

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI
DỊCH VỤ GIẤY THUẬN AN
THUAN AN PAPER SERVICE TRADING
JOINT STOCK COMPANY

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
Independence – Freedom - Happiness

Số/No. : 16/2026/CBTT- TAH

CÔNG TY CỔ
PHẦN
THƯƠNG MẠI
DỊCH VỤ GIẤY
THUẬN AN

Digitally signed by CÔNG TY CỔ
PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ GIẤY
THUẬN AN
DN: C=VN, S=BÌNH PHƯỚC, L=Thị xã
Chơn Thành, CN=CÔNG TY CỔ PHẦN
THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ GIẤY THUẬN
AN,
OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=MST:
3801140300
Reason: I am the author of this
document
Location: your signing location here
Date: 2026-10-30 17:30:07
Foxit PhantomPDF Version: 10.0.1

Đồng Nai, ngày 30 tháng 10 năm 2026

Dong Nai, October 30, 2026

CÔNG BỐ THÔNG TIN
INFORMATION DISCLOSURE

Kính gửi/ To:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước/ *State Securities Commission Of Vietnam*
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội / *Hanoi Stock Exchange*

1. Tên tổ chức/ Name of organization: CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ GIẤY THUẬN AN / *THUAN AN PAPER SERVICE TRADING JOINT STOCK COMPANY*

Mã chứng khoán/ *Stock code: TAH*

Địa chỉ/ Address: Lô A, Đường Đ4, KCN Minh Hưng III, Phường Minh Hưng, Thành phố Đồng Nai, Việt Nam/ *Lot A, D4 Street, Minh Hung III Industrial Park, Minh Hung Ward, Dong Nai City, Vietnam.*

Điện thoại liên hệ/ Tel: 0274 3560 571

E-mail: admin@thuananpaper.com

2. Nội dung thông tin công bố/ Content of disclosure: Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Giấy Thuận An công bố thông tin: Báo cáo tài chính riêng lẻ, Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III/2026 và văn bản giải trình biến động kết quả kinh doanh so với cùng kỳ. *Thuan An Paper Service Trading Joint Stock Company announces: The Q3/2026 Separate Financial Statements, Consolidated Financial Statements, and the Explanation Letter on Business Results Variance Year-on-Year.*

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 30/10/2026 tại đường dẫn: <https://thuananpaper.com/thong-tin-cong-bo> /*This information was published on the Company's official website on October 30, 2026 and is available at: https://thuananpaper.com/thong-tin-cong-bo*

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 hereby certify that the information provided is true and correct and we bear the full legal responsibility for the contents of the information disclosed.

Nơi nhận:/ Recipients

- Như trên;/ As above
- CBTT trên Website;/ Disclosure on the Company's website;
- Lưu VT./ Archived: Administration Department.

Đính kèm:/ Attachments:

- Báo cáo tài chính riêng lẻ Quý III năm 2026 / Q3/2026 Separate Financial Statements.
- Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2026 / Q3/2026 Consolidated Financial Statements.
- Văn bản giải trình biến động kết quả kinh doanh riêng lẻ Quý III/2026 / Explanatory letter on separate business results variance in Q3/2026.
- Văn bản giải trình biến động kết quả kinh doanh hợp nhất Quý III/2026 / Explanatory letter on consolidated business results variance in Q3/2026.

CÔNG TY CP TM DV GIẤY THUẬN AN
THUAN AN PAPER SERVICE TRADING JOINT
STOCK COMPANY

Người Đại diện theo pháp luật/ Legal Representative



LÊ ĐÌNH KÍNH

Đơn vị : CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ GIẤY THUẬN AN

Địa chỉ : Lô A, Đường Đ4, KCN Minh Hưng III, Phường Minh Hưng, TP. Đồng Nai

Mã số thuế : 3801140300

-----* * * * *-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
HỢP NHẤT
QUÝ 3/2026



BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026
(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu quý
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		3.510.447.076.653	2.882.253.073.095
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	574.196.175.314	476.954.064.771
1. Tiền	111		574.196.175.314	476.954.064.771
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1.469.451.304.165	926.008.334.303
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2(a)		
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2(b)	1.469.451.304.165	926.008.334.303
4. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn (*)	124			
5. Đầu tư ngắn hạn khác	125			
6. Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư ngắn hạn khác (*)	126			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		952.064.418.468	799.544.105.024
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3(a)	563.304.703.813	581.467.618.769
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		184.569.494.655	207.742.886.255
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu ngắn hạn khác	135	V.4(a)	204.190.220.000	10.333.600.000
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	136			
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	137	V.5		
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	396.274.395.461	603.651.144.619
1. Hàng tồn kho	141		396.274.395.461	603.651.144.619
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	142			
V. Tài sản sinh học ngắn hạn	150			
VI. Tài sản ngắn hạn khác	160		118.460.783.245	76.095.424.378
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161	V.14(a)	31.644.064.994	29.723.889.425
2. Thuế GTGT được khấu trừ	162		86.547.355.163	46.102.171.865
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163	V.19(b)	269.363.088	269.363.088
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	164	V.23		
5. Tài sản ngắn hạn khác	165	V.15(a)		
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		3.442.017.781.146	3.405.066.823.770
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 dài hạn khác	215			
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	216			
II. Tài sản cố định	220		2.817.802.951.611	2.879.651.992.977
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	2.817.799.112.303	2.879.645.653.670
- Nguyên giá	222		3.995.236.013.007	3.991.040.370.013
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.177.436.900.704)	(1.111.394.716.343)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11		
- Nguyên giá	225			

