

**CÔNG TY CỔ PHẦN
XUẤT NHẬP KHẨU KIÊN GIANG**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 1908/CBTT-XNK

An Giang, ngày 20 tháng 10 năm 2025

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Kiên Giang thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 03/năm 2025 với Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức:

- Mã chứng khoán: KGM
- Địa chỉ: 85-87 Lạc Hồng, phường Rạch Giá, Tỉnh An Giang.
- Điện thoại liên hệ: (0297) 3863 491 Fax: (0297) 3862 309
- Email: info@kigimex.com.vn Website: https://www.kigimex.com.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý 03/năm 2025

☒ BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

☐ BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

☐ BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2024):

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☒ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2024):

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☒ Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

☒ Có

☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☒ Có

☐ Không

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

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☒ Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 20/10/2025 tại đường dẫn <https://www.kigimex.com.vn>.

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

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT
TỔNG GIÁM ĐỐC

Tài liệu đính kèm:

- BCTC
- Văn bản giải trình.



Dương Thị Thanh Nguyệt

**CÔNG TY CỔ PHẦN
XUẤT NHẬP KHẨU KIÊN GIANG**

Số: 1908.../CV-XNK
"V/v giải trình lợi nhuận sau thuế
tại báo cáo tài chính quý 3/2025"

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

An Giang, ngày 20 tháng 10 năm 2025

Kính gửi:

- Ủy ban chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

I. GIỚI THIỆU VỀ TỔ CHỨC CÔNG BỐ THÔNG TIN

- Tên tổ chức: Công Ty Cổ Phần Xuất Nhập Khẩu Kiên Giang
- Mã chứng khoán: KGM
- Địa chỉ trụ sở chính: Số 85-87 Lạc Hồng, Phường Rạch giá, Tỉnh An Giang
- Số điện thoại 0297 3 870 116 Fax: 0297 3 923 406
- Website: www.kigimex.com.vn

II. NỘI DUNG THÔNG TIN CÔNG BỐ

Công Ty Cổ Phần Xuất Nhập Khẩu Kiên Giang xin báo cáo giải trình lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp thay đổi từ 10% trở lên so cùng kỳ tại báo cáo tài chính quý 3/2025 như sau:

DVT: đồng

Chỉ tiêu	Năm 2024		Năm 2025		Chênh lệch	
	Quý 3	9 tháng	Quý 3	9 tháng	Q3.2025/ Q3.2024	9T2025/ 9T2024
Lợi nhuận sau thuế	1.206.211.462	10.451.936.843	3.431.412.792	14.316.304.878	284%	137%

Tình hình sản xuất kinh doanh của Công ty tiếp tục ổn định, trong quý 3/2025, Công ty tiếp tục thực hiện triển khai tốt công tác thu mua, sản xuất vụ Hè thu, kiểm soát và quản lý tốt các khoản chi phí sản xuất kinh doanh và thực hiện hoàn thành các hợp đồng bán ra có hiệu quả. Từ đó, đã góp phần lại lợi nhuận sau thuế quý 3/2025 lãi 3,43 tỷ đồng, lũy kế 9 tháng đầu năm 2025 lãi 14,31 tỷ đồng, đạt 115,45% kế hoạch năm và tăng 37% so cùng kỳ năm 2024

Công ty Cổ phần Xuất Nhập Khẩu Kiên Giang xin giải trình nguyên nhân nêu trên để Ủy Ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội được biết.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT



TỔNG GIÁM ĐỐC

Dương Thị Thanh Nguyệt

CÔNG TY CỔ PHẦN XNK KIÊN GIANG

85-87 đường Lạc Hồng, Phường Rạch Giá, tỉnh An Giang
Mã số thuế: 1700100989

Mẫu số B 01a - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025**

Đơn vị tính : VND

Tên chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		917.953.215.886	853.900.016.529
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	34.197.085.975	22.096.855.325
1. Tiền	111		34.197.085.975	22.096.855.325
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	0	0
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*)	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		441.553.887.403	258.633.275.627
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	437.652.279.945	258.082.778.045
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	4.052.104.117	704.341.990
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	291.350.025	288.002.276
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137	V.7	(441.846.684)	(441.846.684)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140	V.8	349.566.881.653	525.106.170.194
1. Hàng tồn kho	141		374.397.821.653	534.818.676.296
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149		(24.830.940.000)	(9.712.506.102)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		92.635.360.855	48.063.715.383
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	1.355.943.630	1.756.461.002
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		91.279.297.225	46.307.134.381
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.18	120.000	120.000
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		170.978.189.388	182.431.144.099
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		75.000.000	75.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu dài hạn nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5	75.000.000	75.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi(*)	219		0	0
II. Tài sản cố định	220	V.10	118.328.390.702	122.264.005.102

Tên chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản cố định hữu hình	221		118.328.390.702	122.264.005.102
- Nguyên giá	222		475.587.106.321	464.335.338.912
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(357.258.715.619)	(342.071.333.810)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227		0	0
- Nguyên giá	228		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		0	0
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1.356.388.307	2.153.188.307
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9	1.356.388.307	2.153.188.307
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		0	0
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		0	0
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn(*)	254		0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		51.218.410.379	57.938.950.690
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	51.218.410.379	57.938.950.690
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.088.931.405.274	1.036.331.160.628
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		814.593.316.559	771.229.517.139
I. Nợ ngắn hạn	310		813.433.416.559	769.379.417.139
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	34.791.879.239	19.218.399.630
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.17	77.351.177.446	6.912.098.944
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.18	3.131.728.912	7.325.080.790
4. Phải trả người lao động	314		35.253.261.343	10.603.939.062
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.19	44.330.243.904	19.989.653.148
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.21	287.727.272	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.20	365.320.745	614.028.500
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	609.148.155.618	690.222.039.497
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		6.570.000.000	12.471.000.000
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.203.922.080	2.023.177.568
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324		0	0
II. Nợ dài hạn	330		1.159.900.000	1.850.100.000

Tên chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Phải trả người bán dài hạn	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả dài hạn nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337		0	0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15	1.159.900.000	1.850.100.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400	V.25	274.338.088.715	265.101.643.489
I. Vốn chủ sở hữu	410		274.338.088.715	265.101.643.489
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.25.c	254.300.000.000	254.300.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		254.300.000.000	254.300.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.25.e	5.721.783.837	5.460.090.397
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		14.316.304.878	5.341.553.092
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		0	107.684.290
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		14.316.304.878	5.233.868.802
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.088.931.405.274	1.036.331.160.628

Người Lập

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Chúc Hà

Kế Toán Trưởng

(Ký, họ tên)

Trần Thị Diệp

Ngày 16. tháng 10. năm 2025

Tổng Giám Đốc

(Ký, họ tên)

