

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ 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 bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

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: 29/01/2026 tại đường dẫn: <https://vinaherbfoods.com/quan-he-co-dong/bao-cao-tai-chinh/>

4. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong Quý 4/2025: Không có

Trường hợp TCNY có giao dịch đề nghị báo cáo đầy đủ các nội dung sau:

- Nội dung giao dịch:.....
- Tỷ trọng giá trị giao dịch/tổng giá trị tài sản của doanh nghiệp (%) (căn cứ trên báo cáo tài chính năm gần nhất);.....
- Ngày hoàn thành giao dịch:.....

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.

Tài liệu đính kèm:

- BCTC Riêng Quý 4/2025

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBTT
(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



CHỦ TỊCH HĐQT

Bùi Tiến Vinh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC LIỆU VÀ THỰC PHẨM VIỆT NAM

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2025



MỤC LỤC

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Bảng cân đối kế toán riêng	04 - 05
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	06
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	07
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	08 - 25

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Dược liệu và Thực phẩm Việt Nam là Công ty cổ phần được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0107409148 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Nội cấp ngày 25/04/2016, thay đổi lần thứ 7 ngày 03/10/2022.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 277 đường Vạn Xuân, xã Ô Diên, thành phố Hà Nội.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Bùi Tiến Vinh	Chủ tịch
Ông Trần Nhật Thành	Thành viên
Ông Nguyễn Thế Hùng	Thành viên
Ông Nguyễn Tài Đức	Thành viên
Ông Nguyễn Đình Công	Thành viên

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Thế Hùng	Tổng Giám đốc
---------------------	---------------

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này là Ông Bùi Tiến Vinh - Chức danh: Chủ tịch Hội đồng quản trị.

ỦY BAN KIỂM TOÁN

Các thành viên của Ủy ban kiểm toán trực thuộc Hội đồng quản trị trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Đình Công	Chủ tịch
Ông Nguyễn Tài Đức	Thành viên

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các Chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2025, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính 12 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo 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.



Bùi Tiên Vinh

Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Hà Nội, ngày 29 tháng 01 năm 2026

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2025	01/01/2025
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		413.964.285.195	285.957.640.365
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	4.889.171.620	664.253.593
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		92.207.750.961	82.275.522.006
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	4	32.301.500.221	8.235.070.623
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	5	17.331.160.740	13.240.451.383
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	6	42.575.090.000	60.800.000.000
140	IV. Hàng tồn kho	7	313.816.082.940	202.666.686.104
141	1. Hàng tồn kho		313.816.082.940	202.666.686.104
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		3.051.279.674	351.178.662
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	11	296.171.160	290.196.433
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		2.755.108.514	60.982.229
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		169.997.704.686	176.076.749.995
220	II. Tài sản cố định		42.155.942.135	48.297.640.230
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	25.403.214.535	31.537.197.599
222	- Nguyên giá		71.006.322.000	70.928.467.089
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		-45.603.107.465	-39.391.269.490
227	2. Tài sản cố định vô hình	10	16.752.727.600	16.760.442.631
228	- Nguyên giá		17.055.346.648	17.055.346.648
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		-302.619.048	-294.904.017
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	8	127.500.000.000	127.500.000.000
251	1. Đầu tư vào công ty con		127.500.000.000	127.500.000.000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		341.762.551	279.109.765
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	11	341.762.551	279.109.765
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		583.961.989.881	462.034.390.360

