

Số/Ref.: 06/2026/CBTT-AAN

Hà Nội, ngày 04 tháng 02 năm 2026
Ha Noi, Feb 4, 2026

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ
PERIODIC INFORMATION DISCLOSURE

Kính gửi/To:

- Ủy ban Chứng Khoán Nhà Nước
State Securities Commission of Vietnam
- Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam
Vietnam Stock Exchange
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội
Ha Noi Stock Exchange

1. Tên tổ chức: **CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN**
Name of organization: A AN FOOD JOINT STOCK COMPANY

- Mã chứng khoán: AAN
Ticker symbol: AAN
- Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.
Address: 14th Floor, Diamond Flower Building, No. 48 Le Van Luong Street, N1 New Urban Area, Yen Hoa Ward, Hanoi City, Vietnam
- Điện thoại liên hệ: 1900 6869
Tel.: 1900 6869
- E-mail: ir@aan.vn

2. Nội dung công bố:

Contents of disclosure:

Báo cáo tài chính Riêng năm 2025 đã được kiểm toán/ *Audited Separate Financial Statements for the year 2025.*

Báo cáo tài chính Hợp nhất năm 2025 đã được kiểm toán/ *Audited Consolidated Financial Statements for the year 2025.*

Giải trình chênh lệch LNST trên BCTC Riêng năm 2025 so với năm 2024 // *Explanation of the variance in profit after tax in the Separate Financial Statements for the year 2025 compared to 2024.*

Giải trình chênh lệch LNST trên BCTC Hợp nhất năm 2025 so với năm 2024 // *Explanation of the variance in profit after tax in the Consolidated Financial Statements for the year 2025 compared to 2024.*



3. Thông tin này được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 04/02/2026 tại đường dẫn: <http://aan.vn>.

This information was published on the company's website on 04 February 2026 at <http://aan.vn>.

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 đã công bố./

We certify that the information presented is true and correct, and we accept full legal responsibility for its validity./

Tài liệu đính kèm/Attachment:

Báo cáo tài chính Riêng năm 2025 đã được kiểm toán/ *Audited Separate Financial Statements for the year 2025.*

Báo cáo tài chính Hợp nhất năm 2025 đã được kiểm toán/ *Audited Consolidated Financial Statements for the year 2025.*

Giải trình chênh lệch LNST trên BCTC Riêng năm 2025 so với năm 2024 //

Explanation of the variance in profit after tax in the Separate Financial Statements for the year 2025 compared to 2024.

Giải trình chênh lệch LNST trên BCTC Hợp nhất năm 2025 so với năm 2024 //

Explanation of the variance in profit after tax in the Consolidated Financial Statements for the year 2025 compared to 2024.

Đại diện tổ chức

Representative

Người UQ CBTT

Person to Implement Disclosure of Information

(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)

(Sign, specify Full name, position and stamp)



TRƯƠNG ĐỨC NAM



CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025 đã được kiểm toán bởi

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NHÂN TÂM VIỆT

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
Báo cáo của Ban Lãnh đạo	2 – 4
Báo cáo kiểm toán độc lập	5 – 6
Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán	7 – 48
<i>Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2025</i>	<i>7 – 10</i>
<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025</i>	<i>11</i>
<i>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025</i>	<i>12 – 13</i>
<i>Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025</i>	<i>14 – 48</i>

BÁO CÁO CỦA BAN LÃNH ĐẠO

Ban Lãnh đạo Công ty trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025 đã được kiểm toán.

Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Lương thực A An được thành lập vào ngày 27/01/2021 theo giấy chứng nhận kinh doanh số 0109510866 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được cấp 07 giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh về việc thay đổi vốn điều lệ, thông tin người đại diện theo pháp luật. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 07 số 0109510866 được Phòng Đăng ký Kinh doanh và Tài chính Doanh nghiệp - Sở Tài chính Thành phố Hà Nội cấp ngày 25 tháng 12 năm 2025.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần thứ 7: 650.000.000.000 VND.

Vốn điều lệ thực góp tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2025: 650.000.000.000 VND.

Trụ sở hoạt động:

Địa chỉ : Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam
Điện thoại : 1900 6869
Mã số thuế : 0109510866

CÁC ĐƠN VỊ TRỰC THUỘC:

Tên đơn vị	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Lương thực A An tại Thành phố Hồ Chí Minh (*)	Số 144-146-148 đường số 11, Khu phố 5 - Phường An Phú - TP Hồ Chí Minh
Chi nhánh Công ty Cổ phần Lương thực A An tại Đồng Tháp	Đường ven Sông Hậu, ấp An Ninh, Xã Lai Vung, Tỉnh Đồng Tháp, Việt Nam

(*) Chi nhánh Công ty Cổ phần Lương thực A An tại Thành phố Hồ Chí Minh đã ngừng hoạt động, hoàn thành các nghĩa vụ thuế và nhận thông báo số 315210/25 ngày 13/5/2025 của Phòng Đăng ký Kinh doanh, Sở Tài chính Thành phố Hồ Chí Minh về việc chấm dứt hoạt động chi nhánh.

TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH VÀ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Tình hình tài chính tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2025, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính riêng đính kèm báo cáo này (từ trang 07 đến trang 48).

SỰ KIẾN QUAN TRỌNG PHÁT SINH TRONG VÀ SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Ngày 30/7/2025, Công ty đã nhận được công văn số 3912/UBCK-GSĐC của Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước về việc xác nhận hoàn tất việc đăng ký công ty đại chúng. Theo đó, Công ty Cổ phần Lương thực A An bắt đầu thực hiện nghĩa vụ công ty đại chúng từ ngày 30/7/2025.

Nghị quyết ĐHCĐ thường niên năm 2025 số 02/2025/NQĐHCĐ- AAN ngày 20 tháng 06 năm 2025 của Công ty đã thông qua tờ trình về việc chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu để tăng vốn điều lệ từ 350 tỷ đồng lên 650 tỷ đồng. Cụ thể: số lượng cổ phiếu phát hành: 30.000.000 cổ phiếu với giá phát hành 15.000 VND/ cổ phiếu. Công ty đã hoàn tất thủ tục tăng vốn và được Phòng Đăng ký Kinh doanh và Tài chính Doanh nghiệp - Sở Tài chính Thành phố Hà Nội cấp Giấy CNĐKDN Công ty Cổ phần thay đổi lần thứ 6 ngày 17/12/2025 về việc thay đổi vốn điều lệ, trong đó vốn điều lệ được ghi nhận là 650.000.000.000 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN
BÁO CÁO CỦA BAN LÃNH ĐẠO (tiếp theo)

Ngoài sự kiện nêu trên, Ban Lãnh đạo Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh trong năm và sau ngày 31 tháng 12 năm 2025 cho đến thời điểm lập báo cáo riêng này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính riêng của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ ĐIỀU HÀNH, QUẢN LÝ

Hội đồng quản trị và Ban điều hành của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/miễn nhiệm
Ông Trương Mạnh Linh	Chủ tịch HĐQT	Bổ nhiệm ngày 12/12/2025
Bà Nguyễn Thị Thanh Vân	Thành viên HĐQT	Bổ nhiệm Chủ tịch HĐQT ngày 24/3/2025 Miễn nhiệm Chủ tịch HĐQT ngày 12/12/2025
Ông Trương Đức Nam	Thành viên HĐQT	Bổ nhiệm ngày 24/3/2025
Bà Lưu Thị Hồng Yến	Thành viên HĐQT	Bổ nhiệm ngày 24/3/2025
Ông Đoàn Nhật Tân	Thành viên HĐQT	Bổ nhiệm ngày 24/3/2025
Ông Nguyễn Văn Phú	Chủ tịch HĐQT	Miễn nhiệm ngày 24/3/2025
Ông Huỳnh Hữu Trung Kiên	Thành viên HĐQT	Miễn nhiệm ngày 24/3/2025
Ông Đỗ Tiến Lộc	Thành viên HĐQT	Miễn nhiệm ngày 24/3/2025

Ban Kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/miễn nhiệm
Ông Nguyễn Văn Toàn	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 24/3/2025
Ông Ngô Xuân Hùng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 24/3/2025
Bà Hồ Thị Hải	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 24/3/2025
Ông Trần Đức Nam	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 24/3/2025
Ông Trương Đức Nam	Trưởng ban	Miễn nhiệm ngày 12/02/2025
Ông Phạm Minh Thắng	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 22/3/2025

Ban Tổng Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/miễn nhiệm
Ông Trương Đức Nam	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 12/12/2025
Ông Trương Mạnh Linh	Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 12/12/2025
Ông Lê Anh Nam	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Huỳnh Hữu Trung Kiên	Phó Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 30/09/2025
Bà Ngô Diệp Bích Thanh	Phó Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 22/7/2025
Ông Võ Quang Hải	Phó Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 12/2/2025

Kế toán trưởng

Họ và tên	Chức vụ
Bà Phạm Thị Trang	Kế toán trưởng

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025.

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN
BÁO CÁO CỦA BAN LÃNH ĐẠO (tiếp theo)

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN LÃNH ĐẠO ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Lãnh đạo 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 năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng, Ban Lãnh đạo Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Lãnh đạo 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 Lãnh đạo 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 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 kết thúc ngày 31/12/2025, 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 Lãnh đạo cam kết rằng Công ty tuân thủ Luật chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 26/11/2019 và Luật chứng khoán sửa đổi số 56/2024/QH15 ngày 29/11/2024; Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 hướng dẫn về quy định chi tiết thi hành một số điều của luật chứng khoán, Nghị định số 245/2025/NĐ-CP ngày 11/09/2025 của Chính phủ sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 155/2020/NĐ-CP; Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính, Thông tư số 68/2024/TT-BTC ngày 18/9/2024 của Bộ Tài chính và Thông tư số 18/2025/TT-BTC ngày 26/4/2025 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Hà Nội, ngày 02 tháng 02 năm 2026

Thay mặt Ban Lãnh đạo

Tổng Giám đốc



Trương Đức Nam

Số : 1407.02.03/2025/BCTC-NTV2

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP
Về Báo cáo tài chính riêng năm 2025Kính gửi : **Các cổ đông, Hội đồng quản trị, Ban Lãnh đạo**
Công ty Cổ phần Lương thực A An

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Lương thực A An, được lập ngày 02 tháng 02 năm 2026 từ trang 07 đến trang 48, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2025, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng.