Dương Thị Thanh Nguyệt



BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

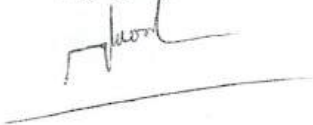
Quý 03 Năm 2025

Đơn vị tính : VND

Tên chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ báo cáo	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	1.141.690.076.251	1.671.643.748.892	4.455.073.205.908	5.585.606.453.066
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	787.335.746	0	787.335.746	1.009.800.000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		1.140.902.740.505	1.671.643.748.892	4.454.285.870.162	5.584.596.653.066
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	1.011.417.942.953	1.538.054.421.628	4.005.973.760.166	5.098.913.016.821
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		129.484.797.552	133.589.327.264	448.312.109.996	485.683.636.245
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	8.437.325.323	9.723.623.003	28.334.584.250	40.109.387.646
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	10.000.356.350	17.044.241.986	51.162.566.307	55.815.675.013
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		6.433.042.935	14.454.176.000	26.770.583.833	44.475.732.616
8. Chi phí bán hàng	24	VI.6	115.253.456.300	106.497.096.760	381.028.947.754	411.574.973.867
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.7	7.548.572.255	18.263.860.128	25.499.009.265	45.215.937.836
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		5.119.737.970	1.507.751.393	18.956.170.920	13.186.437.175
11. Thu nhập khác	31	VI.8	(494.963.125)	12.935	100.267.388	39.122
12. Chi phí khác	32	VI.9	335.508.855	0	1.161.057.211	121.555.243
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(830.471.980)	12.935	(1.060.789.823)	(121.516.121)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		4.289.265.990	1.507.764.328	17.895.381.097	13.064.921.054
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.11	857.853.198	301.552.866	3.579.076.219	2.612.984.211
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		3.431.412.792	1.206.211.462	14.316.304.878	10.451.936.843
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		135	47	563	411

Người Lập
(Ký, họ tên)


Nguyễn Thị Chúc Hà

Kế Toán Trưởng
(Ký, họ tên)


Trần Thị Diệp

Ngày 16 tháng 10 năm 2025

Tổng Giám Đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)




BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp) (*)

Quý 3 năm 2025

Đơn vị tính: VND

Tên chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ báo cáo	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận kế toán trước thuế	1		17.895.381.097	13.064.921.054
2. Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao và phân bổ	2		15.187.381.809	13.892.112.774
Các khoản dự phòng	3		9.217.433.898	12.447.283.956
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4		2.919.297.796	(1.718.942.604)
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(80.912.837)	(137.043.074)
Chi phí lãi vay	6		26.770.583.833	44.475.732.616
Các khoản điều chỉnh khác	7			-
3. Lỗ từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	8		71.909.165.596	82.024.064.722
Biến động các khoản phải thu	9		(227.912.410.651)	(222.966.066.277)
Biến động hàng tồn kho	10		160.420.854.643	(838.729.315.881)
Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác	11		135.555.394.523	(159.786.701.329)
Biến động chi phí trả trước	12		7.121.057.683	2.011.647.563
Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
Tiền lãi vay đã trả	14		(26.964.730.961)	(43.623.527.658)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(8.119.899.567)	(6.691.740.743)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		17.550.000	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(438.700.400)	(542.039.158)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		111.588.280.866	(1.188.303.678.761)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi mua sắm, xây dựng tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	21		(10.454.967.409)	(4.124.618.000)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
Tiền chi gửi ngân hàng có kỳ hạn	23		-	-
Tiền thu hồi các khoản đầu tư nắm giữ tới ngày đáo hạn	24		-	-
Tiền chi từ khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	25		-	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26		-	-
Tiền thu lãi tiền gửi	27		80.912.837	137.043.074
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(10.374.054.572)	(3.987.566.926)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	-
Tiền trả lại vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32		-	-
Tiền thu từ đi vay	33		3.403.105.360.442	5.482.268.935.927
Tiền trả nợ gốc vay	34		(3.487.810.539.721)	(4.352.833.121.148)
Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(4.450.250.000)	(9.536.250.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(89.155.429.279)	1.119.899.564.779
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		12.058.797.015	(72.391.680.908)
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60		22.096.855.325	149.461.474.363
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		41.433.635	(16.799.850)
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	V.1	34.197.085.975	77.052.993.605

Người lập
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Chúc Hà

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Trần Thị Diệp



Ngày 16 tháng 10 năm 2025
Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên)

Dương Thị Thanh Nguyệt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 3/2025

(Đơn vị tính là đồng Việt Nam ngoại trừ có ghi chú bằng đồng tiền khác)

I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn :

Căn cứ Quyết định số 50/QĐ-HĐTV ngày 21/06/2016 của Tổng Công ty Lương thực Miền Nam về việc điều chỉnh cơ cấu vốn điều lệ của Công ty TNHH MTV Xuất nhập khẩu Kiên Giang để chuyển thành công ty cổ phần. Từ ngày 01/07/2016, Công ty chính thức chuyển sang hoạt động theo mô hình công ty cổ phần trong đó Tổng Công ty Lương thực Miền Nam nắm giữ 83,31% vốn điều lệ.

Công ty Cổ phần Xuất Nhập Khẩu Kiên Giang có tên giao dịch quốc tế là Kien Giang Import and Export Joint Stock Company; tên viết tắt là KIGIMEX, giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1700100989 ngày 28/03/2023 do Sở Kế hoạch & đầu tư Kiên Giang cấp (lần thứ 21), vốn điều lệ của Công ty là 254.300.000.000 VNĐ.

Theo báo cáo tài chính đến ngày 30/09/2025, vốn chủ sở hữu tại Công ty là 274.338.088.715 VNĐ.

2. Lĩnh vực kinh doanh :

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty bao gồm : tổ chức thu mua, vận chuyển, bảo quản, dự trữ, chế biến và xuất khẩu lương thực và các mặt hàng nông sản, thủy sản, vật tư thiết bị phục vụ cho nhu cầu sản xuất nông nghiệp, công nghiệp, tiêu dùng, kinh doanh xăng, dầu, nhớt và dịch vụ.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại 85-87 đường Lạc Hồng, phường Rạch Giá, tỉnh An Giang.

Tại thời điểm báo cáo, tổ chức của Công ty bao gồm 05 phòng, 01 chi nhánh tại TP.HCM, 01 XN Cá Cơm Hòn Chông, 01 XN kinh doanh xăng dầu An Bình, 05 XN kinh doanh lương thực trực thuộc, tổng số lao động trong sở lương : 276 người.

