

## CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty cổ phần CENCON Việt Nam thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 3/năm 2025 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN CENCON VIỆT NAM

- Mã chứng khoán: CEN
- Địa chỉ: Lô 45-50B đường Thủy Hoa, Phường Lào Cai, Tỉnh Lào Cai
- Điện thoại liên hệ/Tel: (024) 6285 0292 Fax: (024) 6285 0292
- Email: cenconvietnam@gmail.com Website: cencon.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý 3/năm 2025: BCTC riêng

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có ☒

Không ☐

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có ☒

Không ☐

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo chuyển từ lỗ ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lãi ở kỳ này:

Có ☒

Không ☐

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có ☒

Không ☐

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 20/10/2025 tại đường dẫn: <http://cencon.vn>.

Tài liệu đính kèm:

- BCTC quý 3.2025

Đại diện tổ chức  
Người đại diện theo pháp luật



CHỦ TỊCH HĐQT

Trần Mạnh Sơn

**CÔNG TY CỔ PHẦN CENCON VIỆT NAM**  
**Địa chỉ: Lô 45-50B, đường Thủy Hoa, phường**  
**Lào Cai, tỉnh Lào Cai**

**Mẫu số 01a - DN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC*  
*Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)*

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

*Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025*

*Đơn vị tính: Đồng*

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>103.119.526.069</b>	<b>103.690.592.569</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>3.805.795.859</b>	<b>4.293.347.882</b>
1. Tiền	111		3.805.795.859	4.293.347.882
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>8.059.838.906</b>	<b>7.050.674.021</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		6.702.424.756	4.110.045.429
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.357.414.150	2.938.693.592
6. Phải thu ngắn hạn khác	136			1.935.000
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>91.253.891.304</b>	<b>91.961.108.241</b>
1. Hàng tồn kho	141		91.253.891.304	91.961.108.241
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>0</b>	<b>385.462.425</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			24.149.999
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			361.312.426
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>119.029.862.636</b>	<b>120.399.518.380</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>248.362.636</b>	<b>1.618.018.380</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		248.362.636	1.618.018.380
- Nguyên giá	222		914.861.091	3.222.039.273
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(666.498.455)	(1.604.020.893)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>68.381.500.000</b>	<b>68.381.500.000</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		68.381.500.000	68.381.500.000
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>50.400.000.000</b>	<b>50.400.000.000</b>
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		50.400.000.000	50.400.000.000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>222.149.388.705</b>	<b>224.090.110.949</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>3.256.388.456</b>	<b>5.409.154.878</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>3.256.388.456</b>	<b>5.409.154.878</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		2.281.793.959	4.122.313.114
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		617.710.225	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		321.884.272	221.557.126
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		35.000.000	79.414.638
9. Phải trả ngắn hạn khác	319			19.870.000
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			966.000.000
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>			
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>218.893.000.249</b>	<b>218.680.956.071</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>218.893.000.249</b>	<b>218.680.956.071</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		217.124.400.000	217.124.400.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		217.124.400.000	217.124.400.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			





**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025**

*Đơn vị tính: Đồng*

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		22.241.405.830	29.025.200.245	59.507.061.909	68.605.670.185
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		19.283.355	-	19.283.355	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01 - 02)	10		22.222.122.475	29.025.200.245	59.487.778.554	68.605.670.185
4. Giá vốn hàng bán	11		20.944.448.208	27.468.592.449	56.148.648.566	64.121.710.433
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20= 10 - 11)	20		1.277.674.267	1.556.607.796	3.339.129.988	4.483.959.752
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		447.136	515.114	1.372.370	1.656.321
7. Chi phí hoạt động tài chính	22				19.920.772	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23				12.902.054	
8. Chi phí bán hàng	25		470.695.727	562.059.275	1.214.306.473	1.657.417.953
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		600.320.072	674.938.129	1.857.443.363	1.963.140.384
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		207.105.604	320.125.506	248.831.750	865.057.736
11. Thu nhập khác	31				19.481.881	32.577.990
12. Chi phí khác	32		68.848	399.597.405	220.497	766.657.122
13. Lợi nhuận khác (40= 31 - 32)	40		(68.848)	(399.597.405)	19.261.384	(734.079.132)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50= 30 + 40)	50		207.036.756	(79.471.899)	268.093.134	130.978.604
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		41.407.351		56.048.957	115.322.199
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60= 50 - 51 - 52)	60		165.629.405	(79.471.899)	212.044.177	15.656.405
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		-	-	-	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		-	-	-	-

