

CÔNG TY CP SX XNK INOX KIM VĨ

Địa chỉ: 117 Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Phú Hòa Đông,
Thành Phố Hồ Chí Minh

Mã số thuế: 0302124121



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III/2026

Kết thúc ngày 30/09/2026

TP. HỒ CHÍ MINH THÁNG 10 NĂM 2026



MỤC LỤC

	Trang
Mục lục	01
Báo cáo tình hình tài chính	02-06
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	07
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	08-09
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	10-27

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
Quý 3 năm 2026
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		341.066.395.513	345.639.273.597
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	1.441.109.437	2.361.825.973
1. Tiền	111		1.441.109.437	2.361.825.973
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
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		56.150.844.262	64.545.012.662
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	56.150.844.262	64.542.039.634
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	-	-
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu ngắn hạn khác	135	V.5	-	2.973.028
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	136		-	-
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	137		-	-
			-	-
IV. Hàng tồn kho	140		282.628.558.324	278.028.634.145
1. Hàng tồn kho	141	V.6	287.236.041.963	282.636.117.784
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	142		(4.607.483.639)	(4.607.483.639)
			-	-
V. Tài sản sinh học ngắn hạn	150		-	-
1. Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần ngắn hạn	151		-	-
2. Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần ngắn hạn	152		-	-
3. Dự phòng tổn thất tài sản sinh học ngắn hạn	153		-	-
			-	-
VI. Tài sản ngắn hạn khác	160		845.883.490	703.800.817
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161	V.7	90.000.000	92.500.000
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	162		755.883.490	611.300.817
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	164		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	165		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Võ Văn Bích, ấp 11, xã Phú Hòa Đông, Tp.Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2026

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Bảng báo cáo tình hình tài chính (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		113.368.760.433	125.827.112.734
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		30.000.000	-
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		30.000.000	-
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	216		-	-
II. Tài sản cố định	220		113.338.760.433	125.827.112.734
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	113.338.760.433	125.827.112.734
Nguyên giá	222		358.370.782.610	358.900.782.610
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(245.032.022.177)	(233.073.669.876)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
Nguyên giá	225		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	-	-
Nguyên giá	228		2.696.212.300	2.696.212.300
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2.696.212.300)	(2.696.212.300)
III. Tài sản sinh học dài hạn	230			
1. Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ	231		-	-
a) Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ chưa đến giai đoạn trưởng thành	232		-	-
b) Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ đến giai đoạn trưởng thành	233		-	-
Nguyên giá	234		-	-
Giá trị khấu hao lũy kế	235		-	-
2. Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần dài hạn	236		-	-
3. Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần dài hạn	237		-	-
4. Dự phòng tổn thất tài sản sinh học dài hạn	238		-	-
IV. Bất động sản đầu tư	240		-	-
Nguyên giá	241		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
V. Tài sản dở dang dài hạn	250	V.10	-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	251		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252		-	-
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	260		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	261		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	262		-	-
3. Đầu tư khác vào công ty khác	263		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	264		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	265	V.2	-	-
6. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn	266		-	-

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ
 117 Võ Văn Bích, ấp 11, xã Phú Hòa Đông, Tp.Hồ Chí Minh
BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2026

VII. Tài sản dài hạn khác	270		-	-
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	V.7	-	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	272		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	273		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	274		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	280		454.435.155.946	471.466.386.331

27
T
AUX
VI
SC

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Võ Văn Bích, ấp 11, xã Phú Hòa Đông, Tp.Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2026

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Bảng báo cáo tình hình tài chính (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		31.361.583.592	37.392.658.227
I. Nợ ngắn hạn	310		31.154.999.573	37.186.074.208
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	21.257.418.524	28.275.201.962
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.992.721.777	104.442.460
3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313		-	-
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	314	V.12	4.597.916.789	5.575.604.901
5. Phải trả người lao động	315		160.887.532	155.824.885
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	V.13	106.500.000	75.000.000
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.14	-	-
10. Phải trả ngắn hạn khác	320	V.14	39.554.951	-
11. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321	V.15	-	-
12. Dự phòng phải trả ngắn hạn	322		-	-
13. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		3.000.000.000	3.000.000.000
14. Quỹ bình ổn giá	324		-	-
15. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	325		-	-
II. Nợ dài hạn	330		206.584.019	206.584.019
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước dài hạn	333		-	-
4. Chi phí phải trả dài hạn	334		-	-
5. Phải trả dài hạn nội bộ về vốn kinh doanh	335		-	-
6. Phải trả nội bộ dài hạn	336		-	-
7. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	337		-	-
8. Phải trả dài hạn khác	338		206.584.019	206.584.019
9. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339		-	-
10. Trái phiếu chuyển đổi	340		-	-
11. Cổ phiếu ưu đãi	341		-	-
12. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	342		-	-
13. Dự phòng phải trả dài hạn	343		-	-
14. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	344		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Võ Văn Bích, ấp 11, xã Phú Hòa Đông, Tp.Hồ Chí Minh