Trách nhiệm của Ban Lãnh đạo

Ban Lãnh đạo Công ty Cổ phần Lương thực A An chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng của Công ty theo 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 và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Lãnh đạo xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, yêu cầu lập kế hoạch và thực hiện để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính riêng của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính riêng. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính riêng do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Lãnh đạo cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính riêng.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Trụ Sở Chính:Tầng 2, tòa nhà Platinum Residences, số 6 Nguyễn Công Hoan,
Phường Ngọc Khánh, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội, Việt Nam**[T]** (84-24) 3761 3399**[W]** www/vpaudit.vn**[F]** (84-24) 3761 5599**[E]** vpa@ntva.vn**Chi nhánh tại Hà Nội:**

Số 12 Phố Mễ Trì Hạ, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

Chi nhánh tại TP. Hồ Chí Minh:

98 Vũ Tông Phan, P. An Phú, Q. 2, TP. Hồ Chí Minh

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, Báo cáo tài chính riêng đề cập đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Lương thực A An tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2025 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với 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.

Hà Nội, ngày 02 tháng 02 năm 2026

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NHÂN TÂM VIỆT

Phó Tổng Giám đốc

Kiểm toán viên



Phạm Văn Tuấn

GCNĐKHNKT số: 4497-2023-124-1

Nguyễn Thị Tuyết

GCNĐKHNKT số: 1475-2023-124-1

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.247.352.677.019	926.012.658.363
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	172.798.727.693	63.731.105.468
1. Tiền	111		172.798.727.693	50.731.105.468
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	13.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		206.007.603.253	154.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2a	40.007.603.253	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2b	166.000.000.000	154.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		426.791.757.198	265.758.739.983
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	400.214.476.041	234.212.764.889
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	3.754.954.683	9.293.583.536
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	22.822.326.474	22.062.225.158
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	190.166.400
IV. Hàng tồn kho	140		419.874.579.421	432.526.547.002
1. Hàng tồn kho	141	V.6	419.874.579.421	432.526.547.002
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		21.880.009.454	9.996.265.910
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7a	5.442.330.303	1.421.016.413
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		16.437.679.151	8.575.249.497
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa,

Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bảng cân đối kế toán riêng (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		319.543.874.104	313.474.625.999
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		149.911.460.778	144.412.205.116
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	98.388.432.061	89.108.285.730
<i>Nguyên giá</i>	222		122.296.575.556	103.287.413.991
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(23.908.143.495)	(14.179.128.261)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	51.523.028.717	55.303.919.386
<i>Nguyên giá</i>	228		63.601.780.448	62.243.408.879
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(12.078.751.731)	(6.939.489.493)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.10	1.220.400.304	1.224.936.000
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1.220.400.304	1.224.936.000
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		158.500.000.000	158.500.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2c	158.500.000.000	158.500.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		9.912.013.022	9.337.484.883
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7b	9.912.013.022	9.337.484.883
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.566.896.551.123	1.239.487.284.362

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bảng cân đối kế toán riêng (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		644.412.077.364	810.734.129.391
I. Nợ ngắn hạn	310		644.412.077.364	810.734.129.391
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	20.133.910.180	39.899.225.958
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	5.306.588.619	20.626.731.933
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	7.039.049.652	2.484.417.812
4. Phải trả người lao động	314		4.836.116.434	2.729.862.870
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	3.167.496.940	4.697.189.453
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	169.842.830	145.071.155
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	603.759.072.709	740.151.630.210
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bảng cân đối kế toán riêng (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		922.484.473.759	428.753.154.971
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	922.484.473.759	428.753.154.971
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		650.000.000.000	350.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		650.000.000.000	350.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		149.620.950.000	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		122.863.523.759	78.753.154.971
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		78.753.154.971	51.584.400.279
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		44.110.368.788	27.168.754.692
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.566.896.551.123	1.239.487.284.362

Lập ngày 02 tháng 02 năm 2026

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc







Nguyễn Thị Trà Giang

Phạm Thị Trang

Trương Đức Nam

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		3.048.297.385.881	2.211.985.923.616
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		7.744.385.027	7.179.283.289
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	3.040.553.000.854	2.204.806.640.327
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	2.855.485.880.179	2.086.316.846.804
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		185.067.120.675	118.489.793.523
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	7.295.780.383	2.572.701.666
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	46.784.393.570	22.455.064.612
Trong đó: chi phí lãi vay	23		44.573.375.728	21.099.344.641
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	61.619.057.091	43.407.542.458
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	28.646.889.667	19.508.731.238
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		55.312.560.730	35.691.156.881
11. Thu nhập khác	31	VI.7	1.812.966.870	478.965.208
12. Chi phí khác	32	VI.8	324.023.362	1.055.345.160
13. Lợi nhuận khác	40		1.488.943.508	(576.379.952)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		56.801.504.238	35.114.776.929
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.9	12.691.135.450	7.946.022.237
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		44.110.368.788	27.168.754.692

Lập ngày 02 tháng 02 năm 2026

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Trà Giang

Phạm Thị Trang

Trương Đức Nam

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		56.801.504.238	35.114.776.929
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		15.745.815.554	14.389.217.562
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(37.923.993)	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(7.247.523.365)	(2.608.476.642)
- Chi phí lãi vay	06		44.573.375.728	21.099.344.641
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		109.835.248.162	67.994.862.490
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(173.062.249.116)	(27.111.342.489)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		12.651.967.581	(57.835.319.944)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(33.887.495.026)	(302.427.982.230)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(4.595.842.029)	(1.203.937.741)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		(40.007.603.253)	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(44.800.856.639)	(20.522.347.546)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(7.388.562.109)	(11.207.681.564)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(181.255.392.429)	(352.313.749.024)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(22.306.532.434)	(57.820.384.832)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		5.013.840.000	585.500.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(76.000.000.000)	(154.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		65.000.000.000	24.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(10.000.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		5.383.655.933	644.478.275
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(22.909.036.501)	(196.590.406.557)

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		449.620.950.000	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		1.701.466.654.399	1.214.507.274.820
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(1.837.859.211.900)	(624.297.180.110)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		313.228.392.499	590.210.094.710
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		109.063.963.569	41.305.939.129
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	63.731.105.468	22.425.166.339
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		3.658.656	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	172.798.727.693	63.731.105.468

Người lập biểu

Nguyễn Thị Trà Giang

Kế toán trưởng

Phạm Thị Trang

Lập ngày 02 tháng 02 năm 2026

Tổng Giám đốc



Trương Đức Nam

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2025

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. **Hình thức sở hữu vốn:** Công ty Cổ phần.

2. **Khái quát về Công ty:**

Công ty Cổ phần Lương thực A An được thành lập vào ngày 27/01/2021 theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0109510866 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được cấp 07 giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh về việc thay đổi vốn điều lệ, thông tin người đại diện theo pháp luật. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 07 số 0109510866 được Phòng Đăng ký Kinh doanh và Tài chính Doanh nghiệp - Sở Tài chính Thành phố Hà Nội cấp ngày 25 tháng 12 năm 2025.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần thứ 7: 650.000.000.000 VND.

TRỤ SỞ HOẠT ĐỘNG:

Địa chỉ : Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

Điện thoại : 1900 6869

Mã số thuế : 0109510866

3. **Lĩnh vực kinh doanh:** Sản xuất, Thương mại

4. **Ngành nghề kinh doanh:**

Ngành nghề kinh doanh chính của Công ty gồm:

- Bán buôn gạo, lúa mỳ, hạt ngũ cốc khác, bột mỳ;
- Bán lẻ lương thực trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Xay xát và sản xuất bột thô
- Xuất khẩu gạo./.

5. **Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

6. **Nhân viên**

Tại ngày kết thúc năm tài chính công ty có 224 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 220 nhân viên)

7. **Cấu trúc công ty:**

Các đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc:

Tên đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động chính
Chi nhánh Công ty Cổ phần Lương thực A An tại Thành phố Hồ Chí Minh (*)	Số 144-146-148 đường số 11, Khu phố 5 - Phường An Phú - TP Hồ Chí Minh	Bán buôn, bán lẻ gạo

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Tên đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động chính
Chi nhánh Công ty Cổ phần Lương thực A An tại Đồng Tháp	Đường ven Sông Hậu, ấp An Ninh, Xã Lai Vung, Tỉnh Đồng Tháp, Việt Nam	Sản xuất, bán buôn, bán lẻ gạo và hoạt động xay xát

(*) Chi nhánh Công ty Cổ phần Lương thực A An tại Thành phố Hồ Chí Minh đã ngừng hoạt động, hoàn thành các nghĩa vụ thuế và nhận thông báo số 315210/25 ngày 13/5/2025 của Phòng Đăng ký Kinh doanh, Sở Tài chính Thành phố Hồ Chí Minh về việc chấm dứt hoạt động chi nhánh.

Công ty con

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH Xuất nhập khẩu Yên Đăng	Số 494 Ấp Tân Quới, Xã Thạnh Đông, Tỉnh An Giang, Việt Nam	Buôn bán thực phẩm, xay xát và sản xuất bột thô.	99%	99%
Công ty TNHH Dầu gạo A An – Oryza	Ấp Giồng Cát, xã Vĩnh Gia, tỉnh An Giang	Sản xuất dầu, mỡ động, thực vật	100%	100%

Hiện các công ty con đang hoạt động bình thường.