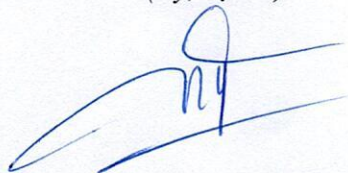
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	3.839.308	6.339.307
- Nguyên giá	228		435.100.000	435.100.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(431.260.692)	(428.760.693)
III. Tài sản sinh học dài hạn	230			
IV. Bất động sản đầu tư	240	V.13		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
V. Tài sản dở dang dài hạn	250		132.393.272.761	109.750.310.909
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	251			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252		132.393.272.761	109.750.310.909
VI. Đầu tư tài chính dài hạn	260		232.500.000.000	158.100.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	261			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	262		232.500.000.000	158.100.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263			
4. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn (*)	264			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn	265			
6. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn (*)	266			
VII. Tài sản dài hạn khác	270		259.321.556.774	257.564.519.884
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	V.14(b)	259.321.556.774	257.564.519.884
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	272	V.26(a)		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	273			
4. Tài sản dài hạn khác	274	V.15(b)		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (280 = 100 + 200)	280		6.952.464.857.799	6.287.319.896.865
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		2.685.337.841.019	2.334.477.824.603
I. Nợ ngắn hạn	310		2.384.045.853.347	2.033.185.836.931
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.17(a)	472.259.101.773	604.120.760.960
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		29.108.571.511	47.359.344.655
3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313			
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	314	V.19(a)	38.867.472.059	25.900.999.103
5. Phải trả người lao động	315		7.354.450.000	11.925.077.000
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	V.20(a)	17.645.234.431	18.454.302.766
7. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317			
8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng ngắn hạn	318			
9. Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn	319	V.22(a)		
10. Phải trả ngắn hạn khác	320	V.21(a)	578.642.805	588.062.974
11. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321	V.16(a)	1.818.232.380.768	1.324.837.289.473
12. Dự phòng phải trả ngắn hạn	322	V.25(a)		
13. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323			
14. Quỹ bình ổn giá	324			
15. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	325	V.23		
II. Nợ dài hạn	330		301.291.987.672	301.291.987.672
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.17(b)		
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước dài hạn	333	V.19(b)		
4. Chi phí phải trả dài hạn	334	V.20(b)		
5. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	335			
6. Phải trả nội bộ dài hạn	336			
7. Doanh thu chờ phân bổ dài hạn	337	V.22(b)		
8. Phải trả dài hạn khác	338	V.21(b)		
9. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339	V.16(b)	301.291.987.672	301.291.987.672
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		4.267.127.016.780	3.952.842.072.262
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.27(b)	2.700.000.000.000	2.700.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	V.27(d)	2.700.000.000.000	2.700.000.000.000

- Cổ phiếu ưu đãi	411b	V.27(d)		
2. Thặng dư vốn	412	V.27(e)		
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	V.27(e)		
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu mua lại của chính mình (*)	415	V.27(e)		
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	V.28		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	V.29		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418			
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		1.551.908.649.910	1.238.560.390.481
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420a		1.238.560.390.481	691.355.791.537
- LNST chưa phân phối kỳ này	420b		313.348.259.429	547.204.598.944
Lợi ích của cổ đông không kiểm soát			15.218.366.870	14.281.681.781
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		6.952.464.857.799	6.287.319.896.865

Ngày 30 tháng 10 năm 2026

NGƯỜI LẬP

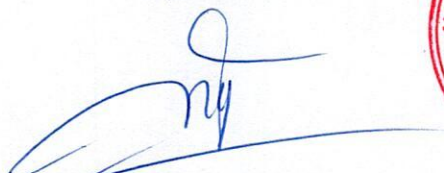
(Ký, họ tên)



Lê Thị Thùy Nga

**KẾ TOÁN
TRƯỞNG**

(Ký, họ tên)



Lê Thị Thùy Nga

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT



Lê Đình Kính

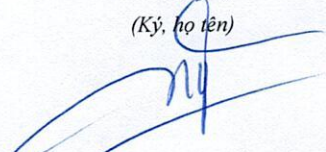
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Kỳ kế toán quý 3 năm 2026

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3 năm 2026	Lũy kế đến cuối quý 3 năm 2026	Quý 3 năm 2025	Lũy kế đến cuối quý 3 năm 2025
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	1.929.065.144.812	5.104.599.606.248	1.587.842.919.453	4.175.844.334.214
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	655.418.751	4.473.958.039	701.704.103	1.458.692.361
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		1.928.409.726.061	5.100.125.648.209	1.587.141.215.350	4.174.385.641.853
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	1.509.755.540.455	4.013.594.484.767	1.374.149.579.362	3.679.179.414.663
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		418.654.185.606	1.086.531.163.442	212.991.635.988	495.206.227.190
6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư	21	VI.4				
7. Doanh thu hoạt động tài chính	22	VI.5	5.577.297.861	38.443.662.663	8.658.132.391	33.840.193.016
8. Chi phí tài chính	23	VI.6	34.543.539.823	78.730.320.383	16.379.839.693	62.177.987.500
- Trong đó: Chi phí đi vay	24		28.222.961.669	69.548.708.650	14.134.986.509	49.638.167.783
9. Chi phí bán hàng	25	VI.9	52.486.878.090	122.925.235.003	37.969.619.597	115.310.065.676
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.9	7.278.676.590	17.446.719.716	3.963.572.273	12.434.877.153
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + 21 + 22 - (23 + 25 + 26)}	30		329.922.388.964	905.872.551.003	163.336.736.816	339.123.489.877
12. Thu nhập khác	31	VI.7	367.215.823	1.467.332.032	533.659.974	1.084.464.888
13. Chi phí khác	32	VI.8	54.237.060	259.763.577	12.834.409	69.962.459
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		312.978.763	1.207.568.455	520.825.565	1.014.502.429
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		330.235.367.727	907.080.119.458	163.857.562.381	340.137.992.306
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.11	15.950.423.209	43.540.980.552	9.033.103.600	21.549.796.772
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11				
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		314.284.944.518	863.539.138.906	154.824.458.781	318.588.195.534
18.1 Lợi nhuận sau thuế Công ty mẹ	70		313.348.259.429	860.552.858.373	154.341.564.223	317.719.271.525
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	71		936.685.089	2.986.280.533	482.894.558	868.924.009
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)			1.161	3.187	572	1.177

