

# BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## QUÝ III NĂM 2026

Từ ngày 01/07/2026 đến 30/09/2026



**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

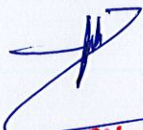
Tại, ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính : VNĐ

|             | TÀI SẢN                                      | Mã số      | Thuyết minh | 30/09/2026            | 01/01/2026            |
|-------------|----------------------------------------------|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A-</b>   | <b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                      | <b>100</b> |             | <b>8.845.860.288</b>  | <b>6.972.064.453</b>  |
| <b>I</b>    | <b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>    | <b>110</b> |             | <b>2.260.639.774</b>  | <b>1.244.014.724</b>  |
| 1.          | Tiền                                         | 111        |             | 2.260.639.774         | 1.244.014.724         |
| 2.          | Các khoản tương đương tiền                   | 112        |             | -                     | -                     |
| <b>II.</b>  | <b>Đầu tư và tài chính ngắn hạn</b>          | <b>120</b> |             | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>III.</b> | <b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>           | <b>130</b> |             | <b>5.920.378.101</b>  | <b>5.051.534.752</b>  |
| 1.          | Phải thu ngắn hạn khách hàng                 | 131        |             | 173.547.211.296       | 172.912.942.847       |
| 2.          | Trả trước cho người bán ngắn hạn             | 132        |             | 14.525.521.156        | 14.532.521.256        |
| 3.          | Phải thu ngắn hạn khác                       | 135        |             | 16.425.071.382        | 16.183.496.382        |
| 4.          | Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi           | 136        |             | (198.991.758.354)     | (198.991.758.354)     |
| 5.          | Tài sản thiếu chờ xử lý                      | 137        |             | 414.332.621           | 414.332.621           |
| <b>IV.</b>  | <b>Hàng tồn kho</b>                          | <b>140</b> |             | <b>149.359.710</b>    | <b>233.964.776</b>    |
| 1.          | Hàng tồn kho                                 | 141        |             | 40.217.734.711        | 40.302.339.777        |
| 2.          | Dự phòng giảm giá hàng tồn kho               | 142        |             | (40.068.375.001)      | (40.068.375.001)      |
| <b>V.</b>   | <b>Tài sản ngắn hạn khác</b>                 | <b>160</b> |             | <b>515.482.703</b>    | <b>442.550.201</b>    |
| 1.          | Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn                 | 161        |             | 187.500.000           | 114.567.498           |
| 2.          | Thuế và các khoản phải thu Nhà nước          | 163        |             | 327.982.703           | 327.982.703           |
| <b>B-</b>   | <b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                       | <b>200</b> |             | <b>4.076.537.505</b>  | <b>4.599.289.414</b>  |
| <b>I-</b>   | <b>Các khoản phải thu dài hạn</b>            | <b>210</b> |             | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>II-</b>  | <b>Tài sản cố định</b>                       | <b>220</b> |             | <b>4.076.537.505</b>  | <b>4.599.289.414</b>  |
| 1.          | Tài sản cố định hữu hình                     | 221        |             | 4.076.537.505         | 4.599.289.414         |
| -           | Nguyên giá                                   | 222        |             | 73.355.365.904        | 73.197.365.904        |
| -           | Giá trị hao mòn lũy kế (*)                   | 223        |             | (69.278.828.399)      | (68.598.076.490)      |
| 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        |             | -                     | -                     |
| -           | Nguyên giá                                   | 228        |             | 80.000.000            | 80.000.000            |
| -           | Giá trị hao mòn lũy kế (*)                   | 229        |             | (80.000.000)          | (80.000.000)          |
| <b>III-</b> | <b>Bất động sản đầu tư</b>                   | <b>240</b> |             | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| -           | Nguyên giá                                   | 241        |             | -                     | -                     |
| -           | Giá trị hao mòn lũy kế (*)                   | 242        |             | -                     | -                     |
| <b>IV-</b>  | <b>Tài sản dở dang dài hạn</b>               | <b>250</b> |             | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| 1.          | Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 251        |             | -                     | -                     |
| 1.          | Chi phí xây dựng dở dang                     | 252        |             | -                     | -                     |
| <b>V-</b>   | <b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>              | <b>260</b> |             | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| 1.          | Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác               | 263        |             | 47.500.000            | 47.500.000            |
| 2.          | Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)        | 264        |             | (47.500.000)          | (47.500.000)          |
| <b>VI-</b>  | <b>Tài sản dài hạn khác</b>                  | <b>270</b> |             | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
|             | <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (280 = 100 + 200)</b>   | <b>280</b> |             | <b>12.922.397.793</b> | <b>11.571.353.867</b> |

|            | NGUỒN VỐN                                      | Mã số      | Th.minh | 30/09/2026                 | 01/01/2026                 |
|------------|------------------------------------------------|------------|---------|----------------------------|----------------------------|
| <b>C-</b>  | <b>NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>           | <b>300</b> |         | <b>1.522.685.143.603</b>   | <b>1.521.403.252.068</b>   |
| <b>I.</b>  | <b>Nợ ngắn hạn</b>                             | <b>310</b> |         | <b>1.521.618.878.253</b>   | <b>1.520.336.986.718</b>   |
| 1.         | Phải trả người bán ngắn hạn                    | 311        |         | 25.229.630.883             | 25.070.098.363             |
| 2.         | Người mua trả tiền trước ngắn hạn              | 312        |         | 372.837.733                | 373.550.533                |
| 3.         | Thuế và các khoản phải nộp nhà nước            | 314        |         | 114.886.224                | 138.096.793                |
| 4.         | Phải trả cho người lao động                    | 315        |         | 2.827.596.207              | 2.358.789.095              |
| 5.         | Chi phí phải trả ngắn hạn                      | 316        |         | 117.699.452                | 148.636.074                |
| 6.         | Phải trả ngắn hạn khác                         | 320        |         | 1.050.979.249.132          | 1.048.085.789.362          |
| 7.         | Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn              | 321        |         | 441.976.978.622            | 444.162.026.498            |
| <b>II.</b> | <b>Nợ dài hạn</b>                              | <b>330</b> |         | <b>1.066.265.350</b>       | <b>1.066.265.350</b>       |
| 1.         | Phải trả dài hạn khác                          | 338        |         | 1.066.265.350              | 1.066.265.350              |
| <b>D-</b>  | <b>VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>        | <b>400</b> |         | <b>(1.509.762.745.810)</b> | <b>(1.509.831.898.201)</b> |
| 1.         | Vốn góp của chủ sở hữu                         | 411        |         | 207.999.270.000            | 207.999.270.000            |
|            | - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết       | 411a       |         | 207.999.270.000            | 207.999.270.000            |
|            | - Cổ phiếu ưu đãi                              | 411b       |         |                            |                            |
| 2.         | Thặng dư vốn cổ phần                           | 412        |         | (25.797.520.100)           | (25.797.520.100)           |
| 3.         | Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu               | 413        |         |                            |                            |
| 3.         | Vốn khác của chủ sở hữu                        | 414        |         | 7.089.874.664              | 7.089.874.664              |
| 4.         | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu                  | 419        |         | 5.725.112.844              | 5.725.112.844              |
| 5.         | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối              | 420        |         | (1.704.779.483.218)        | (1.704.848.635.609)        |
|            | - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 420a       |         | (1.704.848.635.609)        | (1.701.312.585.166)        |
|            | - LNST chưa phân phối kỳ này                   | 420b       |         | 69.152.391                 | (3.536.050.443)            |
| <b>II.</b> | <b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>              | <b>430</b> |         | <b>-</b>                   | <b>-</b>                   |
|            | <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>   | <b>440</b> |         | <b>12.922.397.793</b>      | <b>11.571.353.867</b>      |