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2025	01/01/2025
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		231.441.485.712	126.822.692.004
310	I. Nợ ngắn hạn		231.020.248.603	126.261.042.523
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	3.403.609.362	512.665.974
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	14	271.086.564	105.544.158
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	4.414.136.008	478.436.059
314	4. Phải trả người lao động		224.843.962	248.916.241
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	788.257.503	647.012.175
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	17	8.871.152	6.600.004
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	12	221.909.444.052	124.261.867.912
330	II. Nợ dài hạn		421.237.109	561.649.481
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	12	421.237.109	561.649.481
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		352.520.504.169	335.211.698.356
410	I. Vốn chủ sở hữu	18	352.520.504.169	335.211.698.356
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		331.400.000.000	331.400.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		331.400.000.000	331.400.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		-418.000.000	-418.000.000
415	3. Cổ phiếu quỹ		-40.000	-40.000
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		21.538.544.169	4.229.738.356
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		4.229.738.356	3.003.856.669
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		17.308.805.813	1.225.881.687
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		583.961.989.881	462.034.390.360

mauonh

Nguyễn Thị Mai Anh

Người lập biểu

Hà Nội, ngày 29 tháng 01 năm 2026

Phạm Thị Ánh

Phạm Thị Ánh

Kế toán trưởng



Bùi Tiến Vinh

Chủ tịch Hội đồng Quản trị

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
Quý IV năm 2025

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Quý IV/2025	Quý IV/2024	Số lũy kế từ đầu năm đến Quý IV/2025	Số lũy kế từ đầu năm đến Quý IV/2024
1	2	3	4	5	6	7
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	19	112.780.532.247	47.621.203.084	502.246.114.379	408.757.723.983
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	20	0	195.300	0	5.480.887
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	21	112.780.532.247	47.621.007.784	502.246.114.379	408.752.243.096
11	4. Giá vốn hàng bán	21	103.804.914.574	43.727.386.842	460.749.163.259	393.934.459.536
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	22	8.975.617.673	3.893.620.942	41.496.951.120	14.817.783.560
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	22	76.664.100	15.887.065	102.868.986	272.432.054
22	7. Chi phí tài chính	23	4.104.446.412	2.063.714.098	13.936.551.827	6.645.196.062
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		4.040.675.246	1.937.114.076	13.607.235.992	6.354.862.069
24	Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		0	0	0	0
25	8. Chi phí bán hàng	24	440.071.672	545.905.257	1.806.402.478	2.482.342.621
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	1.326.861.993	1.209.081.334	4.189.411.806	4.263.714.678
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		3.180.901.696	90.807.318	21.667.453.995	1.698.962.253
31	11. Thu nhập khác		1.800.400	2.282	162.565.335	10.010.295
32	12. Chi phí khác	26	23.481.835	44.225.150	121.550.868	163.994.645
40	13. Lợi nhuận khác		-21.681.435	-44.222.868	41.014.467	-153.984.350
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		3.159.220.261	46.584.450	21.708.468.462	1.544.977.903
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	27	665.756.606	36.796.323	4.399.662.649	347.254.806
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		0	0	0	0
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		2.493.463.655	9.788.127	17.308.805.813	1.197.723.097
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	28				36

maianh

Nguyễn Thị Mai Anh
Người lập biểu
Hà Nội, ngày 29 tháng 01 năm 2026

Phạm Thị Ánh

Phạm Thị Ánh
Kế toán trưởng



Chức vụ: Hội đồng Quản trị

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Quý IV năm 2025
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2025 VND	Năm 2024 VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		21.708.468.462	1.544.977.903
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		6.609.112.877	6.683.888.731
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		78.510	-65.870.534
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		-1.919.326	-2.124.144
06	- Chi phí lãi vay		13.607.235.992	6.354.862.069
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		41.922.976.515	14.515.734.025
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		-12.626.355.240	64.378.270.240
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		-111.149.396.836	7.752.142.863
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		2.876.995.788	-8.248.358.899
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		-68.627.513	-326.820.894
14	- Tiền lãi vay đã trả		-13.353.193.492	-6.233.467.720
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		-416.330.686	-415.967.913
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		-92.813.931.464	71.421.531.702
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		-471.955.093	-37.263.636
22	1. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		1.800.000	0
25	2. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		0	-128.500.000.000
26	3. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		0	1.000.000.000
27	4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		1.919.326	2.124.144
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		-468.235.767	-127.535.139.492
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	2. Tiền thu từ đi vay		440.284.468.401	252.319.890.362
34	3. Tiền trả nợ gốc vay		-342.777.304.633	-195.731.551.544
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		97.507.163.768	56.588.338.818
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		4.224.996.537	474.731.028
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		664.253.593	188.560.161
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(78.510)	962.404
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	4.889.171.620	664.253.593