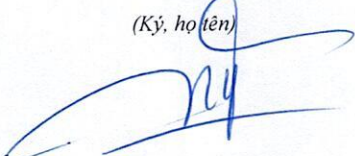
NGƯỜI LẬP

(Ký, họ tên)


Lê Thị Thùy Nga

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)


Lê Thị Thùy Nga

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

(Ký, họ tên, đóng dấu)

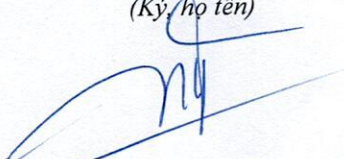

Lê Đình Kính

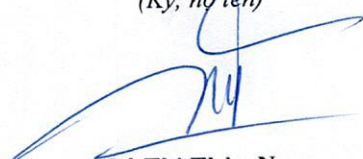
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)
Kỳ kế toán quý 3 năm 2026

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3 năm 2026	Quý 3 năm 2025
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		2.004.269.661.513	1.671.968.589.113
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(1.514.421.043.335)	(1.315.808.185.511)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(25.521.707.000)	(12.997.450.000)
4. Chi phí đi vay đã trả	04		(32.737.547.601)	(15.557.036.419)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(3.000.000.000)	
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		100.589.540.362	93.208.879.841
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(307.314.203.361)	(75.739.864.303)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		221.864.700.578	345.074.932.721
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	V.8	(198.530.646)	(517.593)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(548.530.931.506)	(4.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		5.111.780.822	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(74.400.000.000)	
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			6.087.280.512
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(618.017.681.330)	2.086.762.919
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			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		1.362.473.710.175	778.462.723.628
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(869.078.618.880)	(1.197.714.556.257)
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		493.395.091.295	(419.251.832.629)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		97.242.110.543	(72.090.136.989)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		476.954.064.771	164.290.520.060
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70	V.1	574.196.175.314	92.200.383.071

NGƯỜI LẬP
(Ký, họ tên)

Lê Thị Thùy Nga

KẾ TOÁN
TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Lê Thị Thùy Nga

Ngày 30 tháng 10 năm 2026
NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Lê Đình Kính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2026

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Giấy Thuận An (gọi tắt là "Công ty") được thành lập tại Việt Nam dưới hình thức công ty cổ phần theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 3801140300 do Sở Kế hoạch Đầu tư Tỉnh Bình Phước cấp lần đầu ngày 16 tháng 01 năm 2017 và sửa đổi lần gần nhất thứ 13 ngày 12 tháng 08 năm 2026 do Sở Tài chính Thành phố Đồng Nai cấp.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, thương mại, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh:

Ngành nghề và hoạt động kinh doanh chính của Công ty là sản xuất giấy từ giấy phế liệu; sản xuất giấy nhẵn, bia nhẵn và bao bì giấy từ bia.

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

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: không có

6. Cấu trúc doanh nghiệp:

Tên công ty	Nơi thành lập (hoặc đăng ký) và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu %	Tỷ lệ quyền biểu quyết năm giữ %	Hoạt động chính
Công Ty con				
Công ty Cổ phần Giấy Khôi Nguyên	Đồng Nai	98	98	Sản xuất giấy từ giấy phế liệu; sản xuất giấy nhẵn, bia nhẵn và bao bì giấy từ bia.

7. Số lượng người lao động:

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026 Công ty có 541 nhân viên đang làm việc.

8. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính:

Số liệu trên báo cáo tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026 có thể so sánh với số liệu báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc 30 tháng 09 năm 2025.

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

1- Kỳ kế toán năm:

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)

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27/10/2025 của Bộ Trưởng Bộ Tài chính

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán:

Ban Tổng giám đốc đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành.

IV. Các chính sách kế toán, ước tính kế toán và các quy định pháp luật có liên quan áp dụng

1. Ước tính kế toán:

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ 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 yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, tiền đang chuyển, các khoản đầu tư ngắn hạn (không quá 3 tháng), có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

3. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà 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 nắm giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. 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.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng tổn thất đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn.

Dự phòng tổn thất đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

4. Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

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

5. Đầu tư vào công ty con

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

Khoản đầu tư vào công ty con được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá của khoản đầu tư vào công ty con được thực hiện khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của khoản đầu tư này tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

6. Hàng tồn kho

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

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

7.Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.
Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	Số năm
Nhà xưởng và vật kiến trúc	5-39
Máy móc và thiết bị	5-15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6-15
Thiết bị, dụng cụ quản lý	5-6
Khác	5-10

8.Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện phần mềm văn phòng, được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Phần mềm văn phòng được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính là 3 năm.