NGƯỜI LẬP BIỂU

  
Trần Chiên Thành

KẾ TOÁN TRƯỞNG

  
Trần Chiên Thành

Lập, ngày 20 tháng 10 năm 2026  
NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT



  
Lê Căn Kiệt

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 năm 2026

|     | Chỉ tiêu                                                                          | Mã số | Th.<br>Minh | Kỳ này năm nay | Kỳ này năm<br>trước | Lũy kế từ đầu năm<br>đến cuối kỳ này<br>năm nay | Lũy kế từ đầu năm<br>đến cuối kỳ này<br>năm trước |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------|----------------|---------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|     | 1                                                                                 | 2     | 3           | 4              | 5                   | 6                                               | 7                                                 |
| 1.  | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                                            | 01    |             | 7.229.102.725  | 6.466.054.459       | 16.573.098.852                                  | 14.735.868.874                                    |
|     | Trong đó: Doanh thu xuất khẩu                                                     |       |             | -              | -                   | -                                               | -                                                 |
| 2.  | Các khoản giảm trừ doanh thu                                                      | 02    |             | -              | -                   | -                                               | -                                                 |
|     | - Chiết khấu thương mại                                                           |       |             | -              | -                   | -                                               | -                                                 |
|     | - Giảm giá hàng bán                                                               |       |             | -              | -                   | -                                               | -                                                 |
|     | - Hàng bán bị trả lại                                                             |       |             | -              | -                   | -                                               | -                                                 |
|     | - Thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế XK, thuế GTGT theo phương pháp trực tiếp phải nộp. |       |             | -              | -                   | -                                               | -                                                 |
| 3.  | Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)                    | 10    |             | 7.229.102.725  | 6.466.054.459       | 16.573.098.852                                  | 14.735.868.874                                    |
| 4.  | Giá vốn hàng bán                                                                  | 11    |             | 5.146.533.781  | 5.034.809.302       | 13.303.665.969                                  | 12.544.751.869                                    |
| 5.  | Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)                      | 20    |             | 2.082.568.944  | 1.431.245.157       | 3.269.432.883                                   | 2.191.117.005                                     |
| 6.  | Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động                                       | 21    |             |                | -                   |                                                 |                                                   |
| 7.  | Doanh thu hoạt động tài chính                                                     | 22    |             | 1.557.707.427  | 138.764             | 2.284.091.328                                   | 242.472                                           |
| 8.  | Chi phí tài chính                                                                 | 23    |             | 3.005.749.642  | 883.090.305         | 3.297.714.955                                   | 5.101.180.027                                     |
|     | - Trong đó: Chi phí lãi vay                                                       | 24    |             | 2.906.484.770  | -                   | 2.906.484.770                                   | -                                                 |
| 9.  | Chi phí bán hàng                                                                  | 25    |             |                |                     | -                                               | -                                                 |
| 10. | Chi phí quản lý doanh nghiệp                                                      | 26    |             | 541.140.172    | 617.082.005         | 1.635.105.682                                   | 2.005.064.452                                     |
| 11. | - Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết                             |       |             |                |                     |                                                 |                                                   |
| 12. | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21-22) - (25 + 26)}           | 30    |             | 93.386.557     | (68.788.389)        | 620.703.574                                     | (4.914.885.002)                                   |
| 13. | Thu nhập khác                                                                     | 31    |             |                | -                   | -                                               | 3.240.000                                         |
| 14. | Chi phí khác                                                                      | 32    |             | 534.212        | 11.729.829          | 2.551.183                                       | 569.373.567                                       |
| 15. | Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)                                                     | 40    |             | (534.212)      | (11.729.829)        | (2.551.183)                                     | (566.133.567)                                     |
| 16. | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)                                  | 50    |             | 92.852.345     | (80.518.218)        | 618.152.391                                     | (5.481.018.569)                                   |
| 17. | Chi phí thuế TNDN hiện hành                                                       | 51    |             | -              | -                   | -                                               | -                                                 |
| 18. | Chi phí thuế TNDN hoãn lại                                                        | 52    |             | -              | -                   | -                                               | -                                                 |
| 19. | Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)                      | 60    |             | 92.852.345     | (80.518.218)        | 618.152.391                                     | (5.481.018.569)                                   |
| 20. | Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)                                                      | 70    |             | 4              | (4)                 | 30                                              | (264)                                             |
| 21. | Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)                                                    | 71    |             |                |                     |                                                 |                                                   |

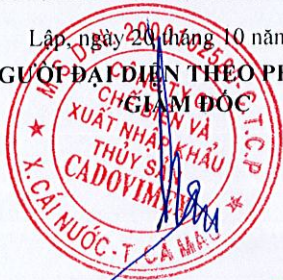
NGƯỜI LẬP BIỂU

  
Trần Chiện Thanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

  
Trần Chiện Thanh

Lập, ngày 27 tháng 10 năm 2026  
NGƯỜI Duyệt theo Pháp luật



Lê Văn Kiệt

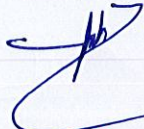
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp trực tiếp)  
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: VNĐ