8. **Tuyên bố về khả năng so sánh trên Báo cáo tài chính riêng:** Số liệu BCTC cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025 hoàn toàn nhất quán và đảm bảo tính so sánh được với số liệu BCTC cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024.

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

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 Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC năm 2016 sửa đổi, bổ sung Thông tư số 200/2014/TT-BTC và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam

Ban Lãnh đạo đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC năm 2016 sửa đổi, bổ sung Thông tư số 200/2014/TT-BTC cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính riêng.

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Tiền và tương đương tiền

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

3. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán và nguyên tắc hạch toán chênh lệch tỷ giá

Công ty có phát sinh các giao dịch bằng các ngoại tệ: USD.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong năm. Chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại số dư có gốc ngoại tệ cuối kỳ được thực hiện theo hướng dẫn của Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính.

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được qui đổi theo tỷ giá tại ngày kết thúc năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch của ngân hàng thương mại nơi Công ty có giao dịch phát sinh. Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ là tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố tại ngày kết thúc năm tài chính.

4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Khoản đầu tư được phân loại là chứng khoán kinh doanh khi nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời.

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi chứng khoán kinh doanh được mua được hạch toán giảm giá trị của chính chứng khoán kinh doanh đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi chứng khoán kinh doanh được mua được ghi nhận doanh thu.

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường thấp hơn giá gốc. Việc xác định giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh niêm yết trên thị trường chứng khoán hoặc được giao dịch trên sàn UPCOM, giá trị hợp lý của chứng khoán là giá đóng cửa tại ngày kết thúc năm tài chính. Trường hợp tại ngày kết thúc năm tài chính thị trường chứng khoán hay sàn UPCOM không giao dịch thì giá trị hợp lý của chứng khoán là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày kết thúc năm tài chính.

Tăng, giảm số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

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. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

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 giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con

Công ty con là công ty chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của công ty đó.

5. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

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 là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác 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, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong năm sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước ghi nhận chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí SXKD của các kỳ kế toán sau.

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Tiền thuê đất trả trước

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất công ty đang sử dụng. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê (472 tháng).

Chi phí trả trước khác

Là chi phí phục vụ cho nhiều kỳ sản xuất kinh doanh, được phân bổ cho kỳ sản xuất kinh doanh trong thời gian không quá 03 năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

8. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6 – 40
Máy móc và thiết bị	4 – 14
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	4 – 9
Thiết bị, dụng cụ quản lý	7 – 8

9. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận là TSCĐ vô hình khi Công ty được cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Nguyên giá quyền sử dụng đất bao gồm tất cả những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa đất vào trạng thái sẵn sàng để sử dụng.

TSCĐ vô hình của Công ty là:

- Quyền sử dụng đất có thời hạn sử dụng đến ngày 07/01/2061 tại thửa đất số 7, tờ bản đồ số 55 xã Định An, huyện Lập Võ, tỉnh Đồng Tháp; diện tích 31.868m². Thời gian khấu hao quyền sử dụng đất này tại đơn vị là 450 tháng.
- Quyền sử dụng đất có thời hạn sử dụng đến ngày 02/01/2058 tại thửa đất số 58, tờ bản đồ số 1 xã Hòa Bình, huyện Chợ Mới, tỉnh An Giang; diện tích 7672m². Thời gian khấu hao quyền sử dụng đất này tại đơn vị là 412 tháng.
- Quyền sử dụng đất có thời hạn sử dụng lâu dài tại số 48 đường Lê Văn Lương, khu đô thị mới N1, phường Yên Hòa, thành phố Hà Nội; diện tích 2.088 m²; hình thức sử dụng: sử dụng chung của các chủ sở hữu căn hộ chung cư, công trình xây dựng khác. Quyền sử dụng đất lâu dài không thực hiện trích khấu hao.

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Kiểu dáng công nghiệp

Là khoản chi phí thuê ngoài thiết kế bao bì sản phẩm được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 3 năm.

Chương trình phần mềm

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 6 năm.

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

11. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả nội bộ và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

12. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Công ty phải theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính của đơn vị cấp trên, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Lợi nhuận chưa phân phối

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

14. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

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

- Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- Doanh nghiệp 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. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Doanh nghiệp 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.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

15. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

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 mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại thì công ty được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

- + Nếu sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính, kế toán phải coi đây là một sự kiện cần điều chỉnh phát sinh sau ngày lập Bảng cân đối kế toán và ghi giảm doanh thu, trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước).
- + Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì công ty ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

16. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán phải tính ngay vào

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

17. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái....

18. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng và chi phí quản lý công ty

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển...

Chi phí quản lý công ty phản ánh các chi phí quản lý chung của công ty gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý công ty (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý công ty; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý công ty; tiền thuê đất, thuê môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Chi tiết thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp:

- Đối với hoạt động sơ chế từ lúa thành gạo thành phẩm:
- + Tại địa bàn ưu đãi đầu tư: 10%
- + Các địa bàn khác: 15%
- Đối với hoạt động thương mại gạo và các hoạt động khác: 20%

20. Công cụ tài chính

a) Tài sản tài chính

Phân loại tài sản tài chính

Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Việc phân loại các tài sản tài

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Tài sản tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

b) Nợ phải trả tài chính

Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm: nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Nợ phải trả tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được phát hành hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích mua lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong năm có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại tại thuân của nợ phải trả tài chính.

Giá trị ghi sổ ban đầu của nợ phải trả tài chính

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ tài chính đó.

c) Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

21. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

22. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VIII.1

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	1.230.462.111	179.350.237
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	171.568.265.582	50.551.755.231
Các khoản tương đương tiền	-	13.000.000.000
<i>Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng</i>	-	<i>13.000.000.000</i>
Cộng	172.798.727.693	63.731.105.468

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

2. Các khoản đầu tư tài chính**a) Chứng khoán kinh doanh**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
<i>Các khoản đầu tư khác</i>	40.007.603.253	40.007.603.253	-	-
Chứng chỉ tiền gửi (*)	40.007.603.253	40.007.603.253	-	-
Cộng	40.007.603.253	40.007.603.253	-	-

(*) Là các chứng chỉ tiền gửi có thời hạn 18 tháng phát hành tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bến Thành thuộc sở hữu của Công ty: ngày phát hành 08/12/2025, ngày đến hạn 08/06/2027, lãi suất 6,5%/năm thanh toán khi đến hạn.

Công ty đã ký hợp đồng chuyển nhượng toàn bộ chứng chỉ tiền gửi nêu trên cho Công ty Cổ phần Chứng khoán BIDV theo Hợp đồng số 09122025/BIDB5171-1 ngày 10/12/2025, thời điểm chuyển nhượng thỏa thuận là 08/01/2026.

b) Đầu tư tài chính ngắn hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn (*)	166.000.000.000	166.000.000.000	154.000.000.000	154.000.000.000
Cộng	166.000.000.000	166.000.000.000	154.000.000.000	154.000.000.000

(*) Là các sổ tiết kiệm có kỳ hạn từ 6 tháng đến 12 tháng, lãi suất tiền gửi từ 4,5%/năm - 6%/năm tại các ngân hàng:

+ Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh Cần Thơ: 74.000.000.000 VND;

+ Ngân hàng TMCP Sài Gòn – Hà Nội – Chi nhánh Hàn Thuyên: 61.000.000.000 VND;

+ Ngân hàng TNHH MTV Woori Việt Nam Chi nhánh Sài Gòn: 15.000.000.000 VND;

+ Ngân hàng Thương mại TNHH E.SUN – Chi nhánh Đồng Nai: 10.000.000.000 VND;

+ Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Thăng Long: 6.000.000.000 VND

Các khoản tiền gửi này đang được sử dụng để đảm bảo cho các khoản vay tại các ngân hàng trên. (Xem thuyết minh V.16)

c) Đầu tư tài chính dài hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
<i>Đầu tư vào công ty con</i>	158.500.000.000	158.500.000.000	158.500.000.000	158.500.000.000
Công ty TNHH Xuất nhập khẩu Yến Đăng (1)	148.500.000.000	148.500.000.000	148.500.000.000	148.500.000.000
Công ty TNHH Dầu gạo A An – Oryza (2)	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000
Cộng	158.500.000.000	158.500.000.000	158.500.000.000	158.500.000.000

(1) Là khoản đầu tư vào Công ty TNHH Xuất nhập khẩu Yến Đăng số tiền 148.500.000.000 VND tương đương 99% vốn điều lệ của công ty TNHH Xuất nhập khẩu Yến Đăng theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1801581566 thay đổi lần thứ 08 ngày 21 tháng 12 năm 2022, tổng vốn điều lệ là 150.000.000.000 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

(2) Là khoản đầu tư vào Công ty TNHH Dầu gạo A An – Oryza số tiền 10.000.000.000 VND tương đương 100% vốn điều lệ của Công ty TNHH Dầu gạo A An – Oryza theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1602184250 đăng ký lần đầu ngày 19 tháng 07 năm 2024.