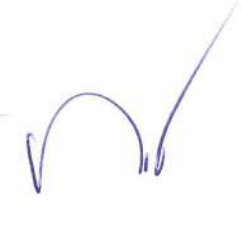
BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2026

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Bảng báo cáo tình hình tài chính (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		423.073.572.354	434.073.728.104
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.16	495.000.000.000	495.000.000.000
1a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		495.000.000.000	495.000.000.000
1b. Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(74.372.727)	(74.372.727)
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu mua lại của chính mình	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 khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(71.852.054.919)	(60.851.899.169)
10a. LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420a		(60.851.899.169)	(32.361.049.857)
10b. LNST chưa phân phối kỳ này	420b		(11.000.155.750)	(28.490.849.312)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		454.435.155.946	471.466.386.331

Tp.HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2026

Võ Ngọc Tuyết Mai
Người lập

Trần Trung Nghĩa
Kế toán trưởng



Đỗ Hùng
Chủ tịch Hội Đồng Quản Trị



CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Võ Văn Bích, ấp 11, xã Phú Hòa Đông, Tp.Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2026

Chor kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 3 năm 2026

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	50.947.044.450	20.643.895.447	115.388.462.397	78.730.545.578
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		50.947.044.450	20.643.895.447	115.388.462.397	78.730.545.578
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	53.173.053.898	19.988.426.845	122.803.962.864	76.228.160.155
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(2.226.009.448)	655.468.602	(7.415.500.467)	2.502.385.423
6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư	21					
7. Doanh thu hoạt động tài chính	22	VI.3	9.398	34.721	51.881	234.552
8. Chi phí tài chính	23	VI.4	-	832.712.899	-	2.976.418.154
Trong đó: chi phí lãi vay	24		-	832.712.899	-	2.976.418.154
9. Chi phí bán hàng	25	VI.5	541.788.774	559.200.201	1.652.847.077	1.678.551.167
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	698.132.149	748.797.625	2.126.543.376	2.888.936.690
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(3.465.920.973)	(1.485.207.402)	(11.194.839.039)	(5.041.286.036)
12. Thu nhập khác	31	VI.7	240.740.741	40.000.000.000	240.740.840	40.180.012.300
13. Chi phí khác	32	VI.8	143.239	54.227.762.548	46.057.551	60.190.470.286
14. Lợi nhuận khác	40		240.597.502	(14.227.762.548)	194.683.289	(20.010.457.986)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(3.225.323.471)	(15.712.969.950)	(11.000.155.750)	(25.051.744.022)
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51					
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(3.225.323.471)	(15.712.969.950)	(11.000.155.750)	(25.051.744.022)
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(65,2)	(317,4)	(222,2)	(506,1)
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Võ Ngọc Tuyết Mai
Người lập

Trần Trung Nghĩa
Kế toán trưởng

Tp.HCM ngày 19 tháng 10 năm 2026



Đỗ Hùng
Chủ tịch Hội Đồng Quản Trị

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 3 năm 2026

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(3.225.323.471)	(15.712.969.950)	(11.000.155.750)	(25.051.744.022)
2. Điều chỉnh cho các khoản:		-			
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	4.044.907.545	(4.981.330.661)	12.488.352.301	(568.335.622)
- Các khoản dự phòng	03	-	-	-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	-	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(9.398)	20.299.965.279	(51.881)	20.299.765.448
- Chi phí lãi vay	06	-	832.712.899	-	2.976.418.154
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-	-	4.917.115.599
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	819.574.676	438.377.567	1.488.144.670	2.573.219.557
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	3.687.514.955	(7.330.968.624)	8.219.585.727	22.568.130.577
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(2.649.665.622)	(1.069.230.967)	(4.599.924.179)	(4.884.713.860)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(3.840.398.606)	4.510.217.772	(6.031.074.635)	(13.518.160.119)
- Tăng, giảm chi phí chờ phân bổ	12	(60.000.000)	(58.709.418)	2.500.000	(28.628.254)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-	-	-
- Chi phí đi vay đã trả	14	-	(899.234.258)	-	(2.949.485.962)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-	-	-	-
- 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	(2.042.974.597)	(4.409.547.928)	(920.768.417)	3.760.361.939
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	-	-	-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	-	29.700.000.000	-	29.700.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-	-	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-	-	-
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	9.398	34.721	51.881	234.552
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	9.398	29.700.034.721	51.881	29.700.234.552