| Chỉ tiêu                                                                                   | Mã số     | Thuyết minh | Năm nay              | Năm trước            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|----------------------|----------------------|
| 1                                                                                          | 2         | 3           | 4                    | 5                    |
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>                                          |           |             |                      |                      |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác                                | 01        |             | 17.046.863.176       | 7.683.216.064        |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ                                     | 02        |             | (6.210.716.117)      | (2.756.057.922)      |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động                                                         | 03        |             | (6.712.820.332)      | (4.151.455.207)      |
| 4. Tiền lãi vay đã trả                                                                     | 04        |             |                      |                      |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp                                                       | 05        |             | -                    | -                    |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                                                   | 06        |             | 532.800.000          | 1.002.845.000        |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                                                  | 07        |             | (3.640.041.732)      | (1.923.586.881)      |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh                                              | 20        |             | <b>1.016.084.995</b> | <b>(145.038.946)</b> |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                                             |           |             |                      |                      |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                          | 21        |             | -                    | -                    |
| 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        |             | -                    | -                    |
| 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        |             | 804.773              | 103.708              |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư                                                  | 30        |             | <b>804.773</b>       | <b>103.708</b>       |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>                                         |           |             |                      |                      |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                             | 31        |             | -                    | -                    |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32        |             | -                    | -                    |
| 3. Tiền thu từ đi vay                                                                      | 33        |             | -                    | -                    |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay                                                                     | 34        |             | -                    | -                    |
| 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        |             | -                    | -                    |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)</b>                                  | <b>50</b> |             | <b>1.016.889.768</b> | <b>(144.935.238)</b> |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>                                                     | <b>60</b> |             | <b>1.244.014.724</b> | <b>887.632.882</b>   |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                                    | 61        |             | (264.718)            | 1.704.907            |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)</b>                                | <b>70</b> |             | <b>2.260.639.774</b> | <b>744.402.551</b>   |

Lập, ngày 20 tháng 10 năm 2026

NGƯỜI LẬP BIỂU

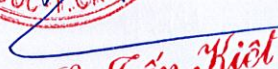
  
Trần Chiên Thanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

  
Trần Chiên Thanh

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT



  
Lê Tấn Kiệt

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

|    | CHỈ TIÊU                                        | Thuyết Minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|----|-------------------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| 1. | Tài sản thuê ngoài                              |             |             |            |
| 2. | Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công     |             |             |            |
| 3. | Hàng hóa nhận nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược |             |             |            |
| 4. | Nợ khó đòi đã xử lý                             |             |             |            |
| 5. | Ngạiai tệ các loại :                            |             |             |            |
|    | + USD                                           |             | 2.474,01    | 2.474,01   |
|    | + EURO                                          |             |             |            |
| 6. | Dự toán chi sự nghiệp, dự án                    |             |             |            |

Lập, ngày 20 tháng 10 năm 2026

NGƯỜI LẬP BIỂU

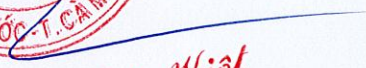
  
Trần Chiện Thanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

  
Trần Chiện Thanh

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT  
KIỂM ĐỌC



  
Lê Tấn Kiệt

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## QUÝ III NĂM 2026

### I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

#### 1- Hình thức sở hữu vốn: GÓP VỐN CÔ PHẦN

Vốn điều lệ 207.999.270.000 đồng (Hai trăm lẻ bảy tỷ, chín trăm chín mươi chín triệu, hai trăm bảy mươi ngàn đồng).

#### 2- Lĩnh vực kinh doanh

- + Kinh doanh xuất nhập khẩu hàng thủy sản.
- + Nhập khẩu vật tư, công cụ phục vụ chế biến hàng thủy sản.

#### 3- Ngành nghề kinh doanh

- + Chế biến và kinh doanh xuất nhập khẩu trực tiếp các mặt hàng nông, lâm thủy sản.
- + Nhập khẩu vật tư, nguyên nhiên vật liệu, hàng hoá tiêu dùng trang thiết bị máy móc phục vụ cho đời sống và sản xuất.
- + Nhận thực hiện các dịch vụ thương mại: Nông lâm thủy sản và xuất nhập khẩu.
- + Đầu tư nuôi trồng, khai thác thủy sản.
- + Kinh doanh xăng, dầu, nhớt.
- + Dịch vụ vận tải hàng hóa.

#### 4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

#### 5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.

#### 6- Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách các công ty con;
- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết;
- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

7- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nêu độ dài về kỳ so sánh...)

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

- 1- Năm tài chính (bắt đầu từ ngày 01/01/2026 kết thúc vào ngày 31/12/2026)
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VIỆT NAM ĐỒNG.

### III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng:

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: THEO THÔNG TƯ SỐ 99/2025/TT-BTC ngày 27/10/2025.
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VIỆT NAM.
- 3- Hình thức kế toán áp dụng: CHỨNG TỪ GHI SỔ VÀ TRÊN MÁY VI TÍNH.

### IV- Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp hoạt động liên tục)

- 1- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ bằng các đơn vị tiền tệ khác với Đồng Việt Nam (VND) được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế của nghiệp vụ kinh tế tại thời điểm phát sinh, chênh lệch tỷ giá được tính vào thu nhập hoặc chi phí tài chính và được phản ánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh trong kỳ.

- 2- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán: USD

- 3- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.

- 4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tiền tương đương tiền.

5- Nguyên tắc kế toán khoản đầu tư tài chính

- a- Chứng khoán kinh doanh;
- b- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
- c- Các khoản cho vay;
- d- Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
- đ- Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
- e- Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi

7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: THEO GIÁ GỐC
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: THEO GIÁ BÌNH QUÂN GIA QUYỀN
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: KÊ KHAI THƯỜNG XUYÊN
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

8- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (Hữu hình, vô hình, thuê tài chính: Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27-10-2025).
- Phương pháp khấu hao TSCĐ (Hữu hình, vô hình, thuê tài chính: PHƯƠNG PHÁP KHẤU HAO ĐƯỜNG THẲNG).

9- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

11- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

Dùng để phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí SXKD của các kỳ kế toán sau.

12- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

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

14- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.

15- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

16- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.

18- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

19- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

20- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng;
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;
- Doanh thu hoạt động tài chính;
- Doanh thu hợp đồng xây dựng.
- Thu nhập khác

- 21- Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu
- 22- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.
- 23- Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.
- 24- Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.
- 25- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.
- 26- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

#### V- Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

- 1- Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?
- 2- Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá hiện hành...)
- 3- Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:
- Các khoản dự phòng;
  - Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá

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

Đơn vị tính: VND

| 01-Tiền                         | 30/09/2026    | 01/01/2026    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Tiền mặt                        | 1.572.687.095 | 153.507.397   |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 687.952.679   | 1.090.507.327 |
| VND                             | 623.702.637   | 1.025.992.567 |
| USD                             | 64.250.042    | 64.514.760    |
| Tiền đang chuyển                | -             | -             |
| Cộng:                           | 2.260.639.774 | 1.244.014.724 |

| 02-Các khoản đầu tư tài chính                                                     | 30/09/2026 |                |          | 01/01/2026 |                |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|----------|------------|----------------|----------|
|                                                                                   | Giá gốc    | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc    | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| a- Chứng khoán kinh doanh                                                         |            |                |          |            | -              | -        |
| - Tổng giá trị cổ phiếu;                                                          |            |                |          |            | -              | -        |
| (chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ phiếu trở lên)     |            |                |          |            | -              | -        |
| - Tổng giá trị trái phiếu;                                                        |            |                |          |            |                |          |
| (chi tiết từng loại trái phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị trái phiếu trở lên) |            |                |          |            |                |          |
| - Các khoản đầu tư khác;                                                          |            |                |          |            |                |          |
| - Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:                 |            |                |          |            |                |          |
| + Về số lượng                                                                     |            |                |          |            |                |          |
| + Về giá trị                                                                      |            |                |          |            |                |          |
| Cộng:                                                                             |            |                |          |            | -              | -        |

|                                    | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | Giá gốc | Giá trị ghi sổ |
|------------------------------------|---------|----------------|---------|----------------|
| b- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn |         |                |         | -              |
| b1- Ngắn hạn                       |         |                |         |                |
| - Tiền gửi có kỳ hạn               |         |                |         |                |
| - Trái phiếu                       |         |                |         |                |
| - Các khoản đầu tư khác            |         |                |         |                |

Cộng:

c.Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)

- Đầu tư vào công ty con

- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;

- Đầu tư vào đơn vị khác;

Giá gốc

Dự phòng

Giá trị hợp lý

Giá gốc

Dự phòng

Giá trị hợp lý

47.500.000

47.500.000

47.500.000

47.500.000

Cộng:

47.500.000

47.500.000

-

47.500.000

47.500.000

-

### 03- Phải thu của khách hàng

30/09/2026

01/01/2026

Giá trị

Dự phòng

Giá trị

Dự phòng

#### a- Phải thu khách hàng ngắn hạn

173.547.211.296

(171.175.427.903)

172.912.942.847

(171.175.427.903)

- SOUTH CHINA

82.167.121.455

(82.167.121.455)

82.167.121.455

(82.167.121.455)

- CADOVUSA

55.437.893.280

(55.437.893.280)

55.437.893.280

(55.437.893.280)

- HINH HẢI IM -EX

7.035.244.055

(7.035.244.055)

7.035.244.055

(7.035.244.055)

- SINO DILIN

5.373.702.718

(5.373.702.718)

5.373.702.718

(5.373.702.718)

- LUCKY SEAFOOD

2.375.245.247

(2.375.245.247)

2.375.245.247

(2.375.245.247)

- RV TRADING

2.480.113.013

(2.480.113.013)

2.480.113.013

(2.480.113.013)

-LANDAUER LIMITED

5.772.503.620

(5.772.503.620)

5.772.503.620

(5.772.503.620)

- Các khoản phải thu khách hàng

12.905.387.908

(10.533.604.515)

12.271.119.459

(10.533.604.515)

#### b- Phải thu khách hàng dài hạn

-

-

#### c- Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

14.525.521.156

(14.292.073.864)

14.532.521.256

(14.292.073.864)

-Trả trước cho người bán

14.525.521.156

(14.292.073.864)

14.532.521.256

(14.292.073.864)

Cộng:

188.072.732.452

(185.467.501.767)

187.445.464.103

(185.467.501.767)

### 04- Phải thu khác

30/09/2026

01/01/2026

Giá trị

Dự phòng

Giá trị

Dự phòng

#### a- Ngắn hạn

16.425.071.382

(12.892.630.793)

16.183.496.382

(12.892.630.793)

- Tạm ứng

3.476.440.589

3.234.865.589

- Ký quỹ, ký cược;

6.000.000

6.000.000

- Cục thuế tỉnh Cà Mau

4.013.237.205

(4.013.237.205)

4.013.237.205

(4.013.237.205)

- Trần Hậu Lĩnh

1.376.350.000

(1.376.350.000)

1.376.350.000

(1.376.350.000)

- Ngô Gia Phăng

1.090.200.000

(1.090.200.000)

1.090.200.000

(1.090.200.000)

- Phải thu khác

6.462.843.588

(6.412.843.588)

6.462.843.588

(6.412.843.588)

Cộng:

16.425.071.382

(12.892.630.793)

16.183.496.382

(12.892.630.793)

### 05- Tài sản thiếu chờ xử lý

30/09/2026

01/01/2026

Số lượng

Giá trị

Số lượng

Giá trị

a- Tiền;

414.332.621

414.332.621

b- Hàng tồn kho;

c- TSCĐ

d- Tài sản khác

Cộng:

414.332.621

414.332.621

30/09/2026

01/01/2026

### 06- Nợ xấu

Các khoản phải thu quá hạn, khó có khả năng thu hồi

Giá gốc

Giá trị có thể thu hồi

Giá gốc

Giá trị có thể thu hồi

- South China Seafood

82.167.121.455

-

82.167.121.455

-

- Cadovusa Global Joint

55.437.893.280

-

55.437.893.280

-

- Minh Hai IM - EX

7.035.244.055

-

7.035.244.055

-

- Landauer Limited

5.772.503.620

-

5.772.503.620

-

- 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 | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng      |
|-----------------------------------|------------------------|------------------|---------------------------------|--------------------|----------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình          |                        |                  |                                 |                    |                |
| Số dư đầu quý (01/07/2026)        | 23.096.306.859         | 36.551.108.410   | 4.811.117.517                   | 8.738.833.118      | 73.197.365.904 |
| - Mua trong quý                   | -                      | -                | 158.000.000                     | -                  | 158.000.000    |
| - Đầu tư XD CB hoàn thành         | -                      | -                | -                               | -                  | -              |
| - Tăng khác                       | -                      | -                | -                               | -                  | -              |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | -                      | -                | -                               | -                  | -              |
| - Thanh lý, nhượng bán            | -                      | -                | -                               | -                  | -              |
| - Giảm khác                       | -                      | -                | -                               | -                  | -              |
| Số dư cuối quý (30/09/2026)       | 23.096.306.859         | 36.551.108.410   | 4.969.117.517                   | 8.738.833.118      | 73.355.365.904 |
| Giá trị hao mòn lũy kế            |                        |                  |                                 |                    |                |
| Số dư đầu quý (01/07/2026)        | 19.638.823.784         | 35.892.163.700   | 4.811.117.517                   | 8.734.638.223      | 69.076.743.224 |
| - Khấu hao trong quý              | 89.555.196             | 99.160.416       | 13.166.667                      | 202.896            | 202.085.175    |
| - Tăng khác                       |                        |                  |                                 |                    | -              |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư |                        |                  |                                 |                    |                |
| - Thanh lý, nhượng bán            |                        |                  |                                 |                    |                |
| - Giảm khác                       |                        |                  |                                 | -                  | -              |
| Số dư cuối quý (30/09/2026)       | 19.728.378.980         | 35.991.324.116   | 4.824.284.184                   | 8.734.841.119      | 69.278.828.399 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình |                        |                  |                                 |                    |                |
| - Tại ngày đầu quý (01/07/2026)   | 3.457.483.075          | 658.944.710      | -                               | 4.194.895          | 4.120.622.680  |
| - Tại ngày cuối quý (30/09/2026)  | 3.367.927.879          | 559.784.294      | 144.833.333                     | 3.991.999          | 4.076.537.505  |