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	754.573.252
Chi nhánh Công ty CP Siba Food Việt Nam tại Hà Nội	-	474.209.742
Công ty Cổ phần Siba Food Việt Nam	-	280.363.510
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	400.214.476.041	233.458.191.637
Công Ty Cổ Phần Nông Nghiệp An Điền	67.108.009.700	40.626.788.700
Công ty TNHH Lương thực Cờ đỏ	66.980.141.500	-
Công ty Cổ Phần Gạo Vì Dân	50.618.000.000	50.879.800.000
Công ty TNHH Lương thực Thiện Đức	49.240.000.000	-
Công ty TNHH Bia Carlsberg Việt Nam	28.247.329.530	-
Công ty TNHH Nhà máy Bia Heineken Việt Nam	35.903.784.000	14.832.014.000
Công ty TNHH Thương mại - Dịch vụ Lương thực Toàn Phát	28.410.427.500	-
Công ty TNHH Nông nghiệp Lâm Tuyết	25.077.856.125	-
Công ty Cổ phần Thương mại Bách Hóa Xanh	22.734.482.099	15.261.126.246
Công ty TNHH HT Rice	8.447.167.890	-
Dragon Port Foods Ab	3.244.062.415	-
Chi nhánh Công ty CP Siba Food Việt Nam tại Hà Nội	208.042.268	-
Công ty Cổ phần Siba Food Việt Nam	16.368.904	-
Công ty Cổ Phần Lương Thực An Thuận Hòa	-	40.715.405.000
Công ty Cổ phần Chế biến Nông sản Thanh Hưng	-	30.846.000.000
Chi Nhánh Công ty Cổ Phần Thế Giới Di Động	-	27.827.790.000
Các khách hàng khác	13.978.804.110	12.469.267.691
Cộng	400.214.476.041	234.212.764.889

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	3.754.954.683	9.293.583.536
Hợp tác xã Nông nghiệp Nông Thuận Phát	835.800.000	1.603.800.000
Công ty TNHH Xây Dựng và Phòng Cháy Đại Thắng	800.051.961	-
Công ty TNHH Gạo Hưng Phú	796.175.939	269.647.451
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Tâm Đức Đạt Phát	614.250.000	-
Công ty TNHH Quảng cáo Khởi Mộc	513.849.983	-
Hợp tác xã Nông nghiệp Sơn Hòa	-	2.955.900.000
Hợp tác xã Nông nghiệp Dịch vụ và Du lịch Tân Thanh	-	1.335.000.000
Hợp tác xã Dịch vụ Nông nghiệp Long Hải	-	1.260.000.000
Các nhà cung cấp khác	194.826.800	1.869.236.085
Cộng	3.754.954.683	9.293.583.536

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

5. Phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	22.822.326.474	22.062.225.158
Tiền lãi tiền gửi dự thu	2.786.857.563	2.032.616.438
Ký cược, ký quỹ	20.021.700.000	20.021.400.000
Công ty Cổ phần CBOT Việt Nam (*)	20.000.000.000	20.000.000.000
Đặt cọc thuê mặt bằng	21.700.000	21.400.000
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	13.768.911	8.208.720
Cộng	22.822.326.474	22.062.225.158

(*) Công ty đặt cọc cho Công ty Cổ phần CBOT Việt Nam theo Hợp đồng Thuê tài sản số 2024104/HĐTVP/CB-AAN/2024 ký ngày 1/4/2024 và Phụ lục Hợp đồng số 20241511/HĐTVP/CB-AAN/2024 ký ngày 15/11/2024 để thuê toàn bộ mặt bằng, tài sản gắn liền với đất thuộc quyền sở hữu của Công ty Cổ phần CBOT Việt Nam tại thửa đất số 308, tờ bản đồ số 16, địa chỉ 145/18 Nguyễn Văn Hường, phường Thảo Điền, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh để làm tài sản đảm bảo cho việc huy động vốn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Bắc Hà. Số tiền đặt cọc: 20.000.000.000 VND, thời hạn thuê 12 tháng, được gia hạn đến ngày 31/3/2026.

6. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	39.387.647.273	-	163.032.844.865	-
Công cụ, dụng cụ	15.177.956.590	-	11.475.055.009	-
Thành phẩm, phụ phẩm	304.317.389.433	-	185.519.433.342	-
Hàng hóa	60.991.586.125	-	72.499.213.786	-
Cộng	419.874.579.421	-	432.526.547.002	-

Một số hàng tồn kho luân chuyển của đơn vị đang được sử dụng để đảm bảo cho khoản vay tại Ngân hàng. (Xem thuyết minh V.16)

7. Chi phí trả trước**a) Chi phí trả trước ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công cụ, dụng cụ	272.836.663	298.354.581
Chi phí thuê mặt bằng	64.000.000	24.000.000
Chi phí biển hiệu quảng cáo	2.279.232.000	-
Chi phí kiểm nghiệm	623.187.583	-
Chi phí phần mềm	932.945.064	541.888.397
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	1.270.128.993	556.773.435
Cộng	5.442.330.303	1.421.016.413

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

b) Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Quyền sử dụng đất (*)	6.159.311.017	6.325.778.881
Công cụ, dụng cụ	284.416.815	84.728.408
Chi phí tư vấn	2.167.249.999	2.440.305.556
Các chi phí trả trước dài hạn khác	1.301.035.191	486.672.038
Cộng	9.912.013.022	9.337.484.883

(*) Là chi phí trả trước tiền thuê đất của Quyền sử dụng đất có thời hạn sử dụng đến ngày 24/12/2062 tại thửa đất số 76, tờ bản đồ số 1 xã Hòa Bình, huyện Chợ Mới, tỉnh An Giang; diện tích 1312,4m²; nguồn gốc sử dụng: nhận chuyển nhượng đất được công nhận quyền sử dụng đất như giao đất không thu tiền sử dụng đất. Thời gian phân bổ quyền sử dụng đất này tại đơn vị là 472 tháng.

Quyền sử dụng đất đang được sử dụng để thế chấp tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn – Hà Nội chi nhánh Hàn Thuyên. (Xem thuyết minh V.16)

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng**8. Tài sản cố 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
Nguyên giá					
Số đầu năm	49.041.954.015	49.053.961.874	4.973.734.056	217.764.046	103.287.413.991
Mua trong năm	13.841.125.965	10.633.947.375	-	-	24.475.073.340
Thanh lý, nhượng bán	-	(5.465.911.775)	-	-	(5.465.911.775)
Số cuối năm	62.883.079.980	54.221.997.474	4.973.734.056	217.764.046	122.296.575.556
<i>Trong đó:</i>					
<i>Đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng</i>	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	4.429.219.208	7.954.401.675	1.742.771.928	52.735.450	14.179.128.261
Khấu hao trong năm	3.011.360.023	6.639.342.361	921.530.192	34.320.740	10.606.553.316
Thanh lý, nhượng bán	-	(877.538.082)	-	-	(877.538.082)
Số cuối năm	7.440.579.231	13.716.205.954	2.664.302.120	87.056.190	23.908.143.495
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	44.612.734.807	41.099.560.199	3.230.962.128	165.028.596	89.108.285.730
Số cuối năm	55.442.500.749	40.505.791.520	2.309.431.936	130.707.856	98.388.432.061

Một số tài sản cố định hữu hình có nguyên giá và giá trị còn lại lần lượt là 62.883.079.980 VND và 55.442.500.749 VND đang được sử dụng để đảm bảo cho khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam, Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam và Ngân hàng TMCP Sài Gòn – Hà Nội chi nhánh Hàn Thuyên. (Xem thuyết minh V.16)

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng**9. Tài sản cố định vô hình**

	Quyền sử dụng đất (*)	Kiểu dáng công nghiệp	Chương trình phần mềm	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	38.193.768.879	-	24.049.640.000	62.243.408.879
Tăng trong năm	878.371.569	480.000.000	-	1.358.371.569
Số cuối năm	39.072.140.448	480.000.000	24.049.640.000	63.601.780.448
<i>Trong đó:</i>				
<i>Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng</i>	-	-	-	-
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	1.559.191.715	-	5.380.297.778	6.939.489.493
Khấu hao trong năm	1.083.831.762	54.857.143	4.000.573.333	5.139.262.238
Số cuối năm	2.643.023.477	54.857.143	9.380.871.111	12.078.751.731
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	36.634.577.164	-	18.669.342.222	55.303.919.386
Số cuối năm	36.429.116.971	425.142.857	14.668.768.889	51.523.028.717

(*) Các quyền sử dụng đất có nguyên giá và giá trị còn lại lần lượt là 39.072.140.448 VND và 36.429.116.971 VND đang được sử dụng để đảm bảo cho khoản vay tại Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam, Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam và Ngân hàng TMCP Sài Gòn – Hà Nội chi nhánh Hàn Thuyên. (Xem thuyết minh V.16)

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển vào TSCĐ trong năm	Số cuối năm
Lắp đặt máy móc, thiết bị	1.224.936.000	-	(1.224.936.000)	-
Chi phí nghiên cứu phát triển giống lúa mới	-	879.629.912	-	879.629.912
Hệ thống xử lý nước thải và kho chứa hóa chất	-	340.770.392	-	340.770.392
Cộng	1.224.936.000	1.220.400.304	(1.224.936.000)	1.220.400.304

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

11. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	6.709.599.036
Công ty Cổ phần Nông Nghiệp BaF Việt Nam	-	6.515.738.172
Chi nhánh Công ty CP Nông nghiệp BAF Việt Nam tại Long An	-	193.860.864
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	20.133.910.180	33.189.626.922
Công ty Cổ phần Lương Thực Vinarice Việt Nam	8.390.418.917	22.724.683.828
Công ty TNHH Đầu tư và Tư vấn NSG	2.188.062.720	-
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại In ấn Bao bì Bách Sinh - Long An	1.674.570.110	-
Công Ty Cổ phần Logistics Đông Á	976.104.000	191.754.000
Công ty Cổ Phần Công Nghệ Citek	791.183.200	1.977.958.000
Công ty Cổ phần Trung Đông	127.175.454	1.247.671.869
Các nhà cung cấp khác	5.986.395.779	7.047.559.225
Cộng	20.133.910.180	39.899.225.958

12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	5.306.588.619	20.626.731.933
DB INC	1.318.780.860	-
Công ty Cổ phần Lương thực Bình Minh	910.000.000	13.899.180.472
JV SOLUTIONS CO., LTD.	499.349.007	-
Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Dịch vụ Tiến Phát	372.500.000	-
Công ty TNHH Gạo Vinh Phát Wilmar	345.060.000	-
Công ty Cổ phần Pacific Group	-	1.685.400.000
Hộ Kinh doanh Phan Thị Hiền	-	535.033.864
Doanh nghiệp Tư nhân Ngọc Bích	-	456.000.000
Các khách hàng khác	1.860.898.752	4.051.117.597
Cộng	5.306.588.619	20.626.731.933