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Võ Văn Bích, ấp 11, xã Phú Hòa Đông, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2026

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính					
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31	-	-	-	-
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	-	-	-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	(27.296.000.000)	-	(30.296.000.000)
5. Tiền chi trả nợ 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	-	(27.296.000.000)	-	(30.296.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(2.042.965.199)	(2.005.513.207)	(920.716.536)	3.164.596.491
				-	-
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	3.484.074.636	5.698.121.749	2.361.825.973	528.012.051
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	1.441.109.437	3.692.608.542	1.441.109.437	3.692.608.542

Tp. HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2026

Võ Ngọc Tuyết Mai
Người lập

Trần Trung Nghĩa
Kế toán trưởng



Đỗ Hùng
Chủ tịch Hội Đồng Quản Trị

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Phú Hòa Đông, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2026

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Sản xuất Xuất nhập khẩu Inox Kim Vĩ là một Doanh nghiệp hoạt động theo Luật Doanh nghiệp của nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam, Công ty được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0302124121 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 22 tháng 05 năm 2008 và cấp thay đổi lần thứ 12 ngày 20 tháng 03 năm 2023.

Vốn điều lệ theo đăng ký kinh doanh là 495.000.000.000 đồng (Bốn trăm chín mươi lăm tỷ đồng).

Tương đương 49.500.000 cổ phần. (Mệnh giá cổ phần 10.000 VND/CP).

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Lĩnh vực hoạt động kinh doanh chính của Công ty là Sản xuất thép không gỉ.

3. Ngành nghề kinh doanh:

Các ngành nghề kinh doanh như sau:

- Bán buôn kim loại và quặng kim loại, chi tiết: Bán buôn inox;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác, chi tiết: Mua bán xe chuyên dùng, xe tải, máy công cụ, máy xúc đào, máy công nghiệp;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê, chi tiết: Cho thuê nhà xưởng, kho bãi, kinh doanh bất động sản, mua bán, cho thuê nhà ở;
- Xây dựng nhà các loại;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp, chi tiết: Mua bán máy nông nghiệp;
- Sản xuất khác chưa phân vào đâu, chi tiết: sản xuất, gia công, định hình inox (không hoạt động tại trụ sở);
- Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại, chi tiết: cán, kéo định hình inox dạng cuộn – dây – ống – U – V (không hoạt động tại trụ sở).

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. Cấu trúc doanh nghiệp:

Các đơn vị trực thuộc:

Tên Chi nhánh	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Sản xuất Xuất nhập khẩu Inox Kim Vĩ	Ấp 11, Võ Văn Bích, xã Phú Hòa Đông, thành phố Hồ Chí Minh
Chi nhánh Lý Thường Kiệt - Công ty Cổ phần Sản xuất Xuất nhập khẩu Inox Kim Vĩ	Số 22/48 Cư xá Lữ Gia, phường Phú Thọ, thành phố Hồ Chí Minh

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Phú Hòa-Đông, Tp.Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2026

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

Kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2026, Công ty đã áp dụng Thông tư 99/2025/TT-BTC (“Thông tư 99”), hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp và hướng dẫn lập và trình bày báo cáo tài chính. Thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2026. Thông tư 99 thay thế cho các quy định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ tài chính. Do ảnh hưởng thay đổi của việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng theo Thông tư 99 so với quy định trước đây nên các thông tin so sánh trên Báo cáo tài chính năm nay cũng đã được trình bày lại cho phù hợp với số liệu tương ứng của Thông tư 99.

II. NĂM TÀI CHÍNH, 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).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Ngày 27 tháng 10 năm 2025, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 99/2025/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp (Thông tư 99) thay thế 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và có hiệu lực từ năm tài chính 2026.