|                                |                        |   |                        |   |
|--------------------------------|------------------------|---|------------------------|---|
| - Sino Dilin Sinceere          | 5.373.702.718          | - | 5.373.702.718          | - |
| - Cty CP TP TS XK Cà Mau (FFC) | 12.763.338.024         | - | 12.763.338.024         | - |
| - Cục thuế tỉnh Cà Mau         | 4.013.237.205          | - | 4.013.237.205          | - |
| - Trần Hậu Lĩnh                | 1.376.350.000          | - | 1.376.350.000          | - |
| - Ngô Gia Phăng                | 4.454.563.930          | - | 4.454.563.930          | - |
| - Các đối tượng khác           | 20.380.668.186         | - | 20.380.668.186         | - |
| <b>Cộng:</b>                   | <b>198.774.622.473</b> | - | <b>198.774.622.473</b> | - |

| 07- Hàng tồn kho           | 30/09/2026     |                       | 01/01/2026            |                         |
|----------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
|                            | Giá gốc        | Dự phòng              | Giá gốc               | Dự phòng                |
| - Hàng đang đi trên đường; |                |                       |                       |                         |
| - Nguyên liệu, vật liệu;   | 61.588.855     |                       | 142.177.486           |                         |
| - Công cụ dụng cụ;         | 87.770.855     |                       | 91.787.290            |                         |
| - Chi phí SX, KD dở dang;  |                |                       |                       |                         |
| - Thành phẩm;              | 35.139.023.266 | (35.139.023.266)      | 35.139.023.266        | (35.139.023.266)        |
| - Hàng hoá;                |                |                       |                       |                         |
| - Hàng gửi đi bán;         | 4.929.351.735  | (4.929.351.735)       | 4.929.351.735         | (4.929.351.735)         |
| <b>Cộng:</b>               | -              | <b>40.217.734.711</b> | <b>40.302.339.777</b> | <b>(40.068.375.001)</b> |

| 08- Tài sản dở dang dài hạn | 30/09/2026 | 01/01/2026 |
|-----------------------------|------------|------------|
| - Mua sắm;                  |            |            |
| - XDCB;                     | -          | -          |
| - Sửa chữa.                 | -          | -          |
| <b>Cộng:</b>                | -          | -          |

## 9- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình (Trang 5)

**10-Tài sản cố định vô hình**

| Khoản mục                          | Quyền sử dụng đất | Nhãn hiệu hàng hoá | Phần mềm máy vi tính |   | Tổng cộng  |
|------------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|---|------------|
| <b>Nguyên giá</b>                  |                   |                    |                      |   |            |
| <b>Số dư đầu quý (01/07/2026)</b>  |                   | -                  | 80.000.000           | - | 80.000.000 |
| - Mua trong năm                    |                   |                    | -                    | - | -          |
| - Tạo ra từ nội bộ DN              |                   |                    |                      |   | -          |
| - Tặng do hợp nhất kinh doanh      |                   |                    |                      |   | -          |
| - Thanh lý, nhượng bán             |                   |                    |                      |   | -          |
| - Giảm khác                        |                   | -                  | -                    | - | -          |
| <b>Số dư cuối quý (30/09/2026)</b> |                   | -                  | 80.000.000           | - | 80.000.000 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>      |                   |                    |                      |   |            |
| <b>Số dư đầu quý (01/07/2026)</b>  |                   | -                  | 80.000.000           |   | 80.000.000 |
| - Khấu hao trong năm               |                   | -                  |                      |   | -          |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính      |                   |                    |                      |   | -          |
| - Tặng khác                        |                   |                    |                      |   | -          |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính      |                   |                    |                      |   | -          |
| - Giảm khác                        |                   | -                  | -                    |   | -          |
| <b>Số dư cuối quý (30/09/2026)</b> |                   | -                  | 80.000.000           |   | 80.000.000 |
| <b>Giá trị còn lại:</b>            |                   |                    |                      |   |            |
| - Tại ngày 01/07/2026              |                   | -                  | -                    | - | -          |
| - Tại ngày 30/09/2026              | -                 | -                  | -                    | - | -          |

**11- Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính**

30/09/2026

01/01/2026

**12- Tăng giảm bất động sản đầu tư**

30/09/2026

01/01/2026

**13 - Chi phí trả trước**

30/09/2026

01/01/2026

a. Ngắn hạn

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;

- Sửa chữa máy móc tb nhà xưởng

187.500.000

114.567.498

- Các khoản khác.

b. Dài hạn

- Các khoản khác.

-

-

**Cộng:**

187.500.000

114.567.498

**14 - Tài sản khác**

30/09/2026

01/01/2026

a. Ngắn hạn

327.982.703

327.982.703

- Chi phí trả trước ngắn hạn

-

- Thuế GTGT được khấu trừ

-

- Thuế và các khoản phải thu nhà nước

327.982.703

327.982.703

b. Dài hạn

-

-

**Cộng:**

327.982.703

327.982.703

**15 - Vay và nợ thuê tài chính**

Cuối kỳ:

30/09/2026

Trong kỳ

01/01/2026

a. Ngắn hạn

Giá trị

Số có khả năng trả nợ

Tăng

Giảm

Giá trị

Số có khả năng trả nợ

Vay VND:

302.552.670.662

302.552.670.662

-

302.552.670.662

302.552.670.662

- Ngân hàng NNo & PT NT Cà Mau

77.506.260.533

77.506.260.533

77.506.260.533

77.506.260.533

- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Cà M

39.194.360.388

39.194.360.388

39.194.360.388

39.194.360.388

- Ngân hàng PT Khu vực Minh Hải

95.421.701.154

95.421.701.154

95.421.701.154

95.421.701.154

|                                     |                        |                        |                   |                      |                        |                        |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| - Ngân hàng TMCP ĐT & PT Cà Mau     | 90.430.348.587         | 90.430.348.587         |                   |                      | 90.430.348.587         | 90.430.348.587         |
| <b>Vay USD và chiết khấu BCT:</b>   | <b>139.424.307.960</b> | <b>139.424.307.960</b> | <b>96.636.024</b> | <b>2.281.683.900</b> | <b>141.609.355.836</b> | <b>141.609.355.836</b> |
| - Vay USD NH TM CP Đầu tư & PT Cà   | 18.160.275.630         | 18.160.275.630         | 12.587.022        | 297.193.575          | 18.444.882.183         | 18.444.882.183         |
| - Vay USD NH NNo & PT NT Cà Mau     | 54.472.075.000         | 54.472.075.000         | 37.755.000        | 891.437.500          | 55.325.757.500         | 55.325.757.500         |
| - Vay USD NT TM CP Quân Đội Chợ Lớn | 61.683.502.510         | 61.683.502.510         | 42.753.294        | 1.009.452.775        | 62.650.201.991         | 62.650.201.991         |
| - Chiết khấu BCT NH TMCP Quân Đội ( | 5.108.454.820          | 5.108.454.820          | 3.540.708         | 83.600.050           | 5.188.514.162          | 5.188.514.162          |
| <b>Tổng cộng:</b>                   | <b>441.976.978.622</b> | <b>441.976.978.622</b> | <b>96.636.024</b> | <b>2.281.683.900</b> | <b>444.162.026.498</b> | <b>444.162.026.498</b> |

| 16. Phải trả người bán            | Cuối kỳ:              | Cuối kỳ:              | 30/09/2026 |   | 01/01/2026            |                       |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------|---|-----------------------|-----------------------|
|                                   | Giá trị               | Số có khả năng trả nợ |            |   | Giá trị               | Số có khả năng trả nợ |
| - Cty TNHH MTV TM DV Ngọc Nhân    | 3.899.000.000         | 3.899.000.000         |            |   | 3.899.000.000         | 3.899.000.000         |
| - DNTN Ba Đen                     | 10.361.848.597        | 10.361.848.597        |            |   | 10.067.290.879        | 10.067.290.879        |
| - Phải trả cho các đối tượng khác | 10.968.782.286        | 10.968.782.286        |            |   | 11.103.807.484        | 11.103.807.484        |
| <b>Cộng:</b>                      | <b>25.229.630.883</b> | <b>25.229.630.883</b> |            | - | <b>25.070.098.363</b> | <b>25.070.098.363</b> |

| 17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 30/09/2026         | Số phải nộp          | Số đã thực nộp       | 01/01/2026         |
|-----------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp            | -                  | -                    | -                    | -                  |
| - Thuế thu nhập cá nhân                 | 3.915.000          | 10.097.146           | 7.632.146            | 1.450.000          |
| - Thuế GTGT đầu ra phải nộp             | 109.358.124        | 1.108.746.570        | 1.134.333.339        | 134.944.893        |
| - Thuế tài nguyên phải nộp              | 1.613.100          | 26.164.795           | 26.253.595           | 1.701.900          |
| <b>Cộng:</b>                            | <b>113.273.124</b> | <b>1.118.843.716</b> | <b>1.141.965.485</b> | <b>136.394.893</b> |

| 18. Chi phí phải trả                                        | 30/09/2026           | 01/01/2026           |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>a. Ngắn hạn</b>                                          | <b>2.945.295.659</b> | <b>2.507.425.169</b> |
| - Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép; | 117.699.452          | 148.636.074          |
| Phải trả cho người lao động                                 | 2.827.596.207        | 2.358.789.095        |
| <b>Cộng:</b>                                                | <b>2.945.295.659</b> | <b>2.507.425.169</b> |

| 19. Phải trả khác                    | 30/09/2026               | 01/01/2026               |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>a. Ngắn hạn</b>                   | <b>1.050.979.249.132</b> | <b>1.064.211.911.269</b> |
| - Kinh phí công đoàn;                | 932.064.540              | 941.464.540              |
| - Bảo hiểm xã hội;                   | 12.693.776.681           | 12.693.776.681           |
| - Bảo hiểm y tế;                     | 492.409.326              | 492.409.326              |
| - Bảo hiểm thất nghiệp;              | 1.102.379.129            | 1.102.379.129            |
| - Phải trả về cổ phần hóa;           | 896.092.231              | 896.092.231              |
| - Lãi BHXH                           | 13.770.275.773           | 13.770.275.773           |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác. | 1.021.092.251.452        | 1.034.315.513.589        |
| <b>* Lãi vay phải trả ngân hàng</b>  | <b>1.018.753.115.079</b> | <b>1.015.846.630.309</b> |
| + NH NNo & PT NT Cà Mau              | 164.424.696.680          | 161.518.211.910          |
| + NH PT - Khu vực Minh Hải           | 526.183.475.328          | 526.183.475.328          |
| + NH ĐT & PT Cà Mau                  | 235.699.949.265          | 235.699.949.265          |
| + NH Ngoại Thương Cà Mau             | 62.425.062.948           | 62.425.062.948           |
| + NH Quân Đội CN Chợ Lớn             | 24.981.899.802           | 24.981.899.802           |
| + NH Sacombank Cà Mau                | 5.038.031.056            | 5.038.031.056            |
| <b>* Các khoản khác</b>              | <b>2.339.136.373</b>     | <b>18.468.883.280</b>    |
| <b>b. Dài hạn</b>                    | <b>1.439.103.083</b>     | <b>1.439.815.883</b>     |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn;      | 1.066.265.350            | 1.066.265.350            |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác. | 372.837.733              | 373.550.533              |
| <b>Cộng:</b>                         | <b>1.052.418.352.215</b> | <b>1.065.651.727.152</b> |

|                                              |            |            |
|----------------------------------------------|------------|------------|
| 20. Doanh thu chưa thực hiện                 |            |            |
| 21. Trái phiếu phát hành                     |            |            |
| 22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả |            |            |
| 23. Dự phòng phải trả                        | 30/09/2026 | 01/01/2026 |