*Lập, ngày 20 tháng 10 năm 2025*

**Người lập biểu**

**Kế toán trưởng**

**Chủ tịch HĐQT**





**Phạm Thị Ninh Chi**

**Phạm Trung Hải**

**Trần Mạnh Sơn**



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Từ 01/01/2025 đến 30/09/2025

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		268.093.134	130.978.604
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		170.955.807	410.062.810
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05			
- Chi phí lãi vay	06		12.902.054	
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	08		451.950.995	541.041.414
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		1.009.164.885	(10.425.711.681)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		707.216.937	9.508.720.392
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(1.287.093.568)	3.700.794.711
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		24.149.999	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(198.860.224)	(35.143.939)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1.569.453.417)	(2.780.358.539)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		<b>(862.924.393)</b>	<b>509.342.358</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		1.340.000.000	262.700.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.372.370	1.656.321
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		<b>1.341.372.370</b>	<b>264.356.321</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(966.000.000)	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40		<b>(966.000.000)</b>	<b>-</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	50		<b>(487.552.023)</b>	<b>773.698.679</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60		<b>4.293.347.882</b>	<b>7.033.740.350</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	70	VII.34	<b>3.805.795.859</b>	<b>7.807.439.029</b>

Lập, ngày 20 tháng 10 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch HĐQT

Phạm Thị Ninh Chi

Phạm Trung Hải



Trần Mạnh Sơn

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025*

### **I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

#### **1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty cổ phần Cencon Việt Nam được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0107268056 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà nội cấp lần đầu ngày 24 tháng 12 năm 2015, thay đổi lần thứ 10 ngày 12 tháng 08 năm 2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lào Cai cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại: Lô 45-50B, đường Thủy Hoa, phường Lào Cai, tỉnh Lào Cai.

Vốn điều lệ của Công ty là 217.124.400.000 đồng, tương đương 21.712.440 cổ phần, mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần.

#### **2. Lĩnh vực kinh doanh:** Kinh doanh thương mại.

Hoạt động chính của công ty là:

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: - Xuất nhập khẩu các mặt hàng công ty kinh doanh;
- Trồng trọt, chăn nuôi hỗn hợp;
- Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản;
- May trang phục (trừ trang phục từ da lông thú);
- Sản xuất đồ gỗ xây dựng;
- Sản xuất linh kiện điện tử;
- Đóng tàu và cấu kiện nổi;
- Nuôi trồng thủy sản biển;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác;
- Sản xuất sản phẩm từ plastic;
- Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ; sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rom, rạ và vật liệu tết bện;
- Đúc sắt, thép;
- Đúc kim loại màu;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: - Bán buôn máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện); - Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy dệt, may, da giày;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết: - Bán buôn nước hoa, hàng mỹ phẩm và chế phẩm vệ sinh; Bán buôn dược phẩm và dụng cụ y tế;
- Bán lẻ đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: - Bán buôn tơ, xơ, sợi dệt;
- Bán buôn phụ liệu may mặc và giày dép;



- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động (không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát Karaoke, vũ trường)
- Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép;
- Chế biến sữa và các sản phẩm từ sữa;
- Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính;
- Rèn, dập, ép và cán kim loại, luyện bột kim loại;
- Sản xuất bột giấy, giấy và bìa;
- Sản xuất giấy nhẵn, bìa nhẵn, bao bì từ giấy và bìa;
- Sản xuất tinh bột và các sản phẩm từ tinh bột
- Sản xuất các loại bánh từ bột;
- Sản xuất mì ống, mỳ sợi và sản phẩm tương tự;
- Sản xuất món ăn, thức ăn chế biến sẵn;
- **Bán buôn tổng hợp;**
- Bán buôn đồ uống;
- Bán buôn thực phẩm;
- Bán lẻ thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống;
- Sản xuất, phân phối hơi nước, nước nóng, điều hòa không khí và sản xuất nước đá;
- Dịch vụ phục vụ đồ uống (Không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát karaoke, vũ trường);
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
- Bán lẻ máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm và thiết bị viễn thông trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông;
- Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Quảng Cáo;
- Cho thuê xe có động cơ;
- Bán lẻ đồ điện gia dụng, giường, tủ, bàn, ghế và đồ nội thất tương tự, đèn và bộ đèn điện, đồ dùng gia đình khác chưa được phân vào đâu trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ khác trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp (trừ mặt hàng nhà nước cấm);
- Đại lý, môi giới, đấu giá hàng hóa. Chi tiết: - Đại lý;
- Sản xuất dao, kéo, dụng cụ cầm tay và đồ kim loại thông dụng;
- Điều hành tour du lịch;
- Chăn nuôi gia cầm;
- Bán lẻ lương thực, thực phẩm, đồ uống, thuốc lá, thuốc láo chiếm tỷ trọng lớn trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp. Chi tiết: - Không bao gồm các sản phẩm thuốc lá, thuốc láo;
- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Tư vấn đầu tư (không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính, thuế, kiểm toán, kế toán, chứng khoán);
- Bán lẻ thuốc, dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Bán lẻ dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng

chuyên doanh (Trừ mỹ phẩm có hại cho sức khỏe con người và dược phẩm);

- Chăn nuôi trâu, bò và sản xuất giống trâu, bò;
- Bán lẻ theo yêu cầu đặt hàng qua bưu điện hoặc internet;
- Chăn nuôi lợn và sản xuất giống lợn;
- Hoạt động dịch vụ trồng trọt;
- Bán lẻ hình thức khác chưa được phân vào đâu;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Sản xuất đồ kim hoàn và chi tiết liên quan. Chi tiết: Sản xuất đá quý và bán đá quý, bao gồm đá công nghiệp và đá quý hoặc bán quý tái phục hồi và nhân tạo, làm kim cương.
- Bán lẻ ô tô con (loại 9 chỗ ngồi trở xuống) (Trừ hoạt động đấu giá)
- Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại. Chi tiết: Gia công vàng trang sức, mỹ nghệ.
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác (Trừ hoạt động đấu giá);
- Hoạt động dịch vụ chăn nuôi;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác (Trừ hoạt động đấu giá);
- Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Bán lẻ vàng bạc, đá bán quý trong các cửa hàng chuyên doanh (Trừ hoạt động mua, bán vàng miếng);
- Sản xuất ô tô và xe có động cơ khác;
- Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Sản xuất đồ trang sức bằng vàng, bạc, kim loại quý khác và đá bán quý, đá phong thủy;
- Đại lý ô tô và xe có động cơ khác (Trừ hoạt động đấu giá);
- Sản xuất kim loại quý và kim loại màu. Chi tiết: - Sản xuất vàng trang sức, mỹ nghệ;
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất. Chi tiết: - Dịch vụ môi giới bất động sản; - Tư vấn môi giới bất động sản, quyền sử dụng đất; - Trung gian trong việc mua, bán hoặc cho thuê bất động sản trên cơ sở phí hoặc hợp đồng; - Quản lý bất động sản trên cơ sở phí hoặc hợp đồng;
- Hoạt động dịch vụ sau thu hoạch;
- Trồng rừng, chăm sóc rừng và ươm giống cây lâm nghiệp;
- Hoạt động dịch vụ lâm nghiệp. Chi tiết: - Hoạt động tưới, tiêu nước phục vụ lâm nghiệp; - Hoạt động thầu khoán các công việc lâm nghiệp (đào hố, gieo trồng, chăm sóc, thu hoạch...); - Hoạt động bảo vệ rừng, phòng chống sâu bệnh cho cây lâm nghiệp; - Đánh giá, ước lượng, số lượng cây trồng, sản lượng cây trồng; - Hoạt động dịch vụ lâm nghiệp khác (cho thuê máy lâm nghiệp có cả người điều khiển...); - Dịch vụ chăn nuôi, cứu hộ, chăm sóc động thực vật rừng;
- Bán lẻ vải, len, sợi. chỉ khâu và hàng dệt khác trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Xây dựng nhà để ở;
- Xây dựng nhà không để ở;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Cắt tạo dáng và hoàn thiện đá;
- Trồng cây gia vị, cây dược liệu, cây hương liệu lâu năm.
- Trồng cây hàng năm khác. Chi tiết: Trồng cây dược liệu, hương liệu hàng năm;



- Trồng cây lâu năm khác.

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

1. Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là 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 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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 đang áp dụng.

## **IV. Các chính sách kế toán áp dụng**

### **Tiền và tương đương tiền**

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao để dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

Các khoản đầu tư tài chính

**Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán: Các khoản đầu tư chứng khoán 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.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ ba tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

### **Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính**

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài phần lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần vốn chủ sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo kết quả kinh doanh của công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Hoạt động liên doanh theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát tài sản và tài sản đồng kiểm soát được công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như các hoạt động kinh doanh thông thường khác.