Anh hưởng của các thay đổi chính sách kế toán theo hướng dẫn của Thông tư 99 được áp dụng phi hồi tố. Công ty đã trình bày lại số dư đầu kỳ và bổ sung các thuyết minh thông tin trên báo cáo tài chính đối với một số chỉ tiêu có sự thay đổi giữa Thông tư 99 và Quyết định 15 tại Thuyết minh VII.8 của Thuyết minh báo cáo tài chính.

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27 tháng 10 năm 2025 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

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

Chủ tịch Hội đồng quản trị đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

2. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 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.

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

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi là dự phòng phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán, nợ phải thu chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán, điều kiện lập dự phòng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính ban hành và Thông tư 89/2014/TT-BTC hướng dẫn bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC về điều kiện lập dự phòng.

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Phú Hòa Đông, Tp.Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2026

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

4. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc 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 là dự phòng phần giá trị bị tổn thất của hàng tồn kho bị giảm giá trị so với giá trị ghi sổ, điều kiện lập dự phòng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính ban hành và Thông tư 89/2014/TT-BTC hướng dẫn bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC về điều kiện lập dự phòng.

5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo giá gốc, được điều chỉnh sửa đổi bổ sung theo quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định 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 như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
- Nhà cửa, vật kiến trúc	05-50 năm
- Máy móc, thiết bị	03-10 năm
- Phương tiện vận tải	05-10 năm
- Thiết bị văn phòng	03-05 năm

6. Tài sản cố định thuê tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê. Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản.

7. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc, được điều chỉnh sửa đổi bổ sung theo quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

8. 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 đến việc xây dựng nhà xưởng và lắp đặt máy móc, thiết bị chưa hoàn thành và chưa lắp đặt xong. Các tài sản đang trong quá trình xây dựng cơ bản dở dang và lắp đặt không được tính khấu hao.

9. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Phú Hòa-Đông, Tp.Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2026

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

10. Chi phí trả trước dài hạn

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.

Chi phí trả trước dài hạn khác

Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ theo thời gian hữu dụng của chi phí. Thời gian phân bổ được xác định theo tính chất chi phí.

11. Nợ phải trả

Các khoản phải trả trình bày trong Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ phải trả từ khách hàng của Công ty và các khoản phải trả khác và được chi tiết cho từng đối tượng phải trả. Tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Khoản phải trả có thời hạn thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là ngắn hạn;

Khoản phải trả có thời hạn thanh toán trên 1 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là dài hạn;

12. Chi phí đi vay và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm các khoản lãi tiền vay, các khoản chi phí khác phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính trong năm trừ trường hợp các khoản chi phí đi vay đó được tính vào (vốn hóa) giá trị tài sản do có liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng, mua sắm tài sản hoặc sản xuất các tài sản dở dang khi có đủ điều kiện vốn hóa theo quy định tại chuẩn mực chi phí đi vay.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết và sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán ra đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí hoạt động kinh doanh trong năm tài chính.

13. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong năm.

14. Nguồn vốn kinh doanh

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
- Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.
- Vốn khác: hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, giá trị các tài sản được tặng, biếu, tài trợ và đánh giá lại tài sản.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

15. Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố.

16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông với số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Phú Hòa Đông, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2026

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

17. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế

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

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.

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích tính thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Các loại thuế khác: theo quy định hiện hành của Việt Nam.

18. Nguyên tắc chuyển đổi 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 cuối kỳ được qui đổi theo tỷ giá tại ngày cuối kỳ.

Chênh lệch tỷ giá trong kỳ 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 kỳ.

19. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và thu nhập

Khi bán hàng hóa, doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính.

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng năm.

20. 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 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 và 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 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Phú Hòa Đông, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2026

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính không phải sinh có giá trị thanh toán cụ thể hoặc có thể xác định được và có ngày đáo hạn cụ thể mà công ty có ý định chắc chắn 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 phải sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính không phải sinh được xác định là có sẵn để bán hoặc không được phân loại là tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả kinh doanh, các khoản đầu tư đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu.

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 phải sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phải sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dùng 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.

21. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

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 phải sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phải 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 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 kỳ 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 thuần của nợ phải trả tài chính.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Phú Hòa Đông, Tp.Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III - NĂM 2026

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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.

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.

22. Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

23. 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.

24. 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.