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.681.048.754	12.691.135.450	(7.388.562.109)	6.983.622.095
Thuế thu nhập cá nhân	48.637.618	565.856.039	(559.066.100)	55.427.557
Các khoản thuế, phí và phải nộp khác	754.731.440	151.467.483	(906.198.923)	-
Cộng	2.484.417.812	13.408.458.972	(8.853.827.132)	7.039.049.652

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế. Do việc áp dụng Luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng có thể bị thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

Trước 01/7/2025:

- Sản phẩm cây trồng chưa qua chế biến thành các sản phẩm khác hoặc chỉ qua sơ chế thông thường và các phụ phẩm phát sinh trong quá trình sơ chế bán cho doanh nghiệp, hợp tác xã ở khâu kinh doanh thương mại Không phải kê khai, tính nộp thuế GTGT
- Sản phẩm trồng trọt, chăn nuôi chưa qua chế biến hoặc sơ chế bán cho hộ, cá nhân kinh doanh và các cá nhân, tổ chức khác và dịch vụ gia công xay xát lúa 5%
- Hàng hóa, dịch vụ khác 8%; 10%

Từ ngày 01/7/2025 – 31/12/2025:

- Sản phẩm cây trồng chưa qua chế biến thành các sản phẩm khác hoặc chỉ qua sơ chế thông thường và các phụ phẩm phát sinh trong quá trình sơ chế; dịch vụ gia công xay xát lúa 5%
- Hàng hóa, dịch vụ khác 8%; 10%

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm.

Các loại thuế khác

Các loại thuế khác Công ty kê khai và nộp theo quy định.

14. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Trích trước chi phí vận chuyển	516.098.739	1.546.711.795
Trích trước chi phí lãi vay	514.657.272	742.138.183
Trích trước chi phí thuê tài sản, kho bãi	1.355.454.549	1.355.454.543
Trích trước chi phí điện	105.368.178	253.536.104
Trích trước chi phí thuê gia công	-	405.534.013
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	675.918.202	393.814.815
Cộng	3.167.496.940	4.697.189.453

15. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Kinh phí công đoàn	151.161.080	144.233.080
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	18.681.750	838.075
Cộng	169.842.830	145.071.155

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

16. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Khả năng trả nợ
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác	603.759.072.709	603.759.072.709	740.151.630.210	740.151.630.210
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bắc Hà (1)	377.022.403.778	377.022.403.778	356.944.025.000	356.944.025.000
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - CN Sở Giao dịch (2)	26.086.293.787	26.086.293.787	121.159.609.250	121.159.609.250
Ngân hàng TNHH MTV Woori Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn (3)	49.612.710.818	49.612.710.818	-	-
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Cần Thơ (4)	143.620.206.241	143.620.206.241	57.078.373.500	57.078.373.500
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Thăng Long (5)	7.415.884.043	7.415.884.043	54.999.622.460	54.999.622.460
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội (6)	1.574.042	1.574.042	-	-
Ngân hàng Thương mại TNHH E.SUN (7)	-	-	149.970.000.000	149.970.000.000
Cộng	603.759.072.709	603.759.072.709	740.151.630.210	740.151.630.210

(1) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Bắc Hà theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2025/15267813/HĐTD ký ngày 29/08/2025. Hạn mức cấp tín dụng tối đa là 550.000.000.000 VND, thời hạn 12 tháng. Thời hạn cho vay và lãi suất được quy định theo từng Hợp đồng tín dụng cụ thể, Hợp đồng cấp bảo lãnh cụ thể, L/C được phát hành. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, mở L/C, bảo lãnh phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Khoản vay được bảo đảm bởi:

- Hợp đồng thế chấp bằng bất động sản của bên thứ ba là Công ty Cổ phần CBOT Việt Nam số Hợp đồng thế chấp số 01/2024/15267813/HĐTC ngày 04/04/2024. Tài sản thế chấp là Quyền sử dụng đất Quyền sở hữu nhà ở và Tài sản khác gắn liền với đất theo Giấy chứng nhận số DI 205580, số vào sổ cấp GCN CT 88224 thuộc sở hữu của Công ty Cổ phần Cbot Việt Nam. Giá trị tài sản thế chấp: 210.000.000.000 VND theo báo cáo thẩm định giá trị tài sản số 01/2025/15267813/BĐS-QLKH ngày 24/04/2025.

- Hợp đồng thế chấp số 02/2025/15267813/HĐBD, thế chấp bằng bất động sản là Quyền sử dụng đất Quyền sở hữu nhà ở và Tài sản khác gắn liền với đất theo Giấy chứng nhận số AA 04567326, số vào sổ cấp giấy chứng nhận: VP 45186 do Văn phòng đăng ký đất đai Hà Nội cấp ngày 17/11/2025 cấp cho Công ty Cổ phần Lương thực A An. Tổng giá trị tài sản thế chấp: 20.944.352.000 vnd.

- Hợp đồng tiền gửi số 819005043324 tổng trị giá 24.000.000.000 VND thuộc sở hữu của ông Trương Mạnh Linh và bà Nguyễn Thị Khánh Huyền đang gửi tại ngân hàng theo các thỏa thuận cầm cố tài khoản tiền gửi có kỳ hạn và một số tài sản đảm bảo khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

(2) Khoản vay Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam – Chi nhánh Sở Giao dịch theo Hợp đồng tín dụng số 01/2025/HĐTD/SGD-A AN An ngày 22/05/2025. Hạn mức cấp tín dụng: 500.000.000.000 VND, mục đích bổ sung vốn lưu động thực hiện phương án sản xuất kinh doanh năm 2025-2026, thời gian duy trì hạn mức 12 tháng. Thời hạn cho vay và lãi suất quy định theo từng giấy nhận nợ. Tài sản đảm bảo bao gồm:

- Hợp đồng thế chấp Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất ngày 2/4/2024. Tài sản thế chấp là Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại thửa đất số 7, tờ bản đồ số 55 tại xã Định An, huyện Lập Vò, tỉnh Đồng Tháp thuộc sở hữu của Công ty. Giá trị tài sản đảm bảo theo Biên bản xác định giá trị tài sản ngày 1/4/2024 là 92.371.426.400 VND;

- Các tài sản khác theo quy định tại Hợp đồng tín dụng.

(3) Khoản vay Ngân hàng TNHH MTV Woori Việt Nam chi nhánh Sài Gòn theo Hợp đồng cho vay hạn mức số VN125003571/WBVN201, hạn mức cho vay 50.000.000.000 VND, thời hạn duy trì hạn mức từ ngày 11/06/2025 đến hết ngày 09/06/2026, mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh. Thời hạn cho vay và lãi suất được ghi trên giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 6 tháng. Tài sản đảm bảo là:

- Hợp đồng tiền gửi tổng trị giá 15.000.000.000 VND đang gửi tại ngân hàng theo các thỏa thuận cầm cố tài khoản tiền gửi có kỳ hạn và một số tài sản đảm bảo khác;

- Tài sản đảm bảo là hàng hóa và nguyên vật liệu luân chuyển tại kho hàng của Công ty Cổ phần Lương thực A An tại kho hàng của Công ty ở địa chỉ Ấp An Thái, xã Hội An, tỉnh An Giang, bao gồm quyền lợi từ hợp đồng bảo hiểm và các nguồn thu phát sinh;

- Các quyền, lợi ích phát sinh từ hợp đồng bảo hiểm, nguồn thu từ hàng hóa, và các khoản thanh toán khác sau khi Hợp đồng có hiệu lực.

(4) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân đội theo Hợp đồng Cấp tín dụng số 330660.25.451.26817163.TD ngày 10/9/2025. Giá trị hạn mức tín dụng: 250.000.000.000 VND. Mục đích phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh lúa gạo, thời gian duy trì hạn mức đến hết ngày 23/07/2026. Thời hạn cho vay từng lần 5 tháng, lãi suất quy định tại từng giấy nhận nợ. Tài sản đảm bảo bao gồm:

- Cầm cố tại MB, các hợp đồng tiền gửi/sổ tiết kiệm/giấy tờ có giá do MB phát hành theo quy định tại MB, tổng trị giá tại 31/12/2025 là 74.000.000.000 VND.

- Hợp đồng tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Quân đội số 132852445136045929TG.DN, số tiền 9.000.000.000 VND thuộc sở hữu của Công ty TNHH Dầu Gạo AAN ORYZA;

- Tài sản đảm bảo là thành phẩm hàng hóa lưu tại kho của Công ty tại Nhà máy Đồng Tháp (đường ven sông Hậu, ấp An Ninh, xã Định An, huyện Lập Vò, tỉnh Đồng Tháp) và/hoặc thành phẩm hàng hóa tại kho hàng Công ty TNHH Xuất nhập khẩu Yến Đăng (tại Số 494 Ấp Tân Quới, Xã Thạnh Đông, Tỉnh An Giang, Việt Nam).

(5) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam theo Hợp đồng cho vay hạn mức số 23/2025-HĐCVHM/NHCT328-AAN, hạn mức cho vay 100.000.000.000 VND, thời hạn duy trì hạn mức từ ngày 16/06/2025 đến hết ngày 11/06/2026, mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh. Thời hạn cho vay và lãi suất được ghi trên giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 5 tháng. Tài sản đảm bảo là:

- Hợp đồng thế chấp bất động sản số 48/2024/HĐBĐ/NHCT328-AAN ngày 26/6/2024 với bên thứ ba là Công ty TNHH Xuất nhập khẩu Yến Đăng. Tài sản thế chấp là các Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất thuộc sở hữu của Công ty TNHH Xuất nhập khẩu Yến Đăng. Tổng giá trị tài sản thế chấp là 41.654.000.000 VND.