#### **Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên, và tính giá theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập Dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

#### **Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình (TSCĐ) bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa TSCĐ vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới TSCĐ được vốn hóa, ghi tăng nguyên giá tài sản cố định; các chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Khi TSCĐ được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý TSCĐ đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được TSCĐ vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng.

Khấu hao TSCĐ hữu hình và TSCĐ vô hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với qui định tại Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài chính và Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Thời gian sử dụng ước tính của các tài sản cho mục đích tính toán này như sau:

<b>Loại tài sản cố định:</b>	<b>Thời gian (năm)</b>
Tài sản cố định hữu hình	
Nhà cửa vật kiến trúc	05 – 40
Máy móc thiết bị	03 – 10
Phương tiện vận tải	06 – 10



### **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.

### **Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn do Hội đồng quản trị đề xuất và Đại hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

### **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

#### *Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi 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

#### *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 phần 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:

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

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

#### *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 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.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

#### **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;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

#### **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.

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

#### **Các bên liên quan**

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp kể cả Công ty Mẹ, các công ty con của Công ty Mẹ, các công ty cùng thuộc tập đoàn, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như Giám đốc, viên chức của công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các



bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

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

### 1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

		30/09/2025 (VND)	01/01/2025 (VND)
Tiền mặt tại quỹ	(i)	2.352.860.707	1.486.017.570
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	(ii)	1.452.935.152	2.807.330.312
Các khoản tương đương tiền	(iii)		
<b>Cộng</b>		<b>3.805.795.859</b>	<b>4.293.347.882</b>

### 2. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2025 (VND)	01/01/2025 (VND)
Công ty TNHH Cung cấp thực phẩm An Phát	540.223.870	298.277.640
Công ty TNHH SM FOODS VINA	34.014.426	57.024.350
Công ty TNHH COCOZY Việt Nam	441.821.736	262.105.720
Công ty TNHH Laguna Beach	446.827.264	255.400.950
Công ty TNHH HotFood Hà Nội	18.814.950	127.314.700
Công ty CP thực phẩm Khánh Long	887.326.279	1.600.030.075
Công ty TNHH Nari Việt Nam	235.732.467	367.073.550
Công ty CP ĐTXD và truyền thông Trảng An		600.352.554
Công ty TNHH thực phẩm Việt Nam – Korea	473.579.201	
Công ty TNHH thương mại và dịch vụ Golden Shark	526.992.675	
Các khách hàng khác	3.097.091.888	542.465.890
<b>Cộng</b>	<b>6.702.424.756</b>	<b>4.110.045.429</b>

### 3. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	30/09/2025 (VND)	01/01/2025 (VND)
Công ty TNHH thực phẩm Khánh Long		587.305.250
Công ty TNHH thương mại và dịch vụ Golden Shark	800.000.000	
Công ty TNHH thực phẩm An Gia Food		69.885.092
Công ty CP tư vấn kiến trúc xây dựng Lào Cai	60.000.000	60.000.000
Công ty Cổ phần thực phẩm quốc tế Vimex Việt Nam		1.717.887.920
Công ty CP SX TMDV 5Food Việt Nam	497.414.130	497.414.130
Các nhà cung cấp khác		6.201.200
<b>Cộng</b>	<b>1.357.414.150</b>	<b>2.938.693.592</b>

4. PHẢI THU KHÁC

	30/09/2025 (VND)	01/01/2025 (VND)
Phải thu khác		1.935.000
<b>Cộng</b>		<b>1.935.000</b>

5. HÀNG TỒN KHO

	30/09/2025 (VND)	01/01/2025 (VND)
Hàng hóa		
<i>Hàng đông lạnh</i>	34.120.403.957	34.827.620.894
<i>Hàng kim hoàn</i>	57.109.301.347	57.109.301.347
<i>Hàng hóa khác</i>	24.186.000	24.186.000
<b>Cộng</b>	<b>91.253.891.304</b>	<b>91.961.108.241</b>



