)		1.104.574.117	(1.818.513.724)	(713.939.607)
Trích chi cổ tức (**)			(1.863.400.000)	(1.863.400.000)
Tại ngày 30/09/2026	242.000.000.000	4.313.573.471	5.712.348.282	252.025.921.753

Công ty phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2026 ngày 29/04/2026 chi tiết gồm:

Chia cổ tức	1.863.400.000	đồng
Trích quỹ đầu tư phát triển	1.104.574.117	đồng
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	713.939.607	đồng

Chi tiết vốn góp của Chủ sở hữu:

	Tại ngày 30/9/2026		Tại ngày 01/01/2026	
	Giá trị	Tỷ lệ (%)	Giá trị	Tỷ lệ (%)
Tổng công ty Lương thực miền Bắc	236.627.000.000	97,78	236.627.000.000	97,78
Vốn góp của các cổ đông khác	5.373.000.000	2,22	5.373.000.000	2,22
Cộng	242.000.000.000	100	242.000.000.000	100

Cổ phiếu	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	24.200.000	24.200.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	24.200.000	24.200.000
Cổ phiếu phổ thông	24.200.000	24.200.000
Cổ phiếu ưu đãi	0	0
Số lượng cổ phiếu được mua lại	0	0
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	24.200.000	24.200.000
Cổ phiếu phổ thông	24.200.000	24.200.000
Cổ phiếu ưu đãi		0
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000	10.000

14 **Tài khoản ngoài bảng cân đối kế toán**

	30/09/2026	01/01/2026
	USD	USD
Ngoại tệ các loại - Đô la Mỹ (USD)	16.871,35	26.486,35

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo hoạt động kinh doanh

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý III/2026	Quý III/2025
Doanh thu	VND	VND
Cộng	330.771.829.006	163.814.173.304
Các khoản giảm trừ doanh thu	1.503.473.850	1.773.327.549
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	329.268.355.156	162.040.845.755
2. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	Quý III/2026	Quý III/2025
	VND	VND
Cộng	317.586.819.204	152.251.814.694
3. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý III/2026	Quý III/2025
	VND	VND
Cộng	1.935.920.228	2.606.864.782
4. Chi phí tài chính	Quý III/2026	Quý III/2025
	VND	VND
Cộng	3.062.819.053	1.732.972.516
5. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý III/2026	Quý III/2025
	VND	VND
Cộng:	165.939.855.245	129.207.966.061
6. Chi phí bán hàng	Quý III/2026	Quý III/2025
	VND	VND
Cộng:	4.767.787.795	4.202.629.227
7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý III/2026	Quý III/2025
	VND	VND
Cộng:	4.880.059.166	5.266.980.023

9 Thông tin với các bên liên quan

Công ty có các bên liên quan sau:

Tổng công ty Lương thực miền Bắc - Công ty mẹ và

Bên liên quan là công ty con của Tổng Công ty Lương thực miền Bắc

1. Công ty TNHH Lương thực Phương Đông	12. Công ty Cổ Phần Lương thực Nam Định
2. Công ty Cp Phân Phối - Bán lẻ VNF1	13. Công ty Cổ Phần lương thực Sông Hồng
3. Công ty Cổ Phần Lương Thực Sơn La	14. Công ty Cổ Phần lương thực Thái Nguyên
4. Công ty TNHH MTV Lương Thực Lương Yên	15. Công ty Cổ Phần Lương thực Cao Lạng
5. Công ty Cổ Phần Lương Thực Thanh Nghệ Tĩnh	16. Công ty CP Xây dựng và Chế biến Lương thực Vĩnh Hà
6. Công ty Cổ Phần Lương thực Đông Bắc	17. Công ty Cổ Phần Lương thực Thanh Hóa
7. Công ty Cổ phần Muối Việt Nam	18. Công ty Cổ Phần Lương thực Yên Bái

- | | |
|---|--|
| 8. Công ty Cổ Phần XNK Lương thực TP Hà Nội | 19. Công ty Cổ Phần Lương thực Hà Giang |
| 9. Công ty Cổ Phần Lương thực Hà Sơn Bình | 20. Công ty Cổ Phần Lương thực Bình Trị Thiên |
| 10. Công ty Cổ Phần Lương thực Tuyên Quang | 21. Công ty Cổ Phần chế biến Muối và Nông sản Miền Trung |
| 11. Công ty Cổ Phần Lương thực Hà Bắc | 22. Công ty Cổ Phần Lương thực Hà Tĩnh |
| | 23. Công ty Cổ Phần Lương thực Tỉnh Điện Biên |

10. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu Quý 3 năm 2025

Người lập



Trần Thị Hảo

Kế toán trưởng



Lê Đình Hiệp



Ngày 19 tháng 10 năm 2026

Giám đốc

Phùng Thanh Long