9. Thuê tài sản

Một khoản thuê được xem là thuê tài chính khi phần lớn các quyền lợi và rủi ro về quyền sở hữu tài sản được chuyển sang cho người đi thuê. Tất cả các khoản thuê khác được xem là thuê hoạt động.
Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê. Các khoản tiền nhận được hoặc phải thu nhằm tạo điều kiện ký kết hợp đồng thuê hoạt động cũng được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

10.Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các khoản chi phí xây dựng chưa được hoàn thành. Không tính khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng.

11.Các khoản trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các khoản chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và chủ yếu là tiền thuê đất, công cụ, dụng cụ và các khoản chi phí trả trước khác. Chi phí này được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh dựa trên thời gian phân bổ.

12. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi được xác định tương đối chắc chắn và thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau: Nhóm Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm cho người mua; Nhóm Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; Doanh thu đã được xác định một cách tương đối chắc chắn; Nhóm Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng và Nhóm Công ty đã xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

13. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu phản ánh các khoản điều chỉnh giảm doanh thu trong kỳ bao gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

14. Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

15. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

16. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh bao gồm thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp áp dụng trong năm tài chính hiện hành, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến các kỳ trước. Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được tính theo phương pháp số dư nợ trên bảng cân đối kế toán, dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả trên báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục này. Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính được áp dụng trong niên độ mà tài sản được thu hồi hoặc khoản nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc năm tài chính. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi có khả năng sẽ có lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo tình hình tài chính

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Đơn vị tính: VND

Các khoản tiền và tương đương tiền doanh nghiệp đang nắm giữ nhưng không bị hạn chế sử dụng	Cuối quý	Đầu quý
- Tiền mặt	18.525.239.115	18.712.237.164
- Tiền gửi không kỳ hạn	555.670.936.199	458.241.827.607
Cộng	574.196.175.314	476.954.064.771

2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Chi tiêu	Cuối quý			Đầu quý		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị dự phòng
- Ngắn hạn	1.469.451.304.165			926.008.334.303		
+ Tiền gửi có kỳ hạn	1.469.451.304.165			926.008.334.303		
Cộng	1.469.451.304.165			926.008.334.303		

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn thể hiện các khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 12 tháng tại các ngân hàng thương mại và hưởng lãi suất cố định từ 8% đến 9.65%/năm.

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026, Công ty đã thế chấp các hợp đồng tiền gửi với giá trị 40.716.575.342 đồng tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội – Chi nhánh Bình Dương để ký quỹ Bảo vệ môi trường tại Ngân hàng này.

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026, Công ty đã thế chấp các hợp đồng tiền gửi với giá trị 70.255.000.000 đồng tại Ngân hàng Quốc Dân – Chi nhánh Bình Dương để bảo đảm cho khoản vay tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội – Chi nhánh Bình Dương.

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2026, Công ty đã thế chấp các hợp đồng tiền gửi với giá trị 112.363.000.000 đồng tại Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng-Chi nhánh Bình Dương để bảo đảm cho khoản vay tại Ngân hàng Thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam-Chi nhánh Thủ Dầu Một.

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2026, Công ty đã thế chấp các hợp đồng tiền gửi với giá trị 46.000.000.000 đồng tại Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng để bảo đảm cho khoản vay tại Ngân hàng Thương mại cổ phần Kỹ thương Việt Nam-Chi nhánh Chợ Lớn.

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2026, Công ty đã thế chấp các hợp đồng tiền gửi với giá trị 14.000.000.000 đồng tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quốc Dân để bảo đảm cho khoản vay tại Ngân hàng Thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam.-CN Thủ Dầu Một.

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026, Công ty đã thế chấp các hợp đồng tiền gửi với giá trị 13.000.000.000 đồng tại Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng để bảo đảm cho khoản vay tại Ngân hàng Thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam.- - CN Thủ Dầu Một.

3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Chỉ tiêu	Cuối quý			Đầu quý		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị dự phòng
- Đầu tư vào công ty con: Công ty Cổ phần Giấy Khôi Nguyên	459.794.936.364			459.794.936.364		
- Đầu tư vào công ty liên kết: Công Ty Cổ Phần Thương Mại Giấy Thuận Hưng (i)	232.500.000.000			158.100.000.000		
Cộng	692.294.936.364			617.894.936.364		

Tình hình hoạt động của công ty con như sau:

	Quý 03 năm 2026	Năm trước
Công ty Cổ phần Giấy Khôi Nguyên	Hoạt động kinh doanh có lãi	Hoạt động kinh doanh có lãi
(i) Ngày 20/03/2026 Hội đồng quản trị ban hành Nghị quyết số 2003/2026/NQ-HĐQT thông qua việc góp vốn đầu tư vào Công Ty Cổ Phần Giấy Thuận Hưng để thực hiện dự án nhà máy giấy tại Hải Phòng. Theo đó Công ty đồng ý góp 654.300.000.000 VND, chiếm 30% vốn điều lệ.		

4. Phải thu của khách hàng

Chỉ tiêu	Cuối quý		Đầu quý	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị dự phòng	Giá trị ghi sổ	Giá trị dự phòng
Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Xuất Nhập Khẩu Quốc Tế Hoàng Long	75.714.088.392		61.676.697.996	
Công ty TNHH Hưng Thịnh Kinh Bắc	26.240.686.182		29.282.287.482	
Công Ty TNHH Box-Pak (Việt Nam)	50.655.869.208		39.912.456.078	
G-Pack Solutions Pte. Ltd	29.477.351.696		25.468.952.263	
Khác	381.216.708.335		425.127.224.950	
Cộng	563.304.703.813		581.467.618.769	

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026, Công ty đã thế chấp một phần giá trị nợ phải thu để đảm bảo cho các khoản tiền vay ngân hàng như trình bày tại Thuyết minh số 12.