Các đơn vị trực thuộc Công ty đến thời điểm lập Báo cáo tài chính:

- | | |
|-------------------------------------|--|
| - XN Chế biến lương thực XK An Hòa | 44 đường Ngô Thời Nhiệm, phường Rạch Giá, tỉnh An Giang. |
| - XN Chế biến lương thực XK Tân Phú | Tập đoàn 4, Ấp Tân Phú, Xã Tân Hiệp, tỉnh An Giang. |

- | | |
|--|--|
| - XN Chế biến lương thực XK Thanh Hưng | Ấp Thanh Trung, Xã Thanh Hưng, tỉnh An Giang. |
| - XN Chế biến lương thực XK Vĩnh Thắng | Tổ 4, ấp Vĩnh Tiến, xã Vĩnh Tuy, tỉnh An Giang. |
| - XN Chế biến lương thực XK Sơn Thuận | Tổ 1, Ấp Vàm Răng, xã Sơn Kiên, tỉnh An Giang. |
| - XN Chế biến Cá Cơm Hòn Chông | Tổ 4, Ấp Hòn Chông, xã Kiên Lương, tỉnh An Giang. |
| - XN Kinh Doanh Xăng Dầu An Bình | 44 đường Ngô Thời Nhiệm, phường Rạch Giá, tỉnh An Giang. |

3. Ngành nghề kinh doanh chính : Kinh doanh lương thực, xăng dầu, thủy sản, xây sát, bán lẻ lương thực thực phẩm.

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

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

- 1. Kỳ kế toán năm :** bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào 31/12 hàng năm.
- 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán :** đồng Việt Nam (VNĐ)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG.

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

Theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 V/v Hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

Các chuẩn mực kế toán Việt Nam của Bộ trưởng Bộ Tài chính gồm : Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007 của Bộ Tài Chính hướng dẫn thực hiện mười sáu (16) chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001 04 chuẩn mực kế toán VN đợt 1; Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2001 06 chuẩn mực kế toán VN đợt 2; Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 06 chuẩn mực kế toán VN đợt 3; Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 06 chuẩn mực kế toán VN đợt 4; Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28/12/2005 04 chuẩn mực kế toán VN đợt 5.

3. Hình thức kế toán áp dụng : Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ÁP DỤNG.



1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

Khi phát sinh các giao dịch bằng ngoại tệ, quy đổi ngoại tệ ra Đồng Việt Nam theo nguyên tắc:

- Khi mua bán ngoại tệ: tỷ giá quy định trong hợp đồng mua, bán giữa Công ty và ngân hàng.

- Khi ghi nhận nợ phải thu: theo tỷ giá mua của ngân hàng nơi Công ty chỉ định thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

- Khi ghi nhận nợ phải trả: theo tỷ giá bán của ngân hàng nơi công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ gốc ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá của ngân hàng nơi mở tài khoản ngoại tệ.

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

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả kinh doanh của năm tài chính.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho :

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho : Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. 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.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho : Bình quân gia quyền theo từng tháng và từng kho; Riêng đối với mặt hàng bao bì kho Văn phòng Công ty áp dụng Phương pháp xuất kho theo giá đích danh.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : kê khai thường xuyên;

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho : Trích lập và hoàn nhập các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho theo hướng dẫn tại Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình : Tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá, giá trị hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình : Khấu hao TSCĐ được tính theo phương pháp đường thẳng, dựa vào tỷ lệ khấu hao theo quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư
- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát.

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn.

- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác :

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn là chứng khoán có thời hạn thu hồi đến một năm hoặc trong một chu kỳ kinh doanh; chứng khoán dài hạn là chứng khoán có thời hạn thu hồi trên một năm.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay : chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định trong chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 “ Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

- Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ : 0%.

7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác

- Chi phí trả trước : là chi phí thực tế đã phát sinh, nhưng có liên quan tới hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ hạch toán;

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí sản xuất kinh doanh được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ hết trong năm tài chính, chi phí dài hạn phân bổ cho các năm tiếp theo, riêng chi phí công cụ dụng cụ được phép phân bổ tối đa không quá 3 năm (theo thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18/6/2014 và thông tư 96/2015/TT-BTC ngày 22/6/2015).

- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại: không

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả :

0010
TY
IÂN
P KH
ANG
IH K

Chi phí phải trả: là khoản chi phí thực tế chưa phát sinh, nhưng được tính trước vào chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh kỳ này để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

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

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả :

Khi doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; có thể xảy ra sự giảm sút về lợi ích kinh tế dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và giá trị của nghĩa vụ nợ đó được ước tính đáng tin cậy.

- Phương pháp ghi nhận: Giá trị ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán .

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Lợi nhuận chưa phân phối là lợi nhuận sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN sau đó cộng (+) hoặc (-) các khoản điều chỉnh số thuế TNDN hiện hành phải nộp hoặc được hoàn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh trong năm hiện tại.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: Các nghiệp vụ liên quan đến giao dịch bằng ngoại tệ được áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016, tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Tại tất cả các thời điểm phải lập báo cáo tài chính, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo hướng dẫn cụ thể tại Thông tư 200/2014/TT-BTC và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu.

*** Doanh thu bán hàng**

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

- Phần rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;

- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

*** Doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy, đơn vị đã hoàn thành khối lượng công việc và đã xuất hóa đơn tài chính.

*** Doanh thu hoạt động tài chính**

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

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

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính.

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến

ngoại tệ;

Các khoản trên được ghi nhận theo số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

13. 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.

Theo chuẩn mực số 17 của Thông tư số 20/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20%.

14. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

- Việc xử lý tài chính về chi trợ cấp mất việc làm và số dư quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được thực hiện theo Thông tư 180/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012.

- Nguyên tắc ghi nhận công nợ phải thu và phải trả :

+ Công nợ có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán đến một năm được phân loại là nợ ngắn hạn;

+ Công nợ có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên một năm được phân loại là nợ dài hạn.