- Hợp đồng cầm cố trái phiếu số 55/2025/HĐBĐ/NHCT328-AAN, số tiền 7.000.000.000 VND thuộc sở hữu của ông Trương Mạnh Linh;

- Quyền đòi nợ phát sinh từ các hợp đồng kinh tế trước, trong và sẽ phát sinh giữa công ty và bên thứ 3 liên quan đến phương án vay mà Vietinbank tài trợ;

- Các tài sản khác theo quy định tại Hợp đồng tín dụng.

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

(6) Khoản dư nợ phải trả thẻ tín dụng Công ty phát hành tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn – Hà Nội (SHB).

Ngoài ra Công ty đang ký Hợp đồng tín dụng với Ngân hàng TMCP Sài Gòn – Hà Nội theo Hợp đồng Cấp hạn mức vay vốn số 0002/2025/HDHM-PN/SHB.111500 ký ngày 26/02/2025, hạn mức vay vốn: 461.000.000.000 VND, thời hạn duy trì hạn mức: 12 tháng từ ngày ký hợp đồng. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh lúa gạo. Thời hạn cho vay mỗi khoản vay tối đa 6 tháng và lãi suất được quy định cụ thể tại các khế ước nhận nợ. Tài sản đảm bảo cho khoản vay là:

- Toàn bộ Quyền sử dụng đất và công trình trên đất tại: Xã Hòa Bình, huyện Chợ Mới, tỉnh An Giang (nay là xã Hội An, tỉnh An Giang), Thửa đất số 58 và 76, tờ bản đồ số 1, tổng diện tích: 8.993,4 m² (Bằng chữ: Tám nghìn, chín trăm chín mươi ba phẩy bốn mét vuông) theo Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số DK 901315 và DK 901316 số vào sổ cấp GCN: CT26918 và CT26919 do Sở tài nguyên và môi trường tỉnh An Giang cấp ngày 10/08/2023 cho Công ty Cổ phần Lương Thực A An;

- Toàn bộ các Hợp đồng tiền gửi đang gửi tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn – Hà Nội thuộc sở hữu của Công ty Cổ phần Lương thực A An, tổng trị giá: 61.000.000.000 VND.

(7) Khoản vay Ngân hàng Thương mại TNHH E.SUN – Chi nhánh Đồng Nai theo Thỏa thuận tín dụng số 10001096LD001202457 ngày 12/08/2025. Hạn mức cho vay 150.000.000.000 VND, mục đích bổ sung vốn lưu động. Thời hạn 12 tháng. Lãi suất quy định tại mỗi lần giải ngân. Khoản vay được đảm bảo bởi:

- Hợp đồng bảo lãnh liên đới ngày 12/08/2025, bên bảo lãnh Công ty Cổ phần Tập đoàn Tân Long.

- Hợp đồng bảo lãnh liên đới ngày 12/08/2025, bên bảo lãnh Ông Trương Sỹ Bá.

- Các Hợp đồng tiền gửi tổng trị giá 10.000.000.000 VND đang gửi tại ngân hàng theo các thỏa thuận cầm cố tài khoản tiền gửi có kỳ hạn và một số tài sản đảm bảo khác.

- Hợp đồng thế chấp bất động sản số 10001096LD005202411 ngày 06/01/2025 giữa Ngân hàng và Công ty TNHH Lương thực Cờ đỏ (Bên thế chấp) và Công ty (bên vay). (Chi tiết tài sản đảm bảo thuyết minh tại mục VIII.5)

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngân hàng ngắn hạn trong năm như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	740.151.630.210	149.941.535.500
Số tiền vay phát sinh	1.701.466.654.399	1.214.507.274.820
Số tiền vay đã trả	(1.837.859.211.900)	(624.297.180.110)
Số cuối năm	603.759.072.709	740.151.630.210

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

17. Vốn chủ sở hữu**a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số đầu năm trước	350.000.000.000	-	51.584.400.279	401.584.400.279
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	27.168.754.692	27.168.754.692
Số dư cuối năm trước	350.000.000.000	-	78.753.154.971	428.753.154.971
Số dư đầu năm nay	350.000.000.000	-	78.753.154.971	428.753.154.971
Tăng vốn bằng tiền (*)	300.000.000.000	149.620.950.000	-	449.620.950.000
Lợi nhuận trong năm nay	-	-	44.110.368.788	44.110.368.788
Số dư cuối năm nay	650.000.000.000	149.620.950.000	122.863.523.759	922.484.473.759

(*) Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2025 số 02/2025/NQĐHĐCĐ- AAN ngày 20 tháng 06 năm 2025 của Công ty đã thông qua tờ trình về việc chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu để tăng vốn điều lệ từ 350 tỷ đồng lên 650 tỷ đồng. Cụ thể: số lượng cổ phiếu phát hành: 30.000.000 cổ phiếu với giá phát hành 15.000 VND/ cổ phiếu.

Công ty đã hoàn tất thủ tục tăng vốn và được Phòng Đăng ký Kinh doanh và Tài chính Doanh nghiệp - Sở Tài chính Thành phố Hà Nội cấp Giấy CNĐKDN Công ty Cổ phần thay đổi lần thứ 6 ngày 17/12/2025 về việc thay đổi vốn điều lệ, trong đó vốn điều lệ được ghi nhận là 650.000.000.000 đồng.

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Tỷ lệ (%)	Giá trị	Tỷ lệ (%)
Công ty Cổ phần Siba Holdings	338.928.570.000	52,14%	182.500.000.000	52,14%
Công ty Cổ phần Tập đoàn Tân Long	-	-	155.000.000.000	44,29%
Ông Trương Mạnh Linh	13.928.570.000	2,14%	-	-
Các cổ đông khác	297.142.860.000	45,72%	12.500.000.000	3,57%
Cộng	650.000.000.000	100,00%	350.000.000.000	100,00%

c) Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu phát hành	65.000.000	35.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	65.000.000	35.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	65.000.000	35.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	65.000.000	35.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	65.000.000	35.000.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu.

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

18. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán riêng**a) Ngoại tệ các loại**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dollar Mỹ (USD)	149.553,94	0,49

b) Nợ khó đòi đã xử lý

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Nguyên nhân xóa nợ</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Nguyên nhân xóa nợ</u>
Hệ thống Siêu thị TH Mart - Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thương mại TH	3.247.200	Công nợ không có khả năng thu hồi	3.247.200	Công nợ không có khả năng thu hồi
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Cái Gia	230.000.000	Công nợ không có khả năng thu hồi	230.000.000	Công nợ không có khả năng thu hồi
Công ty Cổ phần Đại Thanh Hải	84.459.533	Công nợ không có khả năng thu hồi	-	
Công ty Cổ phần Đầu tư Intimex Sài Gòn	90.166.400	Công nợ không có khả năng thu hồi	-	
Cộng	<u>407.873.133</u>		<u>233.247.200</u>	

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ****a) Tổng doanh thu**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng doanh thu	3.048.297.385.881	2.211.985.923.616
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm, phụ phẩm	3.048.225.385.881	2.211.985.923.616
Doanh thu cung cấp dịch vụ	72.000.000	-
Các khoản giảm trừ doanh thu	(7.744.385.027)	(7.179.283.289)
Chiết khấu thương mại	(5.210.106.891)	(6.692.430.354)
Hàng bán bị trả lại	(2.534.278.136)	(486.852.935)
Doanh thu thuần	<u>3.040.553.000.854</u>	<u>2.204.806.640.327</u>

b) Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Công ty Cổ phần Nông nghiệp BAF Việt Nam	-	6.481.481
Công ty Cổ phần Siba Food Việt Nam	-	584.531.521
Chi nhánh Công ty Cổ phần Siba Food Việt Nam tại Hà Nội	-	2.508.554.641
Công ty TNHH Logistic BAF Việt Nam	72.000.000	-
Công ty Cổ phần Tập đoàn Cơ khí Công nghệ cao Siba	30.900.000	-
Cộng	<u>102.900.000</u>	<u>3.099.567.643</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm, phụ phẩm đã bán	2.855.450.208.883	2.086.316.846.804
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	35.671.296	-
Cộng	<u>2.855.485.880.179</u>	<u>2.086.316.846.804</u>

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	7.137.897.058	2.572.152.247
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	37.923.993	-
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	119.959.332	549.419
Cộng	<u>7.295.780.383</u>	<u>2.572.701.666</u>

4. Chi phí tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	44.573.375.728	21.099.344.641
Chiết khấu thanh toán cho người mua	65.634.305	25.783.428
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	28.110.813	4.482.000
Chi phí thuê tài sản làm tài sản đảm bảo	2.117.272.724	1.325.454.543
Cộng	<u>46.784.393.570</u>	<u>22.455.064.612</u>

5. Chi phí bán hàng

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	22.803.331.053	18.766.943.307
Chi phí bao bì, dụng cụ	3.889.070.731	181.771.087
Chi phí khấu hao tài sản cố định	581.587.206	364.696.821
Chi phí thuê kho, văn phòng	954.106.377	1.246.563.637
Chi phí quảng cáo	609.584.350	2.437.851.460
Chi phí vận chuyển, bốc xếp	23.956.901.762	11.492.737.459
Chi phí kiểm nghiệm lúa, gạo	1.963.293.925	292.338.740
Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	5.823.302.939	7.872.980.154
Các chi phí khác	1.037.878.748	751.659.793
Cộng	<u>61.619.057.091</u>	<u>43.407.542.458</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	13.301.385.947	8.267.679.301
Chi phí đồ dùng văn phòng	638.520.114	717.472.664
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.606.996.916	4.581.433.343
Thuế, phí và lệ phí	9.000.000	11.000.000
Chi phí tư vấn quản trị doanh nghiệp	1.195.055.557	-
Chi phí ủng hộ xây nhà tình nghĩa	1.000.000.000	-
Chi phí thuê chuyên gia nghiên cứu giống lúa	-	1.715.000.000
Chi phí nghiên cứu dự án sản xuất dầu gạo	-	596.700.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.051.823.195	1.948.583.761
Các chi phí khác	1.844.107.938	1.670.862.169
Cộng	28.646.889.667	19.508.731.238

7. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	109.626.307	36.324.395
Tiền bồi thường	1.176.012.915	133.727.515
Tiền được thưởng (*)	331.230.436	301.895.468
Thu nhập khác	196.097.212	7.017.830
Cộng	1.812.966.870	478.965.208

(*) Khoản tiền thưởng từ “Chương trình chuyển đổi chuỗi giá trị lúa gạo ứng phó với biến đổi khí hậu và phát triển bền vững ở khu vực Đồng bằng sông Cửu Long (TRVC)” do Tổ chức phát triển Hà Lan (SNV) tổ chức do đạt được kết quả xuất sắc trong việc sản xuất lúa gạo phát thải thấp tại Việt Nam bao gồm giảm phát thải khí nhà kính, điểm đánh giá độ tin cậy và kết quả kinh tế - xã hội.