Nguyễn Thị Mai Anh

Người lập biểu

Hà Nội, ngày 29 tháng 01 năm 2026

Phạm Thị Ánh

Kế toán trưởng

Bùi Tiến Vĩnh

Chủ tịch Hội đồng Quản trị

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV năm 2025

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Dược liệu và Thực phẩm Việt Nam là Công ty cổ phần được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0107409148 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Nội cấp ngày 25/04/2016, thay đổi lần thứ 7 ngày 03/10/2022.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 277 đường Vạn Xuân, xã Ô Diên, thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty là 331.400.000.000 đồng; tương đương 33.140.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

- Sản xuất thực phẩm có lợi cho sức khỏe;
- Xuất khẩu, kinh doanh thương mại.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Kinh doanh thương mại các mặt hàng nông, lâm sản nguyên liệu.
- Sản xuất thực phẩm có lợi cho sức khỏe.

Đặc điểm sản phẩm cung cấp của doanh nghiệp: Công ty thu mua các nguyên liệu như quế, hồi, thảo quả để bán cho các đối tác trong và ngoài nước; Sản xuất và phân phối nước uống thảo dược đóng chai, đóng lon và túi.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ hoạt động của Công ty là khoảng thời gian từ khi mua nguyên vật liệu tham gia vào quy trình sản xuất đến khi chuyển đổi thành tiền hoặc tài sản dễ chuyển đổi thành tiền, thường không quá 12 tháng.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có đơn vị trực thuộc như sau:	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Dược liệu và Thực phẩm Yên Bái	Thôn Quyết Hùng, xã Xuân Ái, tỉnh Lào Cai	Kinh doanh thương mại các mặt hàng nông, lâm sản nguyên liệu

Thông tin về công ty con của Công ty: xem chi tiết tại Thuyết minh số 08.

Nhân viên

Tổng số cán bộ nhân viên của Công ty tại ngày 31/12/2025 là 20 người.

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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.

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 riêng 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 doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi góp vốn: là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản tại ngày góp vốn;
- Khi nhận góp vốn: là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

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 riêng được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

2.4. Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

2.5. Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được Công ty trích lập đối với các khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, bản cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ, doanh nghiệp đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu hồi được, việc xác định thời gian quá hạn của khoản nợ phải thu được xác định căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua, bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên; hoặc đối với các khoản nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang lâm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn và được hoàn nhập khi thu hồi được nợ. Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng phải thu khó đòi tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

2.6. 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 giá mua, chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung hoặc chi phí liên quan khác, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được 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.

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

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất...) của hàng tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong năm.

2.7. Tài sản cố định

Tài sản cố định được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	22 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 08 năm
- Thiết bị quản lý	04 - 07 năm
- Phần mềm máy tính	06 năm

Quyền sử dụng đất của Công ty là quyền sử dụng đất lâu dài nên không tính khấu hao.

2.8. Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Các chi phí đã phát sinh trong kỳ kế toán nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

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

2.9. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính riêng căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.10. Vay

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.11. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay gồm có lãi vay và các khoản chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

2.12. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như tiền lương nghỉ phép, chi phí trong thời gian ngừng sản xuất theo mùa, vụ, chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.13. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được phản ánh theo số vốn thực tế chủ sở hữu đã góp.

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và phải xử lý ghi giảm vốn điều lệ trong thời hạn 10 ngày kể từ ngày hoàn thành việc thanh toán mua lại cổ phiếu theo quy định tại Điều 134 của Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020 và Điều 36 của Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 06/12/2019, trừ các trường hợp được pháp luật cho phép bán ra ngay sau khi mua.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.14. Doanh thu

Doanh thu được xác định khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu thuần được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại. Đồng thời doanh thu được ghi nhận khi thoả mãn các điều kiện sau:

Doanh thu bán hàng

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

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



- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

2.15. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản 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 đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì Công ty ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng thì Công ty ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng thì Công ty ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.16. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

2.17. Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm: chi phí đi vay vốn, lỗ chênh lệch tỷ giá. Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ.