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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối quý	Số đầu năm
Tiền mặt	1.341.163.992	197.814.728
Tiền mặt (VND)	1.341.163.992	197.814.728
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	99.945.445	2.164.011.245
Tiền VND gửi ngân hàng - ACB	90.973.944	2.124.335.539
Tiền VND gửi ngân hàng - NN&PTNT	1.579.177	30.858.290
Tiền VND gửi ngân hàng - Vietinbank	7.392.324	8.817.416
Cộng	1.441.109.437	2.361.825.973

2. Phải thu khách hàng

	Số cuối quý	Số đầu năm
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	56.150.844.262	64.542.039.634
Công ty TNHH Thép Không Gỉ Thái Bình Dương	-	2.589.223.100
Công ty TNHH Việt Phú Thịnh	40.983.309.892	37.117.460.188
Công ty TNHH Đầu Tư XD TM Cơ Khí Hoàng Nam	1.314.339.950	-
Công Ty TNHH Xúc Tiến Đầu Tư - TM Và DV Lê Gia	6.398.333.335	10.476.333.335
Công ty TNHH Phát Triển TM Tâm Minh Phát	4.568.763.184	-
Các khoản phải thu khách hàng khác	2.886.097.901	14.359.023.011
Cộng	56.150.844.262	64.542.039.634

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Phú Hòa Đông, Tp.Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2026

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**3. Trả trước cho người bán**

	Số cuối quý	Số đầu năm
<i>Trả trước cho người bán ngắn hạn</i>	-	-
Trả trước cho người bán ngắn hạn khác	-	-
Cộng	-	-

4. Phải thu khác

	Số cuối quý	Số đầu năm
<i>Ngắn hạn</i>	-	2.973.028
Phải thu khác	-	2.973.028
<i>Dài hạn</i>	30.000.000	-
Các khoản kỳ cược, kỳ quỹ dài hạn	30.000.000	-
Cộng	30.000.000	2.973.028

5. Hàng tồn kho

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên vật liệu	11.798.018.711	83.032.211	9.034.742.911	83.032.211
Công cụ dụng cụ	5.286.440.313	4.164.659.653	5.330.567.664	4.164.659.653
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1.987.086.828	-	2.555.197.655	-
Thành phẩm	133.308.700.622	-	125.933.219.034	-
Hàng hóa	134.855.795.489	359.791.775	139.782.390.520	359.791.775
Cộng	287.236.041.963	4.607.483.639	282.636.117.784	4.607.483.639

6. Chi phí trả trước

	Số cuối quý	Số đầu năm
<i>Ngắn hạn</i>	90.000.000	92.500.000
Chi phí công cụ dụng cụ xuất dùng	90.000.000	92.500.000
Các khoản khác	-	-
<i>Dài hạn</i>	-	-
Chi phí công cụ dụng cụ xuất dùng	-	-
Các khoản khác	-	-
Cộng	90.000.000	92.500.000

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Phú Hòa Đông, Tp.Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2026

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

7. 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 văn phòng	Tài sản khác	Cộng
I. Nguyên giá						
1. Số đầu năm	103.299.440.421	248.252.292.055	328.527.273	1.045.522.861	5.975.000.000	358.900.782.610
2. Tăng trong năm	-	-	-	-	-	-
+ Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
+ Đầu tư XD CB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
+ Mua lại tài sản thuê tài chính	-	-	-	-	-	-
3. Giảm trong năm	-	530.000.000	-	-	-	530.000.000
+ Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
+ Thanh lý, nhượng bán	-	530.000.000	-	-	-	530.000.000
+ Giảm khác	-	-	-	-	-	-
4. Số cuối năm	103.299.440.421	247.722.292.055	328.527.273	1.045.522.861	5.975.000.000	358.370.782.610
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số đầu năm	68.083.243.431	159.052.251.311	328.527.273	1.045.522.861	4.564.125.000	233.073.669.876
2. Tăng trong năm	2.824.433.523	9.263.137.528	-	-	400.781.250	12.488.352.301
+ Khấu hao trong năm	2.824.433.523	9.263.137.528	-	-	400.781.250	12.488.352.301
+ Chuyển khấu hao TS thuê TC	-	-	-	-	-	-
3. Giảm trong năm	-	530.000.000	-	-	-	530.000.000
+ Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
+ Thanh lý, nhượng bán	-	530.000.000	-	-	-	530.000.000
+ Giảm khác	-	-	-	-	-	-
4. Số cuối năm	70.907.676.954	167.785.388.839	328.527.273	1.045.522.861	4.964.906.250	245.032.022.177
III. Giá trị còn lại						
1. Số đầu năm	35.216.196.990	89.200.040.744	-	-	1.410.875.000	125.827.112.734
2. Số cuối năm	32.391.763.467	79.936.903.216	-	-	1.010.093.750	113.338.760.433

8. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm kế toán	Quyền sử dụng đất	Cộng
I. Nguyên giá			
1. Số đầu năm	2.696.212.300	-	2.696.212.300
2. Tăng trong năm	-	-	-
3. Giảm trong năm	-	-	-
4. Số cuối năm	2.696.212.300	-	2.696.212.300
II. Giá trị hao mòn lũy kế			
1. Số đầu năm	2.696.212.300	-	2.696.212.300
2. Tăng trong năm	-	-	-
3. Giảm trong năm	-	-	-
4. Số cuối năm	2.696.212.300	-	2.696.212.300
III. Giá trị còn lại			
1. Số đầu năm	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Phú Hòa Đông, Tp.Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2026

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**2. Số cuối năm**

	-	-
--	---	---

9. Phải trả cho người bán

	Số cuối quý	Số đầu năm
Phải trả người bán ngắn hạn	21.257.418.524	28.275.201.962
Công ty TNHH TM DV Kim Lữ Thành	161.358.047	24.503.070.626
Công ty TNHH Inox Quốc Anh	11.926.510.874	-
Công ty Cổ phần Sản Xuất Thương Mại Thắng Thế	5.898.499.020	-
Công ty TNHH Inox Hồng Kim	3.192.250.583	3.192.250.583
Các nhà cung cấp khác	78.800.000	579.880.753
Cộng	21.257.418.524	28.275.201.962

10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Khoản mục thuế	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối quý
Thuế GTGT hàng bán nội địa	977.688.112	-	(977.688.112)	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu (*)	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.597.916.789	-	-	4.597.916.789
Thuế thu nhập cá nhân	-	1.238.788	(1.238.788)	-
Các loại thuế khác	-	-	-	-
+ Thuế môn bài	-	-	-	-
Cộng	5.575.604.901	1.238.788	(978.926.900)	4.597.916.789

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: 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(3.225.323.471)	(15.712.969.950)
Điều chỉnh cho lợi nhuận kế toán	2.875.402.180	3.329.964.548
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	2.875.402.180	3.329.964.548
Chi phí không được khấu trừ	2.875.402.180	3.329.964.548
(Trừ): Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế	(349.921.291)	(12.383.005.402)
(Trừ): Chuyển lỗ của các năm trước	-	-
Tổng thu nhập tính thuế	-	-
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Thuế TNDN phải nộp	-	-
Truy thu thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
Cộng Chi phí Thuế TNDN hiện hành	-	-

11. Chi phí phải trả

	Số cuối quý	Số đầu năm
Ngắn hạn	106.500.000	75.000.000
Chi phí lãi vay	-	-
Chi phí kiểm toán	106.500.000	75.000.000
Cộng	106.500.000	75.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Phú Hòa Đông, Tp.Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2026

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**12. Phải trả khác**

	Số cuối quý	Số đầu năm
<i>Ngắn hạn</i>	<i>39.554.951</i>	-
Các khoản bảo hiểm trích theo lương	39.554.951	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
Doanh thu chưa thực hiện	-	-
Phải trả khác	-	-
Cộng	39.554.951	-

13. Vay và nợ thuê tài chính

	30/09/2026		Trong năm		01/01/2026	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>Ngắn hạn</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Vay ngắn hạn ngân hàng</i>	-	-	-	-	-	-
Ngân hàng Agribank	-	-	-	-	-	-
<i>Dài hạn</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Vay dài hạn ngân hàng</i>	-	-	-	-	-	-
Tổng cộng	-	-	-	-	-	-

14. Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Cộng
<i>Số đầu năm trước</i>	<i>495.000.000.000</i>	<i>(32.361.049.857)</i>	-	<i>462.638.950.143</i>
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-
Thặng dư vốn cổ phần năm trước	(74.372.727)	-	-	(74.372.727)
Lãi năm trước	-	(28.490.849.312)	-	(28.490.849.312)
Thù lao của Ban Hội đồng Quản trị	-	-	-	-
Trích khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-
Điều chỉnh khác giảm lợi nhuận	-	-	-	-
Số dư đầu năm nay	494.925.627.273	(60.851.899.169)	-	434.073.728.104
Tăng vốn trong năm	-	-	-	-
Chi trả vốn góp cho chủ sở hữu	-	-	-	-
Lãi năm nay	-	(11.000.155.750)	-	(11.000.155.750)