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

1. Tiền	Cuối kỳ (30/09/2025)	Đầu năm (01/01/2025)
- Tiền mặt	444.142.000	548.935.000
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	33.752.943.975	21.547.920.325
- Các khoản tương đương tiền		
Cộng	34.197.085.975	22.096.855.325

2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Cuối kỳ (30/09/2025)	Đầu năm (01/01/2025)
- Tiền gửi có kỳ hạn		
- Trái phiếu		
- Các khoản đầu tư khác nắm giữ đến ngày đáo hạn		
Cộng	0	0

3. Phải thu của khách hàng	Cuối kỳ (30/09/2025)	Đầu năm (01/01/2025)
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	437.652.279.945	258.082.778.045
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng		
+ Three Hills Ghana Limited	0	22.408.875.553
+ Sikakroabea Co.LTD	340.440.234.342	169.407.442.678
+ Công ty CP Chế Biến XNK Ngọc Thiên Hương		36.396.914.375
+ AT Korea Agro - Fisheries and Food Trade Corporatioa	59.231.606.148	
- Các khoản phải thu khách hàng khác (từng đối tượng dưới 10% tổng số nợ phải thu)		
+ United Group offshore SAL	13.409.434.528	
+ Chi cục Dự Trữ Nhà Nước Khu Vực II	12.850.800.000	
+ Công ty TNHH Sản xuất TM Thảo Minh Châu		3.984.319.074
+ Akila Trading (PTY) Ltd	2.572.046.424	3.692.428.479
+ Công ty TNHH TM Và DV Nông Sản MT		1.999.200.000
+ Công ty CP Nông Phát Lộc		2.664.300.000
+ Perissos Vitoria Unipessoal.Lda		1.312.735.857
+ Louis Dreyfus Company Asia Pte LTD		47.976.900
+ Các khoản phải thu khách hàng khác	9.148.158.503	16.168.585.129
b) Phải thu khách hàng dài hạn (chi tiết)		
c) Phải thu khách hàng là các bên liên quan		
Cộng	437.652.279.945	258.082.778.045

- Trong đó công nợ phải thu khách hàng : Nợ khó đòi tại 30/09/2025: 199.757.000 đồng

+ Cty TNHH Mỹ Nghi là 129.757.000 đồng

+ Cty TNHH Tâm Hùng là 70.000.000 đồng

Công ty đã thực hiện trích dự phòng nợ khó đòi theo Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019, số tiền là 199.757.000 đồng.

4. Trả trước cho người bán	Cuối kỳ (30/09/2025)	Đầu năm (01/01/2025)
a) Trả trước cho người bán	4.052.104.117	704.341.990
- Các khoản phải thu khách hàng khác (từng đối tượng dưới 10% tổng số nợ phải thu)		
+ Công ty TNHH MTV Năm Lực	1.785.000.000	
+ Cty TNHH Lương thực Trang Nguyễn	1.130.000.000	
+ Các khoản ứng trước người bán khác	1.137.104.117	704.341.990
b) Các khoản khác		
Cộng	4.052.104.117	704.341.990

- Các khoản ứng trước cho người bán khác (Nợ TK331) khó đòi tại 30/09/2025 là 115.739.659 đồng

+ Cty TNHH Tư vấn T/kế & XD Duy Tân là 65.739.659 đồng

+ Cty TNHH Hoàng Anh Gia Bảo là 50.000.000 đồng

- Công ty đã thực hiện trích dự phòng nợ khó đòi theo Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 là 115.739.659 đồng (100%).

5. Phải thu khác	Cuối kỳ (30/09/2025)		Đầu năm (01/01/2025)	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	291.350.025	126.350.025	288.002.276	126.350.025
- Phải thu CBCNV	-		56.652.251	
- Phải thu khác (nợ khó đòi)	126.350.025	126.350.025	126.350.025	126.350.025
- Phải thu khác	165.000.000		105.000.000	
b) Dài hạn (chi tiết)	75.000.000		75.000.000	
- Ký cược, ký quỹ	75.000.000		75.000.000	
Cộng	366.350.025	126.350.025	363.002.276	126.350.025

6. Tài sản thiếu chờ xử lý: không

7. Nợ khó đòi và các khoản trích dự phòng nợ khó đòi 30/09/2025:

TT	Khách hàng	Năm PS nợ	Nội dung nợ	Số dư nợ 30/09/2025	Số trích DP	Mức trích (%)
A	Phải thu khách hàng			199.757.000	199.757.000	
1	Cty TNHH Mỹ Nghi - Nguyễn Ngọc Thảo	12/2011	Mua xăng dầu	129.757.000	129.757.000	100%
2	Công ty TNHH Tâm Hùng	01/2014	Mua xăng dầu	70.000.000	70.000.000	100%
B	Trả trước cho người bán			115.739.659	115.739.659	
2	Cty TNHH Tư vấn T/kế & XD Duy Tân	2010	Thiết kế	65.739.659	65.739.659	100%
3	Cty TNHH Hoàng Anh Gia Bảo	2014	HT ISO	50.000.000	50.000.000	100%
C	Phải thu khác			126.350.025	126.350.025	
1	Cty TNHH Hoàng Mỹ, KG	2002	Mua xăng dầu	51.385.725	51.385.725	100%
2	DNTN Mê Linh, An Giang	2001	Mua xăng dầu	40.808.300	40.808.300	100%
3	DNTN Út Hoàng (Lê Thị Hoàng)	07/2004	Mua xăng dầu	34.156.000	34.156.000	100%
	Tổng cộng			441.846.684	441.846.684	

8. Hàng tồn kho	Cuối kỳ (30/09/2025)		Đầu năm (01/01/2025)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu, nhiên liệu	263.837.965.322	(16.056.696.766)	68.963.353.520	(7.394.189.725)
- Công cụ, dụng cụ, bao bì luân chuyển, phụ tùng thay thế	539.425.995		1.352.890.023	
- Thành phẩm	60.554.423.663	(8.186.261.136)	91.301.940.797	(2.306.973.340)
- Hàng hóa	46.572.951.117	(587.982.098)	369.069.138.474	(11.343.037)
- Hàng mua đang đi đường (XNAB)	2.893.055.556		4.131.353.482	
Cộng	374.397.821.653	(24.830.940.000)	534.818.676.296	(9.712.506.102)

9. Tài sản dở dang dài hạn	Cuối kỳ (30/09/2025)		Đầu năm (01/01/2025)	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn				
(chi tiết cho từng loại, nêu lý do vì sao không hoàn thành trong một chu kỳ SXKD thông thường)				
Cộng				
b) Xây dựng cơ bản dở dang(chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trở lên trên tổng giá trị XD CB)	Cuối kỳ (30/09/2025)		Đầu năm (01/01/2025)	
- Mua sắm TSCĐ			796.800.000	
- Mở rộng sản phoi, nhà ở CN XN Cá Cơm (Dự án đang tạm ngưng thực hiện)	1.356.388.307		1.356.388.307	
Cộng	1.356.388.307		2.153.188.307	