|                                                                                |                        |                        |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Dự phòng phải thu khó đòi                                                    | 198.774.652.473        | 198.774.652.473        |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho                                               | 40.068.375.001         | 40.068.375.001         |
| <b>Cộng:</b>                                                                   | <b>238.843.027.474</b> | <b>238.843.027.474</b> |
| <hr/>                                                                          |                        |                        |
| 24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả          |                        |                        |
| 25. Vốn chủ sở hữu                                                             |                        |                        |
| a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu (trang 9)                           |                        |                        |
| b. Chi tiết góp vốn chủ sở hữu                                                 |                        |                        |
| - Vốn góp của Công ty mẹ                                                       | 207.999.270.000        | 207.999.270.000        |
| - Vốn góp của các đối tượng khác                                               |                        |                        |
| <b>Cộng:</b>                                                                   | <b>207.999.270.000</b> | <b>207.999.270.000</b> |
| <hr/>                                                                          |                        |                        |
| c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận |                        |                        |
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu                                                      | <b>207.999.270.000</b> | <b>207.999.270.000</b> |
| + Vốn góp đầu kỳ                                                               | 207.999.270.000        | 207.999.270.000        |
| + Vốn góp tăng trong năm                                                       |                        |                        |
| + Vốn góp giảm trong năm                                                       |                        |                        |
| + Vốn góp cuối kỳ                                                              | 207.999.270.000        | 207.999.270.000        |
| <hr/>                                                                          |                        |                        |
| d. Cổ phiếu                                                                    |                        |                        |
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành                                          | 20.799.927             | 20.799.927             |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng                                       | 20.799.927             | 20.799.927             |
| Cổ phiếu phổ thông                                                             | 20.799.927             | 20.799.927             |
| Cổ phiếu ưu đãi                                                                |                        |                        |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành                                              |                        |                        |
| Cổ phiếu phổ thông                                                             | 20.799.927             | 20.799.927             |
| Cổ phiếu ưu đãi                                                                |                        |                        |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành                                              | 10.000                 | 10.000                 |
| <hr/>                                                                          |                        |                        |
| e. Các quỹ của doanh nghiệp                                                    |                        |                        |
| - Quỹ đầu tư phát triển                                                        |                        |                        |
| - Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp                                              |                        |                        |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu                                                | 5.725.112.844          | 5.725.112.844          |
| <b>Cộng:</b>                                                                   | <b>5.725.112.844</b>   | <b>5.725.112.844</b>   |
| <hr/>                                                                          |                        |                        |
| 26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản                                            |                        |                        |
| 27. Chênh lệch tỷ giá                                                          | 30/09/2026             | 01/01/2026             |
| - Chênh lệch tỷ giá hối đoái                                                   | -                      | -                      |
| <b>Cộng:</b>                                                                   | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <hr/>                                                                          |                        |                        |
| 28. Nguồn kinh phí                                                             |                        |                        |
| 29. Các khoản mục ngoài bản cân đối kế toán                                    |                        |                        |
| 30. Các thông tin khác                                                         |                        |                        |
| * Xem bảng biến động VCSH                                                      |                        |                        |

\* Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu                         |                           |                      |                                  |                         |                                 |                            |                                        |                        |                     |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------|---------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|------------------------|---------------------|
|                                                            | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | Vốn khác của chủ sở hữu | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | Lợi nhuận ST chưa phân phối và các quỹ | Quỹ dự phòng tài chính | Tổng cộng           |
| A                                                          | 1                         | 2                    | 3                                | 4                       | 5                               | 6                          | 7                                      | 8                      |                     |
| Số dư đầu kỳ trước (01/04/2026)                            | 207.999.270.000           | (25.797.520.100)     |                                  | 7.089.874.664           |                                 | -                          | (1.704.717.001.402)                    | 5.725.112.844          | (1.509.436.995.580) |
| - Tăng vốn trong kỳ trước                                  |                           |                      |                                  | -                       |                                 | -                          | -                                      | -                      | -                   |
| - Lãi trong kỳ trước                                       | -                         | -                    |                                  | -                       |                                 |                            | 210.665.839                            |                        | 210.665.839         |
| - Tăng khác                                                | -                         | -                    |                                  | -                       |                                 |                            |                                        |                        | -                   |
| - Giảm vốn trong kỳ trước                                  | -                         | -                    |                                  | -                       |                                 |                            |                                        |                        | -                   |
| - Lỗ trong kỳ trước                                        | -                         | -                    |                                  | -                       |                                 |                            |                                        |                        | -                   |
| - Giảm khác                                                | -                         |                      |                                  | -                       |                                 |                            | 183.000.000                            |                        | 183.000.000         |
| SD cuối kỳ trước, 30/06/2026<br>SD đầu kỳ này (01/07/2026) | 207.999.270.000           | (25.797.520.100)     |                                  | 7.089.874.664           |                                 | -                          | (1.704.689.335.563)                    | 5.725.112.844          | (1.509.672.598.155) |
| - Tăng vốn trong kỳ này                                    |                           |                      |                                  | -                       |                                 | -                          | -                                      | -                      | -                   |
| - Lãi trong kỳ này                                         | -                         | -                    |                                  | -                       |                                 |                            | 92.852.345                             |                        | 92.852.345          |
| - Tăng khác                                                | -                         | -                    |                                  | -                       |                                 |                            |                                        |                        | -                   |
| - Giảm vốn trong kỳ này                                    | -                         | -                    |                                  | -                       |                                 |                            |                                        |                        | -                   |
| - Lỗ trong kỳ này                                          | -                         | -                    |                                  | -                       |                                 |                            |                                        |                        | -                   |
| - Giảm khác                                                | -                         |                      |                                  | -                       |                                 |                            | 183.000.000                            |                        | 183.000.000         |
| Số dư cuối kỳ này (30/09/2026)                             | 207.999.270.000           | (25.797.520.100)     |                                  | 7.089.874.664           | -                               | -                          | (1.704.779.483.218)                    | 5.725.112.844          | (1.509.762.745.810) |