5. Trả trước cho người bán ngắn hạn

Chỉ tiêu	Cuối quý		Đầu quý	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị dự phòng	Giá trị ghi sổ	Giá trị dự phòng
Công ty TNHH MTV Thương mại Giấy Hưng Phát	5.900.000.000		29.000.000.000	
Công ty TNHH MTV Thương mại Giấy Nguyên Phong	14.477.040.708		20.868.769.248	
Công ty TNHH Cơ điện và Xây dựng TKP	20.525.600.000		20.525.600.000	
Công ty TNHH MTV Thương mại Giấy Phan Gia	12.800.000.000		17.100.000.000	
Khác	130.866.853.947		120.248.517.007	
Cộng	184.569.494.655		207.742.886.255	

6. Phải thu khác

Chỉ tiêu	Cuối quý		Đầu quý	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị dự phòng	Giá trị ghi sổ	Giá trị dự phòng
Ngắn hạn				
- Trích trước lãi dự thu				
- Ký cược, ký quỹ	194.779.420.000		103.600.000	
- Phải thu khác.	9.410.800.000		10.230.000.000	
Cộng	204.190.220.000		10.333.600.000	

7. Hàng tồn kho

Chỉ tiêu	Cuối quý		Đầu quý	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi đường	48.178.850.724		181.398.580.772	
- Nguyên liệu, vật liệu	100.676.143.264		164.322.544.314	
- Công cụ, dụng cụ	64.649.078.520		59.186.307.318	
- Sản phẩm	181.647.099.991		196.246.165.468	
- Hàng gửi đi bán	1.123.222.962		2.497.546.747	
Cộng	396.274.395.461		603.651.144.619	

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026, Công ty đã thế chấp một phần hàng tồn kho để đảm bảo cho các khoản tiền vay ngân hàng như trình bày tại Thuyết minh số 12.

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cây lâu năm cho sản phẩm định kỳ	Kết cấu hạ tầng do NN ĐTXD...	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá								
Số dư đầu năm	975.475.222.835	2.859.068.755.873	144.673.703.495	4.625.162.092	575.700.000		6.621.825.718	3.991.040.370.013
- Mua trong năm	129.629.630	2.578.405.252		74.953.703				2.782.988.585
- Đầu tư XDCB hoàn thành		1.412.654.409						1.412.654.409
- Tăng khác								
Số dư cuối năm	975.604.852.465	2.863.059.815.534	144.673.703.495	4.700.115.795	575.700.000		6.621.825.718	3.995.236.013.007
Giá trị hao mòn lũy kế								
Số dư đầu năm	196.730.998.978	853.275.042.032	55.204.330.897	2.799.541.045	449.765.625		2.935.037.766	1.111.394.716.343
- Khấu hao trong kỳ	11.209.821.441	50.332.891.914	4.076.058.838	101.186.698	17.990.625		304.234.845	66.042.184.361
Số dư cuối năm	207.940.820.419	903.607.933.946	59.280.389.735	2.900.727.743	467.756.250		3.239.272.611	1.177.436.900.704
Giá trị còn lại								
- Tại ngày đầu năm	778.744.223.857	2.005.793.713.841	89.469.372.598	1.825.621.047	125.934.375		3.686.787.952	2.879.645.653.670
- Tại ngày cuối năm	767.664.032.046	1.959.451.881.588	85.393.313.760	1.799.388.052	107.943.750		3.382.553.107	2.817.799.112.303

- TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026, nguyên giá của tài sản cố định bao gồm các tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị là 88.933.847.052 đồng (tại ngày 30 tháng 06 năm 2026: 65.920.256.084 đồng).

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng	Quyền tác giả	Quyền sở hữu công nghiệp	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá								
Số dư đầu năm					435.100.000			435.100.000
Số dư cuối năm					435.100.000			435.100.000
Giá trị hao mòn lũy kế								
Số dư đầu năm					428.760.693			428.760.693
Số dư cuối năm					431.260.692			431.260.692
Giá trị còn lại								
- Tại ngày đầu năm					6.339.307			6.339.307
- Tại ngày cuối năm					3.839.308			3.839.308

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Khoản mục	Cuối quý	Đầu quý
Hệ thống Điện năng lượng mặt trời mái nhà	88.526.534.851	88.328.004.205
Hệ thống Phòng cháy chữa cháy giai đoạn 2	9.053.083.754	8.486.757.754
Hệ thống bộ lọc bụi túi cho lò hơi 70T	16.309.776.619	922.216.332
Mua sắm tài sản cố định	2.511.217.704	
Sửa chữa, bảo dưỡng định kỳ TSCĐ	8.883.530.186	5.989.019.982
Công trình khác	7.109.129.647	6.024.312.636
Cộng	132.393.272.761	109.750.310.909

11. Chi phí chờ phân bổ

Khoản mục	Cuối quý	Đầu quý
a) Ngắn hạn	31.644.064.994	29.723.889.425
- Công cụ dụng cụ	18.951.428.157	18.687.633.444
- Bảo hiểm	4.326.074.629	6.010.076.864
- Các khoản khác	8.366.562.208	5.026.179.117
b) Dài hạn	259.321.556.774	257.564.519.884
- Chi phí thuê đất (ii)	131.815.155.636	132.843.478.477
- Công cụ, dụng cụ	101.028.856.634	102.233.968.011
- Các khoản khác	26.477.544.504	22.487.073.396
Cộng	290.965.621.768	287.288.409.309

(ii) Thể hiện tiền thuê đất đã trả trước theo Hợp đồng thuê lại quyền sử dụng đất số 30/HDTD-KCN ngày 17 tháng 3 năm 2017 với Công ty Cổ phần Khu Công nghiệp Cao su Bình Long cho diện tích 194.888,8 m² tại Lô A, Đường Đ4, KCN Minh Hưng III, Phường Minh Hưng, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam. Hợp đồng thuê có hiệu lực đến ngày 21 tháng 7 năm 2058.