10. Tăng giảm TSCĐ hữu hình:

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DC quản lý	TSCĐ HH khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ						
1. Số đầu năm	227.794.301.937	155.689.578.779	78.197.553.520	1.082.150.830	1.571.753.846	464.335.338.912
2. Tăng trong kỳ	358.441.337	6.078.031.905	5.166.478.167	-	-	11.602.951.409
- Mua sắm mới	358.441.337	6.078.031.905	4.815.294.167			11.251.767.409
- Mua sắm từ nguồn vốn vay						-
- Điều chuyển nội bộ			351.184.000			351.184.000
- Tăng khác						-
3. Giảm trong kỳ	-	-	351.184.000	-	-	351.184.000
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Điều chuyển nội bộ			351.184.000			351.184.000
- Giảm khác						-
4. Số cuối kỳ	228.152.743.274	161.767.610.684	83.012.847.687	1.082.150.830	1.571.753.846	475.587.106.321
II- Hao mòn TSCĐ						
1. Số đầu năm	159.190.415.744	113.625.659.502	66.871.486.510	883.343.221	1.500.428.833	342.071.333.810
2. Tăng trong kỳ	5.810.887.665	6.907.161.319	2.691.628.629	54.173.867	20.768.532	15.484.620.012
- Khấu hao TSCĐ	5.810.887.665	6.907.161.319	2.394.390.426	54.173.867	20.768.532	15.187.381.809
- Điều chuyển nội bộ			297.238.203			297.238.203
- Tăng khác						-
3. Giảm trong kỳ	-	-	297.238.203	-	-	297.238.203
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Điều chuyển nội bộ		-	297.238.203			297.238.203
- Giảm khác						-
4. Số dư cuối kỳ	165.001.303.409	120.532.820.821	69.265.876.936	937.517.088	1.521.197.365	357.258.715.619
III- Giá trị còn lại						-
1. Số đầu năm	68.603.886.193	42.063.919.277	11.326.067.010	198.807.609	71.325.013	122.264.005.102
2. Số cuối kỳ	63.151.439.865	41.234.789.863	13.746.970.751	144.633.742	50.556.481	118.328.390.702

- Giá trị còn lại cuối kỳ 30/09/2025 của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay : 78.254.510.483 đồng.

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 104.328.877.749 đồng.
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình chờ thanh lý: 24.880.853.770 đồng
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện: không
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình: không

11. Tăng giảm TSCĐ vô hình.

12. Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính.

13. Chi phí trả trước	Cuối kỳ (30/09/2025)	Đầu năm (01/01/2025)
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	1.355.943.630	1.756.461.002
- Chi phí vận chuyển	172.737.100	-
- Chi phí sửa chữa	7.063.667	837.177.931
- Chi phí CCDC, Phụ tùng thay thế, nhiên liệu, vật liệu	977.609.247	764.471.102
- Chi phí mua bảo hiểm	33.040.885	58.900.533
- Chi phí theo sản lượng (bốc xếp, đổ học, gia công chờ xuất, .	154.018.803	30.210.511
- Chi phí thuê đất	9.652.500	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	1.821.428	65.700.925
b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	51.218.410.379	57.938.950.690
- Công cụ, dụng cụ, PTTT xuất dùng	33.763.333	519.850.929
- Chi phí bao bì	407.683.974	885.294.850
- Chi phí mua bảo hiểm	61.912.750	93.319.616
- Chi phí sửa chữa	6.283.572.619	10.677.670.667
- Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	259.869.408	339.711.237
- Các khoản khác (Giá trị quyền SDD- đất thuê)	44.171.608.295	45.423.103.391
Cộng	52.574.354.009	59.695.411.692

N:
CÔ
CÔ
ẤT N
KIỂM
GIÁ

14. Tài sản khác	Cuối kỳ (30/09/2025)	Đầu năm (01/01/2025)
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
Cộng	0	0

15. Vay và nợ thuê tài chính	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	609.148.155.618	609.148.155.618	3.406.736.655.842	3.487.810.539.721	690.222.039.497	690.222.039.497
-Vay ngắn hạn	607.736.300.368	607.736.300.368	3.406.046.455.842	3.485.382.598.230	687.072.442.756	687.072.442.756
-Vay dài hạn đến hạn trả	1.411.855.250	1.411.855.250	690.200.000	2.427.941.491	3.149.596.741	3.149.596.741
b) Vay dài hạn	1.159.900.000	1.159.900.000	0	690.200.000	1.850.100.000	1.850.100.000
Cộng	610.308.055.618	610.308.055.618	3.406.736.655.842	3.488.500.739.721	692.072.139.497	692.072.139.497

Chi tiết nợ vay 30/09/2025:

Bên cho vay	Số HĐ/KUNN	Lãi suất (% /năm)	Số dư nợ gốc CK	Phương thức đảm bảo tiền vay
Vietcombank KG - USD	12	4,20%	121.836.722.000	Thế chấp TS và hàng TK
BIDV Phú Quốc - VNĐ	14	4,00%	256.077.525.568	Thế chấp TS và hàng TK
MB-CN Cần Thơ - USD	8	4,40%	53.976.286.000	Quyền đòi nợ từ các HĐXK do MB-CN Cần Thơ tài trợ
Eximbank (CN Sài Gòn) - USD	1	4,70%	8.753.626.000	Thế chấp TS và quyền đòi nợ từ các HĐXK do Eximbank tài trợ
Maritime Bank TP.HCM - USD	10	4,40%	129.527.218.800	Quyền đòi nợ từ các HĐXK do MSB tài trợ
Maritime Bank TP.HCM - USD	4	4,70%	34.564.922.000	Quyền đòi nợ từ các HĐXK do MSB tài trợ
VIB-CN Cần Thơ - VNĐ	1	2,00%	3.000.000.000	Quyền đòi nợ từ các HĐXK do VIB tài trợ
BIDV Phú Quốc - Nợ dài hạn: 1) MMTB tại XN Tân Phú và XN Thanh Hưng 2) Xe Toyota Fortuner TGN166L-SDTSKU năm 2022 3) Xe Kia Carnival 3.5g Signature 7S năm 2023 4) Vay đầu tư MMTB tại XN An Hoà (HT máy tách màu, Máy nén khí, Thiết bị phụ trợ, HT Băng tải)	04	8,5% -> 9,7%	2.571.755.250	Thế chấp TS
Cộng			610.308.055.618	