2.18. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành (20%).

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Tiền mặt	121.947.303	172.820.544
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	4.767.224.317	491.433.049
	4.889.171.620	664.253.593

4. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ AVANTA HOLDINGS	10.686.250.000	-	-	-
- Công ty TNHH Thương Mại và Sản xuất Tuấn Minh	-	-	5.978.892.336	-
- HỢP TÁC XÃ QUÊ HÒI HỮU CƠ LẠNG SƠN	18.793.215.000	-	-	-
- K MAHENDRAKUMAR IMPEX LLP	-	-	985.920.000	-
- CÔNG TY CỔ PHẦN VIỆT HẢ SPICES	2.781.000.000	-	-	-
- Công ty Cổ phần Tập đoàn chế biến nông sản MC	-	-	35.000.000	-
- Công ty Cổ Phần Apex Đại Việt	-	-	691.669.500	-
- Công ty Cổ Phần Tech - Vina	-	-	452.390.580	-
- Các khách hàng khác	41.035.221	-	91.198.207	-
	32.301.500.221	-	8.235.070.623	-

5. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty liên doanh TNHH Crown Sài Gòn	22.468.740	-	22.468.740	-
- Ông Vũ Văn Chương	4.000.000.000	-	1.767.000.000	-
- Ông Đỗ Hồng Tuấn	4.000.000.000	-	827.040.000	-
- Ông Nguyễn Mai Lâm	4.400.000.000	-	-	-
- Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC	85.000.000	-	75.000.000	-
- Công ty Cổ Phần Sản xuất và Xuất khẩu Quế Hồi Việt Nam	-	-	3.379.200.000	-
- Ông Trần Văn Thuôi	4.650.000.000	-	-	-
- Ông Đỗ Văn Tuệ	-	-	5.015.866.000	-
- Ông Ngô Văn Thi	-	-	1.970.000.000	-
- Các nhà cung cấp khác	173.692.000	-	183.876.643	-
	17.331.160.740	-	13.240.451.383	-

6. PHẢI THU KHÁC

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Phải thu khác				
Ông Nguyễn Văn Mạnh (1)	42.525.000.000	-	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư phát triển công nghiệp rừng Lào Cai (1)	-	-	60.750.000.000	-
Công ty TNHH Tư Vấn Doanh Nghiệp Profit Station	50.000.000	-	50.000.000	-
Phải thu khác	90.000	-	-	-
	42.575.090.000	-	60.800.000.000	-

(1) Khoản đặt cọc 50% số tiền mua 486.000 cổ phần tại Công ty Cổ phần Đầu tư phát triển công nghiệp Rừng Lào Cai ("LCF") theo Văn bản thỏa thuận số 01/2024/WEWELL- LCF CNCNP ngày 27/06/2024. Trong năm, Công ty đã thực hiện chuyển nhượng toàn bộ quyền và nghĩa vụ liên quan đến thỏa thuận đặt cọc nêu trên cho ông Nguyễn Văn Mạnh với tổng giá trị chuyển nhượng là 60.750.000.000 VND theo Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần số 01/2025/HĐCNCNP ngày 15/12/2025 và thanh lý thỏa thuận với LCF.

7. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Nguyên liệu, vật liệu	8.249.501.915	-	9.985.304.695	-
- Công cụ, dụng cụ	44.632.131	-	164.302.812	-
- Thành phẩm	1.210.392.193	-	2.948.440.121	-
- Hàng hoá	304.311.556.701	-	189.568.638.476	-
	313.816.082.940	-	202.666.686.104	-

8. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá gốc VND	Tỷ lệ quyền biểu quyết %	Giá gốc VND	Tỷ lệ quyền biểu quyết %
Đầu tư vào công ty con				
- Công ty Cổ phần Dược Liệu và Thực Phẩm Yên Bái (YHF)	127.500.000.000	85	127.500.000.000	85
	127.500.000.000	85	127.500.000.000	85

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Thông tin chi tiết của công ty con trong kỳ: Công ty Cổ phần Dược liệu và Thực phẩm Yên Bái đặt tại thôn Quyết Hùng, xã Xuân Ái, tỉnh Lào Cai. Hoạt động chính của Công ty là kinh doanh thương mại, xuất khẩu các mặt hàng nông, lâm sản, nguyên liệu.

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc		Máy móc, thiết bị		Phương tiện vận tải, truyền dẫn		Thiết bị, dụng cụ quản lý		Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
Nguyên giá									
Số dư đầu kỳ	12.104.989.844	53.533.324.722		3.429.023.637		1.861.128.886		70.928.467.089	
- Mua trong kỳ	-	65.000.000		-		406.955.093		471.955.093	
- Thanh lý, nhượng bán	-	-		-		(394.100.182)		(394.100.182)	
Số dư cuối kỳ	12.104.989.844	53.598.324.722		3.429.023.637		1.873.983.797		71.006.322.000	
Giá trị hao mòn lũy kế									
Số dư đầu kỳ	3.760.811.412	31.456.929.318		2.607.622.113		1.565.906.647		39.391.269.490	
- Khấu hao trong kỳ	667.138.560	5.396.550.508		312.657.504		225.051.274		6.601.397.846	
- Thanh lý, nhượng bán	-	-		-		(389.559.871)		(389.559.871)	
Số dư cuối kỳ	4.427.949.972	36.853.479.826		2.920.279.617		1.401.398.050		45.603.107.465	
Giá trị còn lại									
Tại ngày đầu kỳ	8.344.178.432	22.076.395.404		821.401.524		295.222.239		31.537.197.599	
Tại ngày cuối kỳ	7.677.039.872	16.744.844.896		508.744.020		472.585.747		25.403.214.535	

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 16.065.552.760 VND

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ	16.752.727.600	210.000.000	92.619.048	17.055.346.648
Số dư cuối kỳ	16.752.727.600	210.000.000	92.619.048	17.055.346.648
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	-	202.284.969	92.619.048	294.904.017
- Khấu hao trong kỳ	-	7.715.031	-	7.715.031
Số dư cuối kỳ	-	210.000.000	92.619.048	302.619.048
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ		7.715.031	-	16.760.442.631
Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	16.752.727.600

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 16.752.727.600 VND.

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Chi phí trả trước ngắn hạn		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	-	14.637.347
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	296.171.160	275.559.086
	296.171.160	290.196.433
b) Chi phí trả trước dài hạn		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	226.023.843	182.874.355
- Chi phí trả trước dài hạn khác	115.738.708	96.235.410
	341.762.551	279.109.765



12. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	01/01/2025		Trong kỳ		31/12/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
- Vay ngắn hạn	124.121.455.540	124.121.455.540	440.284.468.401	342.636.892.261	221.769.031.680	221.769.031.680
(i) Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam - CN Hà Nội	5.180.965.860	5.180.965.860	4.302.620.640	9.483.586.500	-	-
(ii) Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Từ Liêm	-	-	16.410.965.375	16.410.965.375	-	-
(iii) Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Đống Đa	-	-	74.816.665.000	34.820.265.000	39.996.400.000	39.996.400.000
(iv) Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - CN Thăng Long	36.581.759.680	36.581.759.680	138.003.170.254	100.718.061.786	73.866.868.148	73.866.868.148
(v) Ngân hàng TMCP Quân Đội Việt Nam - CN Mỹ Đình	68.358.730.000	68.358.730.000	150.844.682.600	139.204.013.600	79.999.399.000	79.999.399.000
(vi) Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - CN Long Biên	14.000.000.000	-	55.906.364.532	42.000.000.000	27.906.364.532	27.906.364.532
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	140.412.372	140.412.372	140.412.372	140.412.372	140.412.372	140.412.372
(vii) Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	140.412.372	140.412.372	140.412.372	140.412.372	140.412.372	140.412.372
b) Vay dài hạn						
- Vay dài hạn	561.649.481	561.649.481	-	140.412.372	421.237.109	421.237.109
(viii) Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	561.649.481	561.649.481	-	140.412.372	421.237.109	421.237.109
	124.261.867.912	124.261.867.912	440.424.880.773	342.777.304.633	221.909.444.052	221.909.444.052
	561.649.481	561.649.481	-	140.412.372	421.237.109	421.237.109
	561.649.481	561.649.481	-	140.412.372	421.237.109	421.237.109