12. Vay và nợ thuê tài chính

Khoản mục	Cuối quý	Trong quý		Đầu quý
		Tăng	Giảm	
a. Vay ngắn hạn	1.818.232.380.768	1.362.473.710.175	869.078.618.880	1.324.837.289.473

Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Đồng Đồng Nai (iii)	1.317.079.740.652	992.109.710.175	802.153.352.156	1.127.123.382.633
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Bình Dương (iv)	35.298.380.864		5.350.614.663	40.648.995.527
Ngân hàng Thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam (v)	95.490.259.252			95.490.259.252
Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam (vi)			61.574.652.061	61.574.652.061
Ngân hàng TMCP Á Châu (viii)	97.964.000.000	97.964.000.000		
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam (ix)	272.400.000.000	272.400.000.000		
a. Vay dài hạn	301.291.987.672			301.291.987.672
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Đồng Đồng Nai (vii)	301.291.987.672			301.291.987.672
Cộng	2.119.524.368.440	1.362.473.710.175	869.078.618.880	1.626.129.277.145

- (iii) Vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Đồng Đồng Nai có thể rút bằng Đồng Việt Nam hoặc Đô la Mỹ với hạn mức cho vay là 3.090.035.000.000 đồng (trong đó hạn mức cấp tín dụng ngắn hạn là 2.400.000.000.000 đồng và hạn mức cấp tín dụng trung dài hạn là 690.035.000.000 đồng) theo Hợp đồng cấp tín dụng số 20250088/CTD/KHBB ngày 02 tháng 12 năm 2025 với thời hạn duy trì hạn mức đến hết ngày 02 tháng 12 năm 2026. Khoản vay này được sử dụng để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Khoản vay này được đảm bảo bằng khoản phải thu (Thuyết minh 4), hàng tồn kho (Thuyết minh 7). Lãi suất của khoản vay được quy định theo từng giấy nhận nợ của Công ty với ngân hàng. Lãi vay được trả hàng tháng.
- Vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Đồng Đồng Nai có thể rút bằng Đồng Việt Nam hoặc Đô la Mỹ với hạn mức cho vay là 585.000.000.000 đồng (trong đó hạn mức cấp tín dụng ngắn hạn là 550.000.000.000 đồng và hạn mức cấp tín dụng trung dài hạn là 20.000.000.000 đồng, giới hạn tín dụng đối tác 15.000.000.000) theo Hợp đồng cấp tín dụng số 2026003/CTD/KHBB ngày 26 tháng 01 năm 2026 với thời hạn duy trì hạn mức đến hết ngày 27 tháng 01 năm 2027. Khoản vay này được sử dụng để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Khoản vay này được đảm bảo bằng khoản phải thu (Thuyết minh 4), hàng tồn kho (Thuyết minh 7). Lãi suất của khoản vay được quy định theo từng giấy nhận nợ của Công ty với ngân hàng. Lãi vay được trả hàng tháng.
- (iv) Vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh Bình Dương có thể rút bằng Đồng Việt Nam hoặc ngoại tệ với hạn mức cho vay là 1.000.000.000.000 đồng theo Hợp đồng cấp tín dụng 404679.26.140.8114757.TD ngày 06 tháng 05 năm 2026 với thời hạn duy trì hạn mức đến hết ngày 28 tháng 04 năm 2027. Khoản vay này được sử dụng để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Khoản vay này được đảm bảo bằng hợp đồng tiền gửi của Công ty (Thuyết minh số 2) và sổ tiết kiệm của cổ đông. Lãi suất của khoản vay được quy định theo từng giấy nhận nợ của Công ty với ngân hàng. Lãi vay được trả hàng tháng.
- (v) Vay ngắn hạn từ Ngân hàng Thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam có thể rút bằng Đồng Việt Nam hoặc ngoại tệ với hạn mức cho vay là 300.000.000.000 đồng (trong đó dư nợ vay tài trợ bán hàng nội địa tối đa 150.000.000.000 đồng) theo Hợp đồng cấp tín dụng số 01/2025/9472638/HĐTD ngày 16 tháng 10 năm 2025 với thời hạn duy trì hạn mức đến hết ngày 30 tháng 9 năm 2026. Khoản vay này được sử dụng để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Khoản vay này được đảm bảo bằng tín chấp, sổ tiết kiệm của cổ đông và hợp đồng tiền gửi của Công ty (Thuyết minh số 2). Lãi suất của khoản vay được quy định theo từng giấy nhận nợ của Công ty với ngân hàng. Lãi vay được trả hàng tháng.
- Vay ngắn hạn từ Ngân hàng Thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam có thể rút bằng Đồng Việt Nam hoặc ngoại tệ với hạn mức cho vay là 200.000.000.000 đồng (trong đó dư nợ vay tài trợ bán hàng nội địa tối đa 100.000.000.000 đồng) theo Hợp đồng cấp tín dụng số 01/2025/11850841/HĐTD ngày 16 tháng 10 năm 2025 với thời hạn duy trì hạn mức đến hết ngày 30 tháng 9 năm 2026. Khoản vay này được sử dụng để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Khoản vay này được đảm bảo bằng tín chấp, sổ tiết kiệm của cổ đông và hợp đồng tiền gửi của Công ty (Thuyết minh số 2). Lãi suất của khoản vay được quy định theo từng giấy nhận nợ của Công ty với ngân hàng. Lãi vay được trả hàng tháng.
- (vi) Vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam có thể rút bằng Đồng Việt Nam với hạn mức cho vay là 800.000.000.000 đồng theo Phụ lục Hợp đồng tái cấp tín dụng số CLN201912412287/HĐCTD/PL4936123 ngày 29 tháng 09 năm 2026 với thời hạn duy trì hạn mức đến hết ngày 24 tháng 11 năm 2026. Khoản vay này được sử dụng để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Khoản vay này được đảm bảo bằng tín chấp và tài sản của cổ đông. Lãi suất của khoản vay được quy định theo từng giấy nhận nợ của Công ty với ngân hàng. Lãi vay được trả hàng tháng.
- (vii) Vay dài hạn từ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Đồng Đồng Nai có thể rút bằng Đồng Việt Nam hoặc ngoại tệ với hạn mức cho vay là 1.425.436.000.000 đồng theo Hợp đồng cho vay theo dự án đầu tư số 20220029/HĐCVDABT/KHBB ngày 30 tháng 9 năm 2022 với thời hạn cho vay là 84 tháng kể từ ngày 24 tháng 12 năm 2022. Khoản vay này được sử dụng để tài trợ cho dự án “Nâng công suất nhà máy sản xuất giấy từ giấy phế liệu công suất từ 250.000 tấn/năm lên 500.000 tấn/năm”. Khoản vay này được đảm bảo bằng các tài sản đã thế chấp tại Hợp đồng cấp tín dụng số 20240064/CTD/KHBB ngày 17 tháng 10 năm 2024. Khoản vay được ân hạn trong thời gian 18 tháng kể từ ngày 24 tháng 12 năm 2022. Lãi suất của khoản vay là 7,9% cho năm đầu tiên và áp dụng mức trần lãi suất huy động tiết kiệm cá nhân VND 12 tháng trả lãi sau được công bố tại Quyết định lãi suất trong từng thời kỳ cộng 3%/năm cho thời gian còn lại. Lãi vay được trả hàng tháng.
- (viii) Vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Á Châu có thể rút bằng Đồng Việt Nam hoặc ngoại tệ với hạn mức cho vay là 114.000.000.000 đồng theo Hợp đồng cho vay CVL.DN.5639.140926 ngày 17 tháng 9 năm 2026 với thời hạn duy trì hạn mức đến hết ngày 16 tháng 09 năm 2027. Khoản vay này được sử dụng để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Khoản vay này được đảm bảo bằng khoản ký quỹ tiền USD. Lãi suất của khoản vay được quy định theo từng giấy nhận nợ của Công ty với ngân hàng. Lãi vay được trả hàng tháng.
- Vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Á Châu - Chi nhánh Châu Văn Liêm có thể rút bằng Đồng Việt Nam hoặc ngoại tệ với hạn mức cho vay là 200.000.000.000 đồng theo Hợp đồng cấp tín dụng CVL.DN.289.150926 ngày 17 tháng 09 năm 2026 với thời hạn duy trì hạn mức đến hết ngày 18 tháng 10 năm 2027. Khoản vay này được sử dụng để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Lãi vay được trả hàng tháng.