c) Các khoản nợ thuê tài chính : không

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán : không

đ) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan: không

16. Phải trả người bán	Cuối kỳ (30/09/2025)		Đầu năm (01/01/2025)	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	34.791.879.239	34.791.879.239	19.218.399.630	19.218.399.630
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả				
+ Cty TNHH SX Đầu tư Bao Bì Toàn Cầu	13.620.519.848	13.620.519.848		
+ Cty TNHH TM DV Đức Tài Tiền Giang	4.797.696.000	4.797.696.000		
- Phải trả cho các đối tượng khác (từng đối tượng dưới 10% tổng số nợ phải trả)				
+ Cty TNHH MTV Nguyên Loan Mỹ Linh	3.236.870.000	3.236.870.000		
+ Công Ty CP Xây Lắp CK và LT Thực Phẩm	3.098.268.600	3.098.268.600		
+ Cty CP Xuất Nhập Khẩu Chế Biến Lương Thực Thắng Lợi	2.910.930.000	2.910.930.000	2.830.000.000	2.830.000.000
+ Cty TNHH Đầu tư SX Thương mại DV Phan Minh	2.334.528.000	2.334.528.000	1.198.899.020	1.198.899.020
+ Cty CP Xuất Nhập Khẩu Ngọc Quang Phát		-	11.668.640.500	11.668.640.500
Công ty CP Chế Biến XK Gạo Ngọc Hân Lê		-	2.654.509.000	2.654.509.000
+ Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Thảo Minh Châu	30.367.116	30.367.116	18.676.710	18.676.710
+ Công ty CP Chế Biến XNK Ngọc Thiên Hương		-	714.694.400	714.694.400
- Phải trả cho các đối tượng khác	4.762.699.675	4.762.699.675	132.980.000	132.980.000
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết)				
Cộng				
toán				
Cộng				
bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)				
Cộng	34.791.879.239	34.791.879.239	19.218.399.630	19.218.399.630

100%
Y
N
KHẨ
NG
KIỂM

17. Người mua trả tiền trước	Cuối kỳ (30/09/2025)		Đầu năm (01/01/2025)	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	77.351.177.446	77.351.177.446	6.912.098.944	6.912.098.944
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả				
+ Three Hills Ghana Limited	41.299.892.371	41.299.892.371		
+ ZEST (FZC)	22.212.752.613	22.212.752.613		
+ Cty CP Xuất Nhập Khẩu Ngọc Quang Phát		-	3.955.471.650	3.955.471.650
+ Công ty CP Lương Thực Bình Minh		-	1.020.800.000	1.020.800.000
+ Người mua khác (từng đối tượng dưới 10% tổng số nợ phải trả)				
+ Tổng Công ty LT Miền Nam - Cty Cổ phần (Cổ đông trên 10% tổng số cổ phần phổ thông).	2.765.552.486	2.765.552.486		
+ Superfoods Saudavel Unipessoal LDA	2.381.684.208	2.381.684.208		
+ The Best 5 LTD	2.185.817.400	2.185.817.400		
+ Công ty Cổ phần nông Phát Lộc	1.807.000.000	1.807.000.000		
+ Timor Food Unipessoal Lda	89.182.470	89.182.470	89.182.470	89.182.470
+ AJC Trading FZC	648.788.700	648.788.700	648.788.700	648.788.700
+ SYT. Sunrise (M) SDN.BHD	405.420.000	405.420.000	405.420.000	405.420.000
- Phải trả cho các đối tượng khác	3.555.087.198	3.555.087.198	792.436.124	792.436.124
b) Người mua trả trước dài hạn (chi tiết)				
Cộng				
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
Cộng				
d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)				
Cộng	77.351.177.446	77.351.177.446	6.912.098.944	6.912.098.944

18. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Đầu năm (01/01/2025)	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ (30/09/2025)
a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)	-			
- Thuế GTGT	(120.000)			(120.000)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	7.204.459.514	3.579.076.219	8.119.899.567	2.663.636.166
- Thuế thu nhập cá nhân	120.621.276	366.319.488	486.940.764	-
- Thuế nhà đất	-			-
- Tiền thuê đất	-	468.092.746		468.092.746
- Thuế môn bài	-	13.000.000	13.000.000	-
- Các khoản phải nộp khác	-			-
Cộng	7.324.960.790	4.426.488.453	8.619.840.331	3.131.608.912
b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)				-
Cộng	7.324.960.790	4.426.488.453	8.619.840.331	3.131.608.912

19. Chi phí phải trả	Cuối kỳ (30/09/2025)	Đầu năm (01/01/2025)
a) Ngắn hạn	44.330.243.904	19.989.653.148
- Chi phí làm hàng	23.934.189.822	18.517.891.193
- Chi phí vận chuyển	16.707.548.706	
- Chi phí điện sản xuất	415.637.786	815.814.155
- Chi phí theo sản lượng	860.478.749	
- Chi phí kiểm toán BCTC	-	60.900.000
- Chi phí sửa chữa	339.470.741	
- Chi phí lãi vay	400.900.672	595.047.800
- Chi phí BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	1.491.080.373	
- Chi phí phải trả khác	180.937.055	
b) Dài hạn		
- Lãi vay	-	
- Các khoản khác	-	
Cộng	44.330.243.904	19.989.653.148

20. Phải trả khác	Cuối kỳ (30/09/2025)	Đầu năm (01/01/2025)
a) Ngắn hạn	365.320.745	614.028.500
- Kinh phí công đoàn	173.118.256	
- Thuế TNCN	23.107.749	
- Quỹ tham gia từ thiện xã hội	169.094.740	165.680.000
- Phải trả phí BVMT (Phòng CSKT-CATKG)	-	448.348.500
Cộng		
b) Dài hạn (chi tiết từng mục)	-	-
- Nhận ký quỹ,ký cược dài hạn		
Cộng		
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)		
Cộng	365.320.745	614.028.500

- Tình hình trích lập và sử dụng các quỹ khen thưởng, phúc lợi, quỹ thưởng Ban quản lý điều hành trong kỳ như sau :

Chỉ tiêu	Quỹ khen thưởng	Quỹ phúc lợi	Quỹ PL hình thành TSCĐ	Quỹ thưởng BQLĐH	Cộng
Số dư đầu năm	1.752.879.672	13.261.127	-	257.036.769	2.023.177.568
Tăng trong kỳ	17.550.000	523.386.880	-	78.508.032	619.444.912
- Tăng do PP Lợi nhuận		523.386.880		78.508.032	601.894.912
- Tăng khác	17.550.000				17.550.000
Giảm trong kỳ	82.134.000	110.600.000	-	245.966.400	438.700.400
- Chi trong kỳ	82.134.000	110.600.000		245.966.400	438.700.400
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	1.688.295.672	426.048.007	-	89.578.401	2.203.922.080

21. Doanh thu chưa thực hiện	Cuối kỳ (30/09/2025)	Đầu năm (01/01/2025)
a) Ngắn hạn	287.727.272	
- Doanh thu nhận trước	287.727.272	
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thông		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		
b) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thông		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		
c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện.		