Thông tin chi tiết liên quan đến khoản vay ngắn hạn

- (i): Khoản vay Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam - CN Hà Nội theo Hợp đồng tín dụng số 1001-LAV-240137209 ngày 21/11/2024. Hạn mức cấp tín dụng là 4.900.000.000 đồng hoặc ngoại tệ tương đương. Mục đích bổ sung vốn lưu động kinh doanh mặt hàng quế, hồi, nông sản các loại. Thời hạn cấp hạn mức 12 tháng, và thời hạn vay theo từng kế ước nhận nợ nhưng tối đa không quá 06 tháng. Lãi suất được quy định trên từng Hợp đồng tín dụng cụ thể. Tài sản đảm bảo là trị giá quyền sử dụng đất theo hợp đồng thế chấp số 191522 ngày 27/03/2019 tại Văn phòng công chứng Việt Thành phố Hà Nội.
- (ii): Khoản vay Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Nam Từ Liêm theo Hợp đồng tín dụng số 03/2025/HĐTD/DPG ngày 27/02/2025. Hạn mức cấp tín dụng là 30.000.000.000 đồng. Mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh mặt hàng quế, hồi, nông sản các loại. Thời hạn cấp hạn mức 12 tháng, và thời hạn vay theo từng kế ước nhận nợ nhưng tối đa không quá 07 tháng. Lãi suất được quy định trên từng Văn bản nhận nợ cụ thể. Tài sản đảm bảo gồm các tài sản quy định cụ thể trên hợp đồng thế chấp.
- (iii): Khoản vay Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Đống Đa theo Hợp đồng tín dụng số 332/2025 -HDCVHM/NHCT126-VHE ngày 09/06/2025. Hạn mức cấp tín dụng là 40.000.000.000 đồng. Mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh mặt hàng quế, hồi, nông sản các loại. Thời hạn cấp hạn mức 12 tháng, và thời hạn vay theo từng kế ước nhận nợ nhưng tối đa không quá 07 tháng. Lãi suất được quy định trên từng Văn bản nhận nợ cụ thể. Tài sản đảm bảo gồm các tài sản quy định cụ thể trên hợp đồng thế chấp.
- (iv): Khoản vay Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (VPbank) - Chi nhánh Thăng Long theo hợp đồng cho vay số CLC - 52516 - 01 số tiền vay theo hạn mức 120.000.000.000 VND ngày 29/07/2025 dùng để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh nông sản và sản xuất nước uống thảo dược. Thời hạn vay: 12 tháng. Lãi suất cho vay được VPbank và khách hàng thỏa thuận trong kế ước nhận nợ và các văn bản liên quan. Khoản vay này được đảm bảo bằng một số bất động sản quy định cụ thể trong hợp đồng.
- (v): Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân Đội theo Hợp đồng tín dụng số : 314895.25.833.6059556TD ngày 11/07/2025 với hạn mức cho vay ngắn hạn tối đa là 90.000.000.000 VND, hạn mức chiết khấu bộ chứng từ theo LC là 10.000.000.000 VND. Giá trị hạn mức đã bao gồm số dư các khoản tín dụng theo hợp đồng tín dụng số 2240007.24.833.6059556TD ngày 26/06/2024 với hạn mức cho vay ngắn hạn tối đa là 70.000.000.000 VND, thời hạn 12 tháng. Mục đích khoản vay được dùng để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động thương mại quế hồi. Thời hạn duy trì hạn mức tín dụng đến ngày 19/06/2026. Lãi suất và thời hạn vay được quy định trên từng Hợp đồng tín dụng cụ thể, nhưng tối đa không quá 7 tháng. Tài sản đảm bảo gồm các bất động sản và động sản tài sản quy định cụ thể trên hợp đồng.
- (vi): Khoản vay Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam (MSB) - Chi nhánh Long Biên theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số: 112-00030539.20113/2024/HĐTD và phụ lục bổ sung ngày 16/04/2025, hạn mức cấp tín dụng là 28.000.000.000 VND với mục đích: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh/ phát hành bao lãnh/ LC của doanh nghiệp. Thời hạn cấp tín dụng được duy trì tới hết ngày 20/10/2027. Lãi suất và thời hạn theo thỏa thuận tại Hợp đồng/ Giấy nhận nợ/ Kế ước nhận nợ/ Hợp đồng chiết khấu/ Thỏa thuận (Hợp đồng) cấp bảo lãnh và các văn bản thỏa thuận khác liên quan được giao kết giữa hai bên. Tài sản đảm bảo bao gồm các tài sản quy định cụ thể trên hợp đồng.
- (vii): Khoản vay Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam theo Hợp đồng tín dụng số: SHBVN/CG/HĐTD/2021/CONGTYPDUOCLIEU VATHUCPHAMVN ngày 02/12/2021 dùng để thanh toán tiền mua xe ô tô theo Hợp đồng số: 1032/T10/2021/HĐMB-KIAPVĐ ký ngày 11/10/2021. Thời hạn vay 96 tháng. Lãi suất cố định 7,4%/năm, việc trả nợ gốc được chia đều theo kỳ hạn trả nợ gốc, lãi được tính trên dư nợ gốc thực tế. Tài sản đảm bảo cho khoản vay là phương tiện vận tải được hình thành từ khoản vay.