## 6. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, trang thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	TSCĐ khác VND	Tổng cộng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>						
<b>Số dư tại ngày 01/01/2025</b>			3.173.893.818		48.145.455	3.222.039.273
- Mua trong kỳ						
- Đầu tư XDCB hoàn thành						
- Tăng khác						
- Chuyển sang BĐS đầu tư			2.307.178.182			2.307.178.182
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
<b>Số dư tại ngày 30/09/2025</b>			866.715.636		48.145.455	914.861.091
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN</b>						
<b>Số dư tại ngày 01/01/2025</b>			1.555.875.438		48.145.455	1.604.020.893
- Khấu hao trong kỳ			170.955.807			170.955.807
- Tăng khác						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán			1.108.478.245			1.108.478.245
- Giảm khác						
<b>Số dư tại ngày 30/09/2025</b>			618.353.000		48.145.455	666.498.455
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
<b>Tại ngày 01/01/2025</b>			1.618.018.380			1.618.018.380
<b>Tại ngày 30/09/2025</b>			248.362.636			248.362.636

**7. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

	<b>30/09/2025</b>	<b>01/01/2025</b>
	<b>(VND)</b>	<b>(VND)</b>
Công ty TNHH Đức Tấn Sài Gòn	194.400.000	194.400.000
Công ty cổ phần thực phẩm Thiên Vương		
Công ty TNHH Thực phẩm AnGiaFood	527.579.798	
Công ty TNHH SX và XNK thực phẩm xanh	93.465.495	328.048.370
Công ty Cổ phần thực phẩm quốc tế Vimex Việt Nam		
Công ty TNHH thực phẩm Tuấn Long		513.374.160
CN Công ty CP Đại Tân Việt tại Hà Nội	427.311.723	2.608.921.350
Công ty TNHH Phát triển thương mại Kim Gia Bảo		
Các nhà cung cấp khác	1.039.036.943	477.569.234
<b>Cộng</b>	<b>2.281.793.959</b>	<b>4.122.313.114</b>

**8. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	<b>30/09/2025</b>	<b>01/01/2025</b>
	<b>(VND)</b>	<b>(VND)</b>
Thuế giá trị gia tăng	239.804.108	18.913.327
Thuế thu nhập doanh nghiệp	56.048.956	198.860.224
Thuế thu nhập cá nhân	26.031.208	3.783.575
Các khoản phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>321.884.272</b>	<b>221.557.126</b>

**9. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	<b>30/09/2025</b>	<b>01/01/2025</b>
	<b>(VND)</b>	<b>(VND)</b>
Chi phí phải trả ngắn hạn	35.000.000	79.414.638
<b>Cộng</b>	<b>35.000.000</b>	<b>79.414.638</b>

**10. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	<b>30/09/2025</b>	<b>30/09/2024</b>
	<b>(VND)</b>	<b>(VND)</b>
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	59.507.061.909	68.605.670.185
<b>Cộng</b>	<b>59.507.061.909</b>	<b>68.605.670.185</b>

**11. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	<b>30/09/2025</b>	<b>30/09/2024</b>
	<b>(VND)</b>	<b>(VND)</b>
Giá vốn của hàng đã bán	56.148.648.566	64.121.710.433
<b>Cộng</b>	<b>56.148.648.566</b>	<b>64.121.710.433</b>



**12. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	<b>30/09/2025</b>	<b>30/09/2024</b>
	<b>(VND)</b>	<b>(VND)</b>
Doanh thu hoạt động tài chính	1.372.370	1.656.321
<b>Cộng</b>	<b>1.372.370</b>	<b>1.656.321</b>

**13. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	<b>30/09/2025</b>	<b>30/09/2024</b>
	<b>(VND)</b>	<b>(VND)</b>
Chi phí tài chính	19.920.772	
<b>Cộng</b>	<b>19.920.772</b>	

**14. CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	<b>30/09/2025</b>	<b>30/09/2024</b>
	<b>(VND)</b>	<b>(VND)</b>
Chi phí bán hàng	1.214.306.473	1.657.417.953
<b>Cộng</b>	<b>1.214.306.473</b>	<b>1.657.417.953</b>

**15. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	<b>30/09/2025</b>	<b>30/09/2024</b>
	<b>(VND)</b>	<b>(VND)</b>
Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	6.586.000	
Chi phí nhân viên quản lý	1.469.627.114	1.362.435.087
Chi phí khấu hao	170.955.807	410.062.810
Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	6.166.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	182.014.276	148.179.188
Chi phí khác bằng tiền	25.260.166	36.297.299
<b>Cộng</b>	<b>1.857.443.363</b>	<b>1.963.140.384</b>

**16. SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2024 đã được lập.

Lập, ngày 20 tháng 10 năm 2025

Người lập biểu



**Phạm Thị Ninh Chi**

Kế toán trưởng



**Phạm Trung Hải**

Chủ tịch HĐQT



**Trần Mạnh Sơn**