22. Trái phiếu phát hành : không

23. Dự phòng phải trả	Cuối kỳ (30/09/2025)	Đầu năm (01/01/2025)
a) Ngắn hạn	6.570.000.000	12.471.000.000
- Quỹ dự phòng tiền lương theo thông tư 96/2015/TT-BTC ngày 22/06/2015	-	5.901.000.000
- Dự phòng sửa chữa định kỳ	6.570.000.000	6.570.000.000
Cộng		
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản như ngắn hạn)		
Cộng	6.570.000.000	12.471.000.000

24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối kỳ (30/09/2025)	Đầu năm (01/01/2025)
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
b. Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả	Cuối kỳ (30/09/2025)	Đầu năm (01/01/2025)
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
Cộng	-	-

25- Vốn Chủ sở hữu						
a- Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu						
Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Các khoản mục khác	Cộng
A	1	2	3	4	6	7
Số dư đầu năm nay (01/01/2025)	254.300.000.000		5.460.090.397	5.341.553.092		265.101.643.489
Tăng trong kỳ			261.693.440	14.316.304.878		14.577.998.318
- Tăng do lãi				14.316.304.878		14.316.304.878
- Trích lập các quỹ			261.693.440			261.693.440
- Tăng do chuyển nguồn						
- Tăng khác						
Giảm trong kỳ				5.341.553.092		5.341.553.092
- Giảm do lỗ						
- Giảm do phân phối LN				5.341.553.092		5.341.553.092
- Giảm do chuyển nguồn						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	254.300.000.000		5.721.783.837	14.316.304.878		274.338.088.715

007
3 TY
HÂN
ÁP K
SIAN
TINH

b- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Cuối kỳ (30/09/2025)	Đầu năm (01/01/2025)
- Vốn góp của Tổng Cty LT Miền Nam	211.848.000.000	211.848.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	42.452.000.000	42.452.000.000
Cộng	254.300.000.000	254.300.000.000

c. Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Cuối kỳ 30/09/2025	Đầu năm 01/01/2025
-Vốn đầu tư chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	254.300.000.000	254.300.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	254.300.000.000	254.300.000.000
-Cổ tức, lợi nhuận đã chia:	4.450.250.000 đồng	
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm 2024:	4.450.250.000 đồng	

d- Cổ phiếu	Cuối kỳ 30/09/2025	Đầu năm 01/01/2025
-Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	25.430.000	25.430.000
-Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	25.430.000	25.430.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	25.430.000	25.430.000
-Số lượng cổ phiếu được mua lại		
-Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	25.430.000	25.430.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	25.430.000	25.430.000

e- Các quỹ của công ty :	Cuối kỳ 30/09/2025	Đầu năm 01/01/2025
- Quỹ đầu tư phát triển :	5.721.783.837	5.460.090.397
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu:	0	0
- Quỹ phát triển khoa học và công nghệ:	0	0

f- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của chuẩn mực kế toán cụ thể.

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Kỳ này	Kỳ trước
- Lý do thay đổi giữa số đầu năm và cuối kỳ (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào?...)		
Cộng		



27. Chênh lệch tỷ giá	Kỳ này	Kỳ trước
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND		
- Chênh lệch tỷ giá vì các nguyên nhân khác		
Cộng	0	0

28. Nguồn kinh phí	Kỳ này	Kỳ trước
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		

29. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn	Cuối kỳ (30/09/2025)	Đầu năm (01/01/2025)
- Từ 1 năm trở xuống		
- Từ 1 năm đến 5 năm		
- Trên 5 năm		
Cộng	-	-

b) Tài sản nhận giữ hộ: thuyết minh chi tiết số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất từng loại tại thời điểm cuối kỳ.

- Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác:
- Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp: 0

c) Ngoại tệ các loại: thuyết minh chi tiết từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ.

- Số dư Tiền gửi có gốc ngoại tệ USD 30/09/2025 : 509.344,21 USD
- Số dư Tiền gửi có gốc ngoại tệ EUR 30/09/2025 : 74,72 EUR

d) Vàng tiền tệ: 0 đồng

đ) Nợ khó đòi đã xử lý: 6.028.307.457 đồng (Thuyết minh chi tiết giá trị theo nguyên tệ và VND) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng.)

+ Nợ xử lý 6TDN 2016:	:	<u>12.693.281</u> đồng
- Cty XNK Phú Thọ	:	12.693.281 đồng
+ Nợ xử lý 6TCN 2016:	:	<u>46.255.000</u> đồng
- Nguyễn Thị Tuyết-tàu Tiên Phương	:	46.255.000 đồng
+ Nợ xử lý 6TDN 2019:	:	<u>5.969.359.176</u> đồng
- Trần Thanh Đình – XN An Hòa	:	166.982.720 đồng
- DNTN Thành Phước	:	229.845.000 đồng
- Trần Quốc Đoan	:	168.738.419 đồng
- Trung tâm tư vấn DVXD Kiên Lương	:	15.000.000 đồng
- KUO Corp - Xi măng (193.760,00 USD)	:	4.482.637.600 đồng

- KUO Corp - phí tòa án Xi măng (12.339,98 USD) : 285.485.437 đồng
- Chi nhánh DNTN Mỹ lệ : 17.900.000 đồng
- Công ty TNHH Tâm Huy : 602.770.000 đồng

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

(Đơn vị tính : đồng)

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ, trong đó	4.455.073.205.908	5.585.606.453.066
- Doanh thu bán hàng	4.453.004.814.477	5.581.800.173.617
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.350.648.431	904.091.044
- Doanh thu khác	717.743.000	2.902.188.405

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
2. Các khoản giảm trừ doanh thu (mã số 02)	787.335.746	1.009.800.000
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán	787.335.746	1.009.800.000
- Hàng bán bị trả lại		

3. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn của thành phẩm và hàng hóa đã bán	3.989.265.545.115	5.080.293.177.914
- Giá vốn hàng tồn kho hao hụt bảo quản	1.589.781.153	2.372.554.951
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	15.118.433.898	16.247.283.956
Cộng	4.005.973.760.166	5.098.913.016.821

4. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	80.912.837	137.043.074
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	28.253.671.413	38.253.401.968
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		1.718.942.604
Cộng	28.334.584.250	40.109.387.646

5. Chi phí tài chính (Mã số 22)	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền vay	26.770.583.833	44.475.732.616
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	21.472.684.678	11.339.942.397
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	2.919.297.796	
Cộng	51.162.566.307	55.815.675.013



6. Chi phí bán hàng (Mã số 24)	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu và bao bì	184.713.256.303	168.573.731.265
- Chi phí nhân công	1.205.356.423	1.175.204.688
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	311.980.520	484.371.105
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	192.568.503.320	236.342.609.116
- Chi phí khác	2.229.851.188	4.999.057.693
Cộng	381.028.947.754	411.574.973.867