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
- CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ XUẤT KHẨU QUÊ HÒI VIỆT NAM	3.188.750.000	3.188.750.000	-	-
- Công ty TNHH Tiếp vận quốc tế BP	189.737.218	189.737.218	304.417.663	304.417.663
- Công ty Cổ Phần Sản xuất và Kinh doanh Minh Chiến	-	-	69.498.000	69.498.000
- CÔNG TY CỔ PHẦN NUTS HOUSE	-	-	89.132.400	89.132.400
- Phải trả các đối tượng khác	25.122.144	25.122.144	49.617.911	49.617.911
	3.403.609.362	3.403.609.362	512.665.974	512.665.974

14. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
- CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI VÀ SẢN XUẤT TUẤN MINH	157.336.564	-
- Công ty Cổ phần dịch vụ truyền thông thương hiệu Việt Nam	-	82.218.963
- CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ CAO THÁI MINH	113.750.000	6.660.080
- Người mua trả tiền trước khác	-	16.665.115
	271.086.564	105.544.158

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải nộp(+)/ phải thu (-) cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	416.330.686	4.399.662.649	416.330.686	4.399.662.649
- Thuế thu nhập cá nhân	29.858.090	14.473.359	29.858.090	14.473.359
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	32.247.283	16.090.471	48.337.754	-
	478.436.059	4.430.226.479	494.526.530	4.414.136.008

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	320.286.751	154.741.288
- Trích trước tiền lương	297.970.752	342.270.887
- Trích trước chi phí kiểm toán	170.000.000	150.000.000
	788.257.503	647.012.175

17. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Bảo hiểm xã hội	-	4
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	8.871.152	6.600.000
	8.871.152	6.600.004

40
G
PH
à T
N
5

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ này	331.400.000.000	(418.000.000)	(40.000)	4.229.738.356	335.211.698.356
Lãi trong kỳ	-	-	-	17.308.805.813	17.308.805.813
Số dư cuối kỳ này	331.400.000.000	(418.000.000)	(40.000)	21.538.544.169	352.520.504.169

b) Cổ phiếu

	31/12/2025	01/01/2025
	CP	CP
- Số lượng cổ phiếu đang ký phát hành	33.140.000	33.140.000
- Số lượng cổ phiếu đã phát hành/bán ra công chúng	33.140.000	33.140.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	33.140.000	33.140.000
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	4	4
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	4	4
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	33.139.996	33.139.996
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	33.139.996	33.139.996