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Phú Hòa Đông, Tp.Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2026

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Thù lao của Ban	-	-	-	-
Hội đồng Quản trị	-	-	-	-
Trích khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-
Chia lợi nhuận cho chủ đầu tư	-	-	-	-
Điều chỉnh khác giảm lợi nhuận	-	-	-	-
Số cuối năm nay	494.925.627.273	(71.852.054.919)	-	423.073.572.354

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

Nhà đầu tư	Theo Giấy phép kinh doanh		Vốn góp thực tế tại ngày 30/09/2026
Vốn góp của đối tượng khác	495.000.000.000	100%	495.000.000.000
Cộng	495.000.000.000	100%	495.000.000.000

Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm nay	Năm trước
* Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	494.925.627.273	494.925.627.273
- Vốn góp tăng trong năm	-	-
- Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Chi phí phát hành cổ phần	-	-
- Vốn góp cuối năm	494.925.627.273	494.925.627.273
* Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-
- Thù lao của Ban Hội đồng Quản trị	-	-
- Trích khen thưởng, phúc lợi	-	-

Cổ phiếu

	Số cuối quý	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	49.500.000	49.500.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	49.500.000	49.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	49.500.000	49.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	49.500.000	49.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	49.500.000	49.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
(*) Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000 đồng	10.000 đồng

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Phú Hòa Đông, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2026

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Đơn vị tính: VND

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
<i>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</i>	<i>50.947.044.450</i>	<i>20.643.895.447</i>
Doanh thu từ bán hàng	50.947.044.450	20.131.543.480
Doanh thu từ cung cấp dịch vụ	-	512.351.967
Doanh thu khác	-	-
<i>Trừ : các khoản giảm trừ doanh thu</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Hàng bán bị trả lại	-	-
Doanh thu thuần	50.947.044.450	20.643.895.447

2. Giá vốn hàng bán

	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm	53.173.053.898	19.988.426.845
Giá vốn cung cấp dịch vụ	-	-
Cộng	53.173.053.898	19.988.426.845

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay	9.398	34.721
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
Cộng	9.398	34.721

4. Chi phí tài chính

	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
Chi phí lãi vay	-	832.712.899
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
Cộng	-	832.712.899

5. Chi phí bán hàng

	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
Chi phí nhân viên	82.620.304	84.459.804
Chi phí vật liệu, bao bì	-	-
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	-	-
Chi phí khấu hao TSCĐ	456.595.998	464.446.401
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.572.472	10.293.996
Chi phí bằng tiền khác	-	-
Cộng	541.788.774	559.200.201

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Phú Hòa Đông, Tp.Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2026

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**6. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
Chi phí nhân viên	235.730.052	262.787.164
Chi phí đồ dùng văn phòng	-	-
Chi phí khấu hao	328.430.688	328.430.688
Thuế, phí và lệ phí	-	-
Chi phí dự phòng	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	65.594.630	91.901.160
Chi phí bằng tiền khác	68.376.779	65.678.613
Cộng	698.132.149	748.797.625

7. Thu nhập khác

	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
Thu nhập khác	240.740.741	40.000.000.000
Cộng	240.740.741	40.000.000.000

8. Chi phí khác

	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
Chi phí khác	143.239	54.227.762.548
Cộng	143.239	54.227.762.548

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	8.413.475.456	8.832.823.104
Chi phí nhân công	542.738.640	611.896.212
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.303.242.354	1.180.566.323
Chi phí dịch vụ mua ngoài	94.856.499	208.995.340
Chi phí khác bằng tiền	80.361.006	82.966.153
Cộng	10.434.673.955	10.917.247.132

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(3.225.323.471)	(15.712.969.950)
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	49.500.000	49.500.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(65,2)	(317,4)

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm được tính như sau:

	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	49.500.000	49.500.000
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành trong năm	-	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	49.500.000	49.500.000

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Phú Hòa Đông, Tp.Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2026

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính cần trình bày trên Báo cáo tài chính.