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

| <b>1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>       | <b>Từ 01/07/2026 đến 30/09/2026</b> | <b>Từ 01/07/2025 đến 30/09/2025</b> |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| - Doanh thu bán hàng                                        | -                                   | -                                   |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ                                | 7.299.102.725                       | 6.466.054.459                       |
| <b>Cộng:</b>                                                | <b>7.299.102.725</b>                | <b>6.466.054.459</b>                |
| <b>2- Các khoản giảm trừ doanh thu</b>                      | <b>Từ 01/07/2026 đến 30/09/2026</b> | <b>Từ 01/07/2025 đến 30/09/2025</b> |
| Trong đó:                                                   |                                     |                                     |
| - Chiết khấu thương mại                                     | -                                   | -                                   |
| - Giảm giá hàng bán                                         | -                                   | -                                   |
| - Hàng bán bị trả lại                                       | -                                   | -                                   |
| <b>Cộng:</b>                                                | <b>-</b>                            | <b>-</b>                            |
| <b>3- Giá vốn hàng bán</b>                                  | <b>Từ 01/07/2026 đến 30/09/2026</b> | <b>Từ 01/07/2025 đến 30/09/2025</b> |
| - Giá vốn của hàng hoá đã bán                               | -                                   | -                                   |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán                             | -                                   | -                                   |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp                           | 5.146.533.781                       | 5.034.809.302                       |
| <b>Cộng:</b>                                                | <b>5.146.533.781</b>                | <b>5.034.809.302</b>                |
| <b>4- Doanh thu hoạt động tài chính</b>                     | <b>Từ 01/07/2026 đến 30/09/2026</b> | <b>Từ 01/07/2025 đến 30/09/2025</b> |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay                                | 206.575                             | 138.764                             |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá                                     | 1.557.500.852                       |                                     |
| <b>Cộng:</b>                                                | <b>1.557.707.427</b>                | <b>138.764</b>                      |
| <b>5- Chi phí tài chính</b>                                 | <b>Từ 01/07/2026 đến 30/09/2026</b> | <b>Từ 01/07/2025 đến 30/09/2025</b> |
| - Lãi tiền vay                                              | 2.906.484.770                       | -                                   |
| - Lỗ chênh lệch tỷ                                          | -                                   | 783.825.433                         |
| - Chi phí tài chính khác                                    | 99.264.872                          | 99.264.872                          |
| <b>Cộng:</b>                                                | <b>3.005.749.642</b>                | <b>883.090.305</b>                  |
| <b>6- Thu nhập khác</b>                                     | <b>Từ 01/07/2026 đến 30/09/2026</b> | <b>Từ 01/07/2025 đến 30/09/2025</b> |
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ                                 | -                                   | -                                   |
| - Thuế được giảm                                            |                                     |                                     |
| - Các khoản khác                                            | -                                   | -                                   |
| <b>Cộng:</b>                                                | <b>-</b>                            | <b>-</b>                            |
| <b>7- Chi phí khác</b>                                      | <b>Từ 01/07/2026 đến 30/09/2026</b> | <b>Từ 01/07/2025 đến 30/09/2025</b> |
| - Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ | -                                   | -                                   |
| - Lỗ do đánh giá lại tài sản                                |                                     |                                     |
| - Lãi chậm nộp BHXH                                         | -                                   | -                                   |
| - Các khoản bị phạt                                         | 534.212                             | 11.729.829                          |
| - Các khoản khác                                            |                                     | -                                   |
| <b>Cộng:</b>                                                | <b>534.212</b>                      | <b>11.729.829</b>                   |
| <b>8- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>  | <b>Từ 01/07/2026 đến 30/09/2026</b> | <b>Từ 01/07/2025 đến 30/09/2025</b> |
| a. Các khoản chi phí QLDN phát sinh trong kỳ                | 541.140.172                         | 617.082.005                         |
| b. Các khoản chi phí BH phát sinh trong kỳ                  |                                     |                                     |
| c. Các khoản ghi giảm chi phí BH và chi phí QLDN            | -                                   | -                                   |
| <b>Cộng:</b>                                                | <b>541.140.172</b>                  | <b>617.082.005</b>                  |
| <b>9- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố:</b>          | <b>Từ 01/07/2026 đến 30/09/2026</b> | <b>Từ 01/07/2025 đến 30/09/2025</b> |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu                             |                                     |                                     |
| - Chi phí nhân công                                         | 2.340.265.740                       | 2.018.475.529                       |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định                          | 186.716.139                         | 234.514.158                         |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài                                 | 831.183.518                         | 1.183.399.537                       |
| - Chi phí bằng tiền khác                                    | 1.877.271.873                       | 1.598.420.078                       |

**10- Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành**

Từ 01/07/2026 đến 30/09/2026

Từ 01/07/2025 đến 30/09/2025

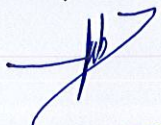
|                                                                  |            |              |
|------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| 1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế                             | 92.852.345 | (80.518.218) |
| 2. Các khoản điều chỉnh tăng, giảm LN kế toán để xđ TN chiểu thi | -          |              |
| - Các khoản điều chỉnh tăng.                                     |            |              |
| - Các khoản điều chỉnh giảm.                                     |            |              |
| 3. Thu nhập chiểu thuế năm hiện hành                             | -          |              |
| 4. Chuyển lỗ                                                     |            |              |
| 5 Thuế suất thuế TNDN                                            |            |              |
| 7. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành             | 92.852.345 | (80.518.218) |

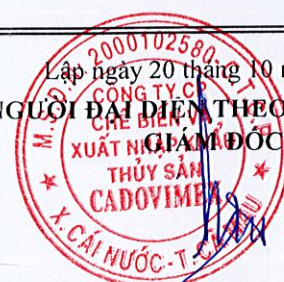
**VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong****Báo cáo lưu chuyển tiền tệ****VIII- Những thông tin khác****1 Thông tin các bên có liên quan:****2 Thông tin so sánh****Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát tình hình kinh doanh**

| Chỉ tiêu                                                | ĐVT | 30/09/2026 | 30/09/2025 |
|---------------------------------------------------------|-----|------------|------------|
| <b>1. Bố trí cơ cấu vốn tài sản và cơ cấu nguồn vốn</b> |     |            |            |
| 1.1. Bố trí cơ cấu tài sản                              |     |            |            |
| - Tài sản cố định/Tổng tài sản                          | %   | 31,55%     | 49,15%     |
| - Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản                         | %   | 68,45%     | 50,85%     |
| 1.2. Bố trí cơ cấu nguồn vốn                            |     |            |            |
| - Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn                            | %   | 11783,30%  | 15427,32%  |
| - Vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn                         | %   | -11683,30% | -15327,32% |
| <b>2. Khả năng thanh toán</b>                           |     |            |            |
| 2.1. Khả năng thanh toán hiện hành                      | Lần | 0,01       | 0,01       |
| 2.2. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn                    | Lần | 0,01       | 0,003      |
| 2.3. Khả năng thanh toán nhanh                          | Lần | 0,001      | 0,0006     |
| 2.4. Khả năng thanh toán nợ dài hạn                     | Lần | 3,82       | 4,55       |
| <b>3. Tỷ suất sinh lời</b>                              |     |            |            |
| 3.1. Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu                   |     |            |            |
| - Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu           | %   | 1,06%      | -1,25%     |
| - Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu             | %   | 1,06%      | -1,25%     |
| 3.2. Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản                |     |            |            |
| - Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản        | %   | 0,72%      | -0,82%     |
| - Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản          | %   | 0,72%      | -0,82%     |
| 3.3. Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên Vốn chủ sở hữu     | %   | -0,01%     | 0,01%      |

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2026  
NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT
  
Trần Chiện Thanh

  
Trần Chiện Thanh

  
Lê Cẩm Kiệt