13. Phải trả người bán

Khoản mục	Cuối quý	Đầu quý
a) Phải trả người bán ngắn hạn		
- VIPA LAUSANNE S.A	84.241.121.230	142.741.672.516
- NISSHO IWAI PAPER AND PULP CORPORATION	17.437.308.903	40.904.215.531
Công Ty Cổ Phần Thương Mại Dịch Vụ Đối Tác Vàng	31.433.423.293	28.681.702.507
- Phải trả cho các đối tượng khác	339.147.248.347	391.793.170.406
Cộng	472.259.101.773	604.120.760.960

14. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

Chỉ tiêu	Cuối quý		Đầu quý	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị dự phòng	Giá trị ghi sổ	Giá trị dự phòng
Hong Kong Paper Sources Co., Ltd.			30.107.885.589	

Jiashun R Packaging Material (Cambodia) Co., Ltd.	6.863.706.583			
GLOBAL PULP AND PAPER LIMITED	2.713.649.204			
Xiamen C&D Paper & Pulp Group Co.,Ltd	1.550.067.408		4.995.418.892	
Khác	17.981.148.316		12.256.040.174	
Cộng	29.108.571.511		47.359.344.655	

15. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Khoản mục	Đầu quý	Số phải nộp trong quý	Số đã thực nộp trong quý	Cuối quý
a) Phải nộp				
+ Thuế giá trị gia tăng				
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp	25.890.424.795	15.950.423.209	3.000.000.000	38.840.848.004
+ Thuế thu nhập cá nhân	10.574.308	26.845.439	10.795.692	26.624.055
+ Thuế bảo vệ môi trường		18.000.000	18.000.000	
+ Thuế nhập khẩu		161.373.249	161.373.249	
+ Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		35.958.408	35.958.408	
Cộng	25.900.999.103	16.192.600.305	3.226.127.349	38.867.472.059
b) Phải thu				
+ Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu				
Cộng				

16. Chi phí phải trả

Khoản mục	Cuối quý	Đầu quý
-Trích trước tiền điện	13.545.518.266	13.253.801.920
- Các khoản trích trước khác	4.099.716.165	5.200.500.846
Cộng	17.645.234.431	18.454.302.766