2. Giao dịch với các bên liên quan

- **Mối quan hệ:** Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Thăng Thế có Đại diện theo pháp luật là người có liên quan với thành viên HĐQT Công ty Cổ phần Sản xuất Xuất nhập khẩu Inox Kim Vĩ;

- **Giao dịch:**

- (1) Công ty Cổ phần Sản xuất Xuất nhập khẩu Inox Kim Vĩ bán hàng hóa cho Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Thăng Thế;

Giá trị giao dịch: 6.912.501.288 đồng

- (2) Công ty Cổ phần Sản xuất Xuất nhập khẩu Inox Kim Vĩ mua hàng hóa của Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Thăng Thế;

Giá trị giao dịch: 27.783.363.740 đồng

- (3) Công ty Cổ phần Sản xuất Xuất nhập khẩu Inox Kim Vĩ thuê nhà xưởng của Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Thăng Thế;

Giá trị giao dịch: 178.251.974 đồng

3. 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	1.441.109.437	2.361.825.973	1.441.109.437	2.361.825.973
Phải thu khách hàng	56.150.844.262	64.542.039.634	56.150.844.262	64.542.039.634
Ký quỹ ngắn hạn	-	-	-	-
Ký quỹ dài hạn	30.000.000	-	30.000.000	-
Đầu tư tài chính ngắn/dài hạn	-	-	-	-
Cộng	57.621.953.699	66.903.865.607	57.621.953.699	66.903.865.607
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả cho người bán	21.257.418.524	28.275.201.962	21.257.418.524	28.275.201.962
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	4.597.916.789	5.575.604.901	4.597.916.789	5.575.604.901
Phải trả người lao động	160.887.532	155.824.885	160.887.532	155.824.885
Phải trả khác	206.584.019	206.584.019	206.584.019	206.584.019
Chi phí phải trả	106.500.000	75.000.000	106.500.000	75.000.000
Vay và nợ thuê tài chính ngắn/dài hạn	-	-	-	-
Cộng	26.329.306.864	34.288.215.767	26.329.306.864	34.288.215.767

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Phú Hòa Đông, Tp.Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2026

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 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.

4. 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 từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

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, và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đơn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Bảng phân tích về thời gian quá hạn và giảm giá của các tài sản tài chính như sau:

	Đơn vị tính: VND		
	Chưa quá hạn hay chưa bị giảm giá	Đã quá hạn và bị giảm giá	Cộng
Số cuối kỳ			
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.441.109.437	-	1.441.109.437
Phải thu khách hàng	56.150.844.262	-	56.150.844.262
Phải thu về cho vay ngắn/ dài hạn	-	-	-
Các khoản phải thu khác	-	-	-
Cộng	57.591.953.699	-	57.591.953.699
Số đầu năm			
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.361.825.973	-	2.361.825.973
Phải thu khách hàng	64.542.039.634	-	64.542.039.634
Phải thu về cho vay ngắn/ dài hạn	-	-	-
Các khoản phải thu khác	2.973.028	-	2.973.028
Cộng	66.906.838.635	-	66.906.838.635

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Phú Hòa Đông, Tp.Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2026

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**5. Rủi ro thanh toán**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro. Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban Giám đốc 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 Giám đốc 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:

	Đơn vị tính: VND		
	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm đến 05 năm	Cộng
Số cuối kỳ			
Phải trả cho người bán	21.257.418.524	-	21.257.418.524
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	4.597.916.789	-	4.597.916.789
Phải trả người lao động	160.887.532	-	160.887.532
Phải trả khác	-	206.584.019	206.584.019
Chi phí phải trả	106.500.000	-	106.500.000
Vay và nợ thuê tài chính ngắn/ dài hạn	-	-	-
Cộng	26.122.722.845	206.584.019	26.329.306.864
Số đầu năm			
Phải trả cho người bán	28.275.201.962	-	28.275.201.962
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	5.575.604.901	-	5.575.604.901
Phải trả người lao động	155.824.885	-	155.824.885
Phải trả khác	-	206.584.019	206.584.019
Chi phí phải trả	75.000.000	-	75.000.000
Vay và nợ thuê tài chính ngắn/dài hạn	-	-	-
Cộng	34.081.631.748	206.584.019	34.288.215.767

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.

6. 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Phú Hòa Đông, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2026

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và 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.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

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.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 10 năm 2026



Võ Ngọc Tuyết Mai
Người lập biểu



Trần Trung Nghĩa
Kế toán trưởng



Đỗ Hùng
Chủ tịch Hội Đồng Quản Trị