8. Chi phí khác

	Năm nay	Năm trước
Thuế bị phạt, bị truy thu	147.150.541	776.147.864
Xóa nợ	174.625.933	233.247.200
Chi phí khác	2.246.888	45.950.096
Cộng	324.023.362	1.055.345.160

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm được dự tính như sau:

	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	56.801.504.238	35.114.776.929
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	5.190.146.994	1.288.092.812
- Thuế bị phạt, bị truy thu	5.228.070.987	1.288.092.812
- Chi phí lãi vay không được trừ doanh nghiệp có giao dịch liên kết	147.150.541	-
- Chi phí không được trừ khác	4.887.322.184	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	193.598.262	1.288.092.812
- Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	(37.923.993)	-
Thu nhập chịu thuế	(37.923.993)	-
Thu nhập tính thuế	61.991.651.232	36.402.869.741
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	12.398.330.246	7.280.573.948
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước	292.805.204	665.448.289
Tổng Chi phí thuế TNDN hiện hành	12.691.135.450	7.946.022.237

10. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu

Công ty không tính chỉ tiêu này trên Báo cáo tài chính riêng vì theo quy định tại chuẩn mực kế toán số 30 về "Lãi trên cổ phiếu" yêu cầu trường hợp Công ty phải lập cả Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất thì chỉ phải trình bày thông tin về lãi trên cổ phiếu theo quy định của chuẩn mực này trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

11. Chi phí theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	862.428.325.111	611.241.523.287
Chi phí nhân công	41.292.746.765	30.597.617.329
Chi phí khấu hao tài sản cố định	15.745.815.554	14.389.217.562
Chi phí dịch vụ mua ngoài	65.141.813.757	48.933.653.443
Chi phí khác	2.933.528.282	762.659.793
Cộng	987.542.229.469	705.924.671.414

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**1. Giao dịch không bằng tiền**

Trong năm công ty phát sinh giao dịch không bằng tiền như sau:

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi nhập gốc	1.000.000.000	-
Bù trừ công nợ phải thu khách hàng với phải trả tiền mua sắm tài sản cố định	6.069.621.375	-

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

A, Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Ban Lãnh đạo. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch giữa Công ty với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt trong năm như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Ông Trương Mạnh Linh		
Nhận tiền mua cổ phiếu	9.642.855.000	-
Ông Lê Anh Nam		
Trả tiền chuyển nhượng kho Hòa Bình	-	47.700.000.000

Trong năm, Công ty không còn công nợ với thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Cam kết bảo lãnh

Ngoài ra, ông Trương Mạnh Linh và bà Nguyễn Thị Khánh Huyền còn dùng Hợp đồng tiền gửi số seri: 819005043324 theo hợp đồng thế chấp 04/2024/15267813/HĐBĐ, số tiền 24.000.000.000 VND thuộc sở hữu của mình để bảo đảm cho khoản vay của Công ty tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Bắc Hà.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Ông Trương Mạnh Linh	726.274.103	609.096.154
Bà Nguyễn Thị Thanh Vân	60.000.000	506.735.000
Ông Trương Đức Nam	60.000.000	-
Bà Lưu Thị Hồng Yến	60.000.000	-
Ông Đoàn Nhật Tân	60.000.000	-
Ông Huỳnh Hữu Trung Kiên	-	506.735.000
Ông Lê Anh Nam	452.425.254	-
Ông Nguyễn Văn Toàn	380.892.501	-
Bà Hồ Thị Hải	235.817.837	-
Ông Ngô Xuân Hùng	20.000.000	-
Bà Phạm Thị Trang	313.196.812	-
Bà Diêm Thị Hương	-	305.870.576
Cộng	2.368.606.507	1.622.566.154

B, Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty Cổ phần Siba Holdings	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Nông nghiệp BAF Việt Nam	Công ty mẹ là cổ đông lớn

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Bên liên quan

Chi nhánh Công ty Cổ phần Nông nghiệp BAF Việt Nam tại Long An

Công ty TNHH Logistic BAF Việt Nam

Công ty Cổ phần Tập đoàn Cơ khí Công nghệ cao Siba

Công ty Cổ phần Tập đoàn Tân Long

VIET AGRO PTE. LTD

Công ty TNHH Xuất nhập khẩu Yến Đăng

Công ty TNHH Dầu gạo A An - Oryza

Ông Trương Sỹ Bá

Mối quan hệ

Công ty mẹ là cổ đông lớn

Công ty mẹ là cổ đông lớn

Công ty cùng Tập đoàn

Công ty có cùng Chủ tịch Hội đồng

Quản trị với Công ty mẹ

Chủ tịch HĐQT Công ty là người đại

diện theo pháp luật

Công ty con

Công ty con

Chủ tịch HĐQT của Công ty mẹ

Giao dịch giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

	Năm nay	Năm trước
Công ty Cổ phần Siba Holdings		
Nhận tiền mua cổ phần	234.642.855.000	-
Công ty Cổ phần Nông nghiệp BAF Việt Nam		
Phải thu tiền bán hàng	-	7.000.000
Thu tiền bán hàng	-	10.359.988
Phải trả tiền mua hàng hóa, dịch vụ	63.348.480	6.515.738.172
Trả tiền mua hàng hóa, dịch vụ	6.579.086.652	-
Chi nhánh Công ty CP Nông nghiệp BAF Việt Nam tại Long An		
Phải trả tiền mua hàng hóa, dịch vụ	-	193.860.864
Trả tiền mua hàng	193.860.864	-
Công ty TNHH Logistic BAF Việt Nam		
Thanh lý xe ô tô	-	585.500.000
Thu tiền thanh lý xe	-	585.500.000
Phải thu tiền cho thuê xe	77.760.000	-
Thu tiền cho thuê xe	77.760.000	-
Công ty Cổ phần Siba Food Việt Nam		
Phải thu tiền bán hàng	-	590.795.363
Thu tiền bán hàng	-	821.009.145
Phải trả tiền mua hàng	-	27.032.000
Trả tiền mua hàng	-	27.032.000
Chi nhánh Công ty CP Siba Food Việt Nam tại Hà Nội		
Phải thu tiền bán hàng	-	2.519.270.435
Thu tiền bán hàng	-	2.821.626.693
Phải trả tiền mua hàng	-	57.059.950
Trả tiền mua hàng	-	57.059.950
Công ty TNHH Dầu gạo A An - Oryza		
Góp vốn thành lập	-	10.000.000.000
Công ty Cổ phần Tập đoàn Cơ khí Công nghệ cao Siba		
Phải thu tiền bán hàng	32.445.000	-
Thu tiền bán hàng	32.445.000	-
Công ty TNHH Xuất nhập khẩu Yến Đăng		
Phải trả tiền gia công	2.601.062.541	-

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Trả tiền gia công	2.601.062.541	-

Giá hàng hóa và dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan là giá thị trường. Việc mua hàng hóa và dịch vụ từ các bên liên quan được thực hiện theo giá thị trường.

Các khoản công nợ phải thu không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu từ các bên liên quan.

Tại ngày kết thúc năm tài chính, số dư với các bên liên quan khác đã được trình bày ở thuyết minh số V.3; V.11.

Cam kết bảo lãnh

Ngoài ra, Công ty Cổ phần Tập đoàn Tân Long và ông Trương Sỹ Bá còn ký Hợp đồng bảo lãnh liên đới ngày 18.09.2025 để bảo đảm cho khoản vay của Công ty tại Ngân hàng Thương mại TNHH E.SUN - Chi nhánh Đồng Nai.

2. Thông tin bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty do các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ với mỗi một bộ phận là một đơn vị kinh doanh cung cấp các sản phẩm khác nhau và phục vụ cho các thị trường khác nhau do rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm và dịch vụ Công ty cung cấp.

A, Thông tin về lĩnh vực kinh doanh

Công ty chủ yếu hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh thương mại: Bán buôn, bán lẻ gạo, phế phẩm từ gạo vì vậy không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

B, Thông tin về khu vực địa lý

Hầu hết hoạt động của Công ty diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam vì vậy không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

3. Quản lý rủi ro tài chính

Hoạt động của Công ty phát sinh các rủi ro tài chính sau: rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro thị trường. Ban Lãnh đạo chịu trách nhiệm trong việc thiết lập các chính sách và các kiểm soát nhằm giảm thiểu các rủi ro tài chính cũng như giám sát việc thực hiện các chính sách và các kiểm soát đã thiết lập.

A, Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng phát sinh chủ yếu từ các khoản phải thu khách hàng, tiền gửi ngân hàng.

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, yêu cầu mở thư tín dụng hoặc có tài sản đảm bảo đối với các đơn vị giao dịch lần đầu hay chưa có thông tin về khả năng tài chính. Ngoài ra, nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi.

Khoản phải thu khách hàng của Công ty liên quan đến nhiều đơn vị và cá nhân nên rủi ro tín dụng tập trung đối với khoản phải thu khách hàng là thấp.

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Tiền gửi ngân hàng

Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và không có kỳ hạn của Công ty được gửi tại các ngân hàng trong nước. Ban Lãnh đạo không nhận thấy có rủi ro tín dụng trọng yếu nào từ các khoản tiền gửi này.

B, Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền. Ban Lãnh đạo chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Lãnh đạo cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Số cuối năm				
Vay và nợ	603.759.072.709	-	-	603.759.072.709
Phải trả người bán	20.138.383.180	-	-	20.138.383.180
Các khoản phải trả khác	8.173.456.204	-	-	8.173.456.204
Cộng	632.070.912.093	-	-	632.070.912.093
Số đầu năm				
Vay và nợ	740.151.630.210	-	-	740.151.630.210
Phải trả người bán	39.899.225.958	-	-	39.899.225.958
Các khoản phải trả khác	7.572.123.478	-	-	7.572.123.478
Cộng	787.622.979.646	-	-	787.622.979.646

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

C, Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

4. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	172.798.727.693	63.731.105.468	172.798.727.693	63.731.105.468
Chứng khoán kinh doanh	40.007.603.253	-	40.007.603.253	-
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	166.000.000.000	154.000.000.000	166.000.000.000	154.000.000.000
Phải thu khách hàng	400.214.476.041	234.212.764.889	400.214.476.041	234.212.764.889
Các khoản phải thu khác	22.822.326.474	22.062.225.158	22.822.326.474	22.062.225.158
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	158.500.000.000	158.500.000.000	158.500.000.000	158.500.000.000
Cộng	960.343.133.461	632.506.095.515	960.343.133.461	632.506.095.515
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ	603.759.072.709	740.151.630.210	603.759.072.709	740.151.630.210
Phải trả người bán	20.133.910.180	39.899.225.958	20.133.910.180	39.899.225.958
Các khoản phải trả khác	8.173.456.204	7.572.123.478	8.173.456.204	7.572.123.478
Cộng	632.066.439.093	787.622.979.646	632.066.439.093	787.622.979.646

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý:

- Giá trị hợp lý của tiền mặt, tiền gửi ngân hàng ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải trả cho người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị sổ sách của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.
- Giá trị hợp lý của các khoản phải thu và cho vay có lãi suất cố định hoặc thay đổi được đánh giá dựa trên các thông tin như lãi suất, rủi ro, khả năng trả nợ và tính chất rủi ro liên quan đến khoản nợ. Trên cơ sở đánh giá này Công ty ước tính dự phòng cho phần có khả năng không thu hồi được.

5. Tài sản đảm bảo

Tài sản thế chấp cho đơn vị khác

Công ty thế chấp một số tài sản để đảm bảo cho khoản vay của Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam và Ngân hàng TMCP Sài Gòn – Hà Nội Chi nhánh Hà Tuyên (xem thuyết minh số V.2, V.7b, V.8, V.9 và V.16).

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Giá trị còn lại của tài sản thế chấp tại ngày kết thúc năm tài chính như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền gửi ngân hàng	166.000.000.000	154.000.000.000
Tài sản cố định hữu hình	55.442.500.749	30.893.545.814
Quyền sử dụng đất được công nhận QSDĐ như giao đất không thu tiền sử dụng đất	6.159.311.017	-
Quyền sử dụng đất được Nhà nước giao đất có thu tiền sử dụng đất	36.429.116.971	10.417.548.193
Cộng	264.030.928.737	195.311.094.007

Công ty sẽ được giải chấp các tài sản thế chấp khi đã hoàn tất nghĩa vụ trả nợ. Không có các điều khoản và điều kiện đặc biệt liên quan đến việc sử dụng các tài sản thế chấp này.

Tài sản thế chấp của bên thứ ba cho đơn vị khác

Công ty đã dùng các tài sản thuộc sở hữu của bên thứ ba để thế chấp cho các khoản vay tại Công ty. Cụ thể (xem thuyết minh số V.16):

Tài sản đảm bảo	Giá trị tài sản đảm bảo (VND)	Chủ sở hữu	Đơn vị nhận thế chấp
Quyền sử dụng đất vô thời hạn tại các thửa đất số 1123, 911, 786 tại tờ bản đồ số 9, ấp Tân Quới, Xã Thạnh Đông, Tỉnh An Giang	41.654.000.000	Công ty TNHH Xuất nhập khẩu Yến Đăng	Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam
Hợp đồng cầm cố trái phiếu có giá	7.000.000.000	Trương Mạnh Linh	Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam
Quyền sử dụng đất tại thửa đất số 308, tờ bản đồ số 16, địa chỉ 145/18 Nguyễn Văn Hưởng, phường An Khánh, thành phố Hồ Chí Minh	210.000.000.000	Công ty Cổ phần CBOT Việt Nam Ông Trương Mạnh Linh và bà Nguyễn Thị Khánh Huyền	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Bắc Hà
Hợp đồng tiền gửi số seri: 819005043324	24.000.000.000	Khánh Huyền	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Bắc Hà
Giấy chứng nhận số DN 485785 (cấp ngày 26/09/2024). Thửa đất số 1046, tờ bản đồ số 3, diện tích 4.070 m ² (đến 25/11/2060) và 997 m ² (đến 20/06/2061).	8.094.326.426	Công ty TNHH Lương thực Cờ đỏ	Ngân hàng Thương mại TNHH E.SUN – Chi nhánh Đồng Nai
Giấy chứng nhận số BD 055356 (cấp ngày 22/11/2011). Diện tích: 4.528,48 m ² .	5.687.695.255	Công ty TNHH Lương thực Cờ đỏ	Ngân hàng Thương mại TNHH E.SUN – Chi nhánh Đồng Nai
Giấy chứng nhận số CG 824697 (cấp ngày 18/01/2017). Thửa đất số 1211, tờ bản đồ số 03, diện tích 8.509 m ² . Thời hạn: 11/01/2063 (5.836 m ²) và 18/12/2065 (2.673 m ²).	14.478.330.661	Công ty TNHH Lương thực Cờ đỏ	Ngân hàng Thương mại TNHH E.SUN – Chi nhánh Đồng Nai

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Giấy chứng nhận số CG 824697 (cấp ngày 18/01/2017). Nhà kho hiện hữu: 3.652 m ² ; Nhà kho mới: 3.526,4 m ² .	10.586.198.791	Công ty TNHH Lương thực Cờ đỏ	Ngân hàng Thương mại TNHH E.SUN – Chi nhánh Đồng Nai
Giấy chứng nhận số AA 01294303 (cấp ngày 16/04/2025). Thửa đất số 457, tờ bản đồ số 3, diện tích 1.251 m ² , Thời hạn: Lâu dài.	2.689.544.322	Công ty TNHH Lương thực Cờ đỏ	Ngân hàng Thương mại TNHH E.SUN – Chi nhánh Đồng Nai
Giấy chứng nhận số BD 055329 (cấp ngày 22/11/2011). Diện tích: 993 m ² .	1.247.191.417	Công ty TNHH Lương thực Cờ đỏ	Ngân hàng Thương mại TNHH E.SUN – Chi nhánh Đồng Nai
Giấy chứng nhận số AA 00175403 (cấp ngày 19/03/2025). Thửa đất số 1091, tờ bản đồ số 3, diện tích 1.475 m ² . Thời hạn: Lâu dài.	2.969.519.326	Công ty TNHH Lương thực Cờ đỏ	Ngân hàng Thương mại TNHH E.SUN – Chi nhánh Đồng Nai
Giấy chứng nhận số BP 323392 (cấp ngày 01/11/2013). Diện tích: 1.191,05 m ² .	1.495.938.909	Công ty TNHH Lương thực Cờ đỏ	Ngân hàng Thương mại TNHH E.SUN – Chi nhánh Đồng Nai
Giấy chứng nhận số CB 315272 (cấp ngày 28/01/2016). Thửa đất số 1058, tờ bản đồ số 3, diện tích 6.163 m ² , Thời hạn: 18/12/2065.	10.538.350.581	Công ty TNHH Lương thực Cờ đỏ	Ngân hàng Thương mại TNHH E.SUN – Chi nhánh Đồng Nai
Giấy chứng nhận số CR 867133 (cấp ngày 14/10/2019). Thửa đất số 1222, tờ bản đồ số 3, diện tích 126 m ² , Thời hạn: 03/07/2027.	16.500.664	Công ty TNHH Lương thực Cờ đỏ	Ngân hàng Thương mại TNHH E.SUN – Chi nhánh Đồng Nai
Giấy chứng nhận số CR 867132 (cấp ngày 14/10/2019). Thửa đất số 1080, tờ bản đồ số 3, diện tích 630 m ² . Thời hạn: 03/07/2027.	72.139.333	Công ty TNHH Lương thực Cờ đỏ	Ngân hàng Thương mại TNHH E.SUN – Chi nhánh Đồng Nai
Giấy chứng nhận số CR 867134 (cấp ngày 14/10/2019). Thửa đất số 1271, tờ bản đồ số 3, diện tích 652 m ² , Thời hạn: 03/07/2027.	85.384.391	Công ty TNHH Lương thực Cờ đỏ	Ngân hàng Thương mại TNHH E.SUN – Chi nhánh Đồng Nai
TSBD Là tiền gửi tại MB Số HDTG 132852445136045929 TG.DN	9.000.000.000	Công ty TNHH Dầu Gạo AAN ORYZA	Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Cần Thơ

6. Thông tin về hoạt động liên tục

Báo cáo tài chính riêng này được lập trên cơ sở hoạt động liên tục.

7. Các Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Ban Lãnh đạo Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 31 tháng 12 năm 2025 cho đến thời điểm lập báo cáo riêng này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính riêng của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025.

CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC A AN

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Diamond Flower, Số 48 đường Lê Văn Lương, Khu đô thị mới N1, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

8. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh được lấy theo Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt.

Người lập biểu

Nguyễn Thị Trà Giang

Kế toán trưởng

Phạm Thị Trang

Lập ngày 02 tháng 02 năm 2026

Tổng Giám Đốc



Trương Đức Nam