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (10.000 VND/CP)

19. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	498.233.031.838	404.821.863.042
Doanh thu bán thành phẩm	3.349.151.541	3.435.180.011
Doanh thu bán vật liệu, gia công	663.931.000	500.680.930
	502.246.114.379	408.757.723.983

20. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Hàng bán bị trả lại	-	5.480.887
	-	5.480.887

21. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	449.110.228.275	383.459.228.312
Giá vốn của thành phẩm đã bán	4.068.398.135	3.724.316.186
Giá vốn vật liệu đã bán, gia công	458.149.165	119.272.640
Chi phí không đạt công suất được tính trực tiếp vào giá vốn	7.112.387.684	6.631.642.398
	460.749.163.259	393.934.459.536

22. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	1.919.326	2.124.144
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	100.949.660	204.437.376
Lãi chênh lệch tỷ giá cuối kỳ	-	65.870.534
	102.868.986	272.432.054

23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Lãi tiền vay	13.516.956.754	6.396.733.482
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	160.991.018	148.867.470
Lỗ chênh lệch tỷ giá cuối kỳ	78.510	38.448.077
Chi phí tài chính khác	258.525.545	61.147.033
	13.936.551.827	6.645.196.062

24. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	125.714.753	177.647.677
Chi phí nhân công	929.767.730	1.138.022.733
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	9.303.024	13.284.178
Chi phí khấu hao tài sản cố định	34.636.958	34.266.588
Chi phí dịch vụ mua ngoài	704.782.013	1.119.121.445
Chi phí khác bằng tiền	2.198.000	-
	1.806.402.478	2.482.342.621

25. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	-
Chi phí nhân công	1.746.295.302	1.835.304.849
Chi phí đồ dùng văn phòng	104.722.892	56.081.260
Chi phí khấu hao tài sản cố định	365.987.980	408.581.107
Thuế, phí, lệ phí	75.971.562	121.819.988
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.811.434.070	1.536.242.286
Chi phí khác bằng tiền	85.000.000	305.685.188
	4.189.411.806	4.263.714.678

26. THU NHẬP KHÁC

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Thu nhập khác	162.565.335	10.010.295
	162.565.335	10.010.295

27. CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Phạt vi phạm hành chính, phạt chậm nộp	13.388.971	70.841.416
Chi phí khác	108.161.897	93.153.229
	121.550.868	163.994.645



28. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2025 VND	Năm 2024 VND
Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	21.708.468.462	1.544.977.903
Các khoản điều chỉnh:	289.766.273	218.718.584
- Chi phí không hợp lệ	121.550.868	166.325.831
- Lãi/ Lỗ đánh giá lại ngoại tệ	168.215.405	52.392.753
Các khoản điều chỉnh giảm	78.510	(27.422.457)
- Lãi đánh giá lại ngoại tệ cuối kỳ	78.510	(27.422.457)
Thu nhập tính thuế TNDN	21.998.313.245	1.736.274.030
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	4.399.662.649	347.254.806

29. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:




	Năm 2025 VND	Năm 2024 VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	17.308.805.813	1.197.723.097
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	17.308.805.813	1.197.723.097
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	33.139.996	33.139.996
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	522	36

30. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ báo cáo đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng này.

31. THÔNG TIN SO SÁNH

Thông tin so sánh được trình bày theo số liệu từ Báo cáo tài chính năm 2024 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC.

		
Nguyễn Thị Mai Anh Người lập biểu Hà Nội, ngày 29 tháng 01 năm 2026	Phạm Thị Ánh Kế toán trưởng	Bùi Tiến Vinh Chủ tịch Hội đồng Quản trị