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp (Mã số 25)	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí nhân công	10.079.175.806	21.558.560.129
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.220.479.272	1.541.776.505
- Chi phí vật liệu, CCDC văn phòng	1.081.449.654	1.514.965.255
- Thuế, phí và lệ phí	53.127.458	72.747.929
- Trích/hoàn nhập quỹ dự phòng tiền lương	(5.901.000.000)	(167.674.054)
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.686.314.223	5.521.554.270
- Chi phí khác bằng tiền	14.279.462.852	15.174.007.802
Cộng	25.499.009.265	45.215.937.836

8. Thu nhập khác	Kỳ này	Kỳ trước
- Thu nhập từ bán bao phế	99.811.636	
- Thu khác	455.752	39.122
Cộng	100.267.388	39.122

9. Chi phí khác	Kỳ này	Kỳ trước
- Phí neo đậu tàu chờ xếp hàng		99.200.000
- Phí bồi thường do giảm lượng HĐ Group 62	825.548.100	
- Điều chỉnh giảm thuế GTGT được khấu trừ	132.493.074	
- Nộp phạt do khai sai, khai thiếu	95.807.558	
- Nộp phạt do vi phạm hành chính	7.150.000	
- Nộp tiền lãi chậm nộp	50.115.065	
- Phí chậm thanh toán (Hợp đồng Zest 33)	3.600.000	
- Chênh lệch UTXK TCT HĐUT 09+ HĐUT 10	46.343.158	
- Chi phí khác	256	22.355.243
Cộng	1.161.057.211	121.555.243

10. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Kỳ này	Kỳ trước
a. Chi phí nguyên vật liệu, vật liệu	4.093.229.719.622	5.338.963.919.105
- Chi phí mua hàng hóa để bán lại	1.853.571.056.672	3.244.734.002.789
- Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp	2.048.814.030.205	1.918.711.420.366
- Chi phí hao hụt (thành phẩm)	628.918.346	1.419.312.199
- Chi phí vật liệu sản xuất(6272)	4.027.326.407	3.728.198.479
- Chi phí dụng cụ sản xuất (6273)	393.682.035	282.288.752
- Chi phí vật liệu, bao bì bán hàng (6412)	184.713.256.303	168.568.363.265
- Chi phí dụng cụ đồ đồ dùng (6413 + 6423)	1.026.264.784	1.308.577.631
- Chi phí vật liệu quản lý (6422)	55.184.870	211.755.624
b. Chi phí nhân công	30.044.572.828	37.298.850.454
- Chi phí nhân công(622)	8.901.117.885	7.132.938.929
- Chi phí nhân viên phân xưởng(6271)	9.858.922.714	7.432.146.708
- Chi phí nhân viên kinh doanh (6411 + 6421)	11.284.532.229	22.733.764.817
c. Chi phí khấu hao TSCĐ	16.438.876.905	15.143.607.870
- Chi phí khấu hao TSCĐ- NMXN (6274)	207.183.582	65.902.514
- Chi phí khấu hao TSCĐ - khối KD (6414 + 6424)	1.532.459.792	2.026.147.610
- Chi phí khấu hao TK 632	14.699.233.531	13.051.557.746
d. Chi phí dịch vụ mua ngoài	215.609.391.771	254.573.690.049
- Chi phí dịch vụ mua ngoài- NMXN (6277)	18.354.574.228	12.709.460.114
- Chi phí dịch vụ mua ngoài - khối KD (6417 + 6427)	197.254.817.543	241.864.229.935
e. Chi phí khác bằng tiền	17.214.205.027	20.910.861.009
- Chi phí khác bằng tiền - NMXN (6278)	651.763.529	665.047.585
- Chi phí khác bằng tiền- Khối KD (6418 + 6428)	16.509.314.040	20.173.065.495
- Chi phí khác bằng tiền- Khối KD (6425)	53.127.458	72.747.929
f. Chi phí/(Hoàn nhập) dự phòng	(5.901.000.000)	(167.674.054)
- Quỹ dự phòng tiền lương (6426)	(5.901.000.000)	(167.674.054)
Tổng cộng	4.366.635.766.153	5.666.723.254.433

170
IG T
PH
H
GIA
T

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	3.579.076.219	2.612.984.211
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	3.579.076.219	2.612.984.211

12- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Tổng cộng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai	Kỳ này	Kỳ trước
<i>a. Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính</i>		
- Mua doanh nghiệp thông qua phát sinh cổ phiếu		
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu		
- Các giao dịch phi tiền tệ khác		

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC.

1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và các thông tin tài chính khác: không

2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán: không

3- Thông tin về các bên liên quan.

4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 “Báo cáo bộ phận”.

5- Thông tin so sánh.

6. Thông tin về hoạt động liên tục :

Công ty tiếp tục hoạt động bình thường vào các năm tiếp theo.

7. Những thông tin khác.

100
Y
N
CHAI
VG
KIỂM

*** Thuyết minh kết quả SXKD Chín tháng đầu năm 2025:**

a. Sản lượng thực hiện :

* Tổng sản lượng tiêu thụ toàn Cty đạt được như sau :

+ Xuất khẩu:

- Gạo các loại: 259.685,530 tấn

- Cá cơm XK : 63,500 tấn

+ Nội địa :

- Lương thực : 57.056,410 tấn

Trong đó:

- Thành phẩm: 37.840,521 tấn

- Gạo xát trắng: 990,373 tấn

- Gạo nguyên liệu: 435,000 tấn

- Lúa khô: 557,000 tấn

- Phụ phẩm + trấu: 17.233,516 tấn

- Xăng, dầu nhớt các loại : 15.007,328 m³

- Cá cơm các loại : 109,689 tấn

Trong đó thành phẩm : 47,981 tấn

b. Kim ngạch xuất khẩu:

140.872.273,99 USD

+ Lương thực: 140.549.953,99 USD

+ Cá cơm: 322.320,00 USD

c. Doanh thu bán hàng 3 ngành hàng:

4.454.285.870.162 đồng

- Lương thực : 4.185.873.949.522 đồng

- Cá cơm: 14.722.422.375 đồng

- Xăng dầu: 253.689.498.265 đồng

d. Phân tích kết quả kinh doanh theo ngành hàng :

Kết quả kinh doanh toàn Cty :

Lãi (+), Lỗ (-)

- Lương thực: (+) 17.776.267.179 đồng

- Cá cơm: (-) 645.094.499 đồng

- Kinh doanh xăng dầu: (+) 764.208.417 đồng

+ Tổng lợi nhuận trước thuế: (+) 17.895.381.097 đồng

+ Thuế TNDN hiện hành: 3.579.076.219 đồng

+ Tổng lợi nhuận sau thuế: (+) 14.316.304.878 đồng

Rạch Giá, ngày 16 tháng 10 năm 2025

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Chúc Hà

Trần Thị Diệp

Đường Thị Thanh Nguyệt