17. Phải trả khác

Khoản mục	Cuối quý	Đầu quý
- Kinh phí công đoàn	132.102.651	126.638.651
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	446.540.154	461.424.323
Cộng	578.642.805	588.062.974

18. Vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	LNST chưa phân phối và các quỹ	Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Số dư đầu kỳ trước	2.700.000.000.000						691.355.791.537		3.391.355.791.537
- Tăng vốn trong kỳ trước									
- Lãi trong kỳ trước							547.204.598.944	14.281.681.781	561.486.280.725
Số dư đầu kỳ nay	2.700.000.000.000								3.952.842.072.262
- Tăng vốn trong kỳ nay									
- Lãi trong kỳ nay							313.348.259.429	936.685.089	314.284.944.518
Số dư cuối năm nay	2.700.000.000.000								4.267.127.016.780

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

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Khoản mục	Quý 03 năm 2026	Quý 03 năm 2025
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán sản phẩm, hàng hóa	1.909.714.713.805	1.571.305.792.319
-- Doanh thu cung cấp dịch vụ (trừ dịch vụ xây dựng)	19.350.431.007	16.537.127.134
Cộng	1.929.065.144.812	1.587.842.919.453

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

Khoản mục	Quý 03 năm 2026	Quý 03 năm 2025
- Khoản chiết khấu thương mại	450.000.000	270.000.000
- Khoản giảm giá hàng bán	82.203.351	113.097.603
- Khoản doanh thu hàng bán bị trả lại	123.215.400	318.606.500
Cộng	655.418.751	701.704.103

3. Giá vốn hàng bán

Khoản mục	Quý 03 năm 2026	Quý 03 năm 2025
- Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa đã bán (trừ giá trị còn lại và chi phí bán, thanh lý bất động sản đầu tư)	1.509.755.540.455	1.374.149.579.362
Cộng	1.509.755.540.455	1.374.149.579.362

5. Doanh thu hoạt động tài chính

Khoản mục	Quý 03 năm 2026	Quý 03 năm 2025
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.818.787.208	6.054.152
- Lãi chênh lệch tỷ giá	3.758.510.653	8.652.078.239

Cộng	5.577.297.861	8.658.132.391
------	---------------	---------------

6. Chi phí tài chính

Khoản mục	Quý 03 năm 2026	Quý 03 năm 2025
- Chi phí đi vay	28.222.961.669	14.134.986.509
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	6.320.578.154	2.244.853.184
Cộng	34.543.539.823	16.379.839.693

7. Thu nhập khác

Khoản mục	Quý 03 năm 2026	Quý 03 năm 2025
- Các khoản khác	367.215.823	533.659.974
p	367.215.823	533.659.974

8. Chi phí khác

Khoản mục	Quý 03 năm 2026	Quý 03 năm 2025
- Các khoản chi phí khác	54.237.060	12.834.409
Cộng	54.237.060	12.834.409

9. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Khoản mục	Quý 03 năm 2026	Quý 03 năm 2025
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	7.278.676.590	3.963.572.273
Chi phí nhân công	1.383.165.277	613.194.200
Chi phí khấu hao tài sản cố định	868.164.607	631.324.551
Chi phí phân bổ	81.654.385	155.489.253
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.749.204.595	1.978.789.880
Chi phí khác bằng tiền	1.196.487.726	584.774.389
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	52.486.878.090	37.969.619.597
Chi phí khấu hao tài sản cố định	820.746.513	820.746.513
Chi phí vận chuyển	39.276.449.520	26.046.714.268
Các khoản chi phí bán hàng khác	12.389.682.057	11.102.158.816

10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

Khoản mục	Quý 03 năm 2026	Quý 03 năm 2025
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, hàng hóa	1.236.935.377.515	1.097.421.949.777
Chi phí nhân công	23.464.896.518	15.756.971.600
Chi phí khấu hao tài sản cố định	64.736.641.438	53.182.004.761
Chi phí phân bổ	74.532.342.486	34.763.652.583
Chi phí khác bằng tiền	107.132.332.624	103.055.296.407
Cộng	1.506.801.590.581	1.304.179.875.128

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

Khoản mục	Quý 03 năm 2026	Quý 03 năm 2025
- Lợi nhuận kế toán trước thuế	330.235.367.727	163.857.562.381
- Thuế tính theo thuế suất thuế TNDN hiện hành	15.950.423.209	9.033.103.600
Chi phí thuế TNDN hiện hành	15.950.423.209	9.033.103.600

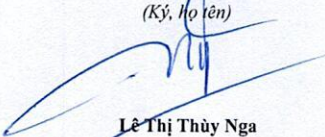
VII. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán 30/09/2026

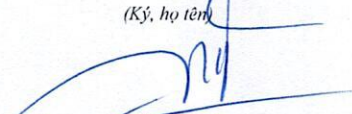
Không có các sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính có ảnh hưởng trọng yếu cần phải điều chỉnh hay công bố trong báo cáo tài chính.

VIII. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên bảng cân đối kế toán kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2026 và các thuyết minh tương ứng là số liệu báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2025.

Số liệu so sánh trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại ngày 30 tháng 06 năm 2026, báo cáo lưu chuyển tiền tệ tại ngày 30 tháng 09 năm 2026 và các thuyết minh tương ứng là số liệu báo cáo tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2025.

NGƯỜI LẬP
(Ký, họ tên)

Lê Thị Thùy Nga

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Lê Thị Thùy Nga


P. MINH HƯNG - TP. ĐỒNG NAI