

INCOMFISH

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – THƯƠNG MẠI – THỦY SẢN

Lô số A77/I Đường số 7, KCN Vĩnh Lộc, Phường Bình Tân, Tp. HCM, Việt Nam

Tel: 028. 37653145 Fax: 028. 37653136 Email: incomfish@incomfish.com Website: www.incomfish.com

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3/2026



CTY CP ĐẦU TƯ - THƯƠNG MẠI - THỦY SẢN (INCOMFISI)

Địa chỉ: Lô A77/I Đường Số 7, KCN Vĩnh Lộc, P Bình Tân, TP

Hồ Chí Minh

Mã CK: ICF

Mẫu số B01 - DN

(Kèm theo TT 99/2025/TT-BCT

ngày 27/10/2025 của Bộ Trưởng Bộ Tài Chính)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	TM	30/09/2026	01/01/2026
I	2	3	4	4
TÀI SẢN				
A. Tài sản ngắn hạn	100		154,558,945,379	151,641,950,595
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.1	2,417,514,694	901,465,487
1. Tiền	111		2,417,514,694	901,465,487
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.2	373,132,800	322,509,600
1. Chứng khoán kinh doanh	121		531,000,000	531,000,000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(157,867,200)	(208,490,400)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	VI.3	17,388,581,942	7,527,048,498
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		6,805,179,181	6,488,966,662
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		206,595,499	114,831,500
3. Phải thu ngắn hạn khác	135		10,376,807,262	923,250,336
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	136			
IV. Hàng tồn kho	140	VI.4	134,135,258,940	133,395,284,308
1. Hàng tồn kho	141		148,551,665,487	147,811,690,855
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	142		(14,416,406,547)	(14,416,406,547)
V. Tài sản ngắn hạn khác	160	VI.5	244,457,003	9,495,642,702
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	162		227,720,620	9,495,642,702
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	163		16,736,383	
B. Tài sản dài hạn	200		27,652,239,740	28,459,858,062
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	VI.6	-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	216		-	-
II. Tài sản cố định	220	VI.7	13,626,642,606	14,967,058,062
1. TSCĐ hữu hình	221	VI.7a	7,052,489,762	8,178,088,151
- Nguyên giá	222		119,875,126,857	119,844,126,857
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(112,822,637,095)	(111,666,038,706)
2. TSCĐ vô hình	227	VI.7b	6,574,152,844	6,788,969,911
- Nguyên giá	228		15,210,878,493	15,210,878,493
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(8,636,725,649)	(8,421,908,582)
III. Đầu tư tài chính dài hạn	260	VI.8	13,492,800,000	13,492,800,000
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	262		14,992,000,000	14,992,000,000
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263		14,887,015,186	14,887,015,186
3. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn (*)	264		(16,386,215,186)	(16,386,215,186)
IV. Tài sản dài hạn khác			532,797,134	-
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	V.14.b	532,797,134	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	280		182,211,185,119	180,101,808,657

NGUỒN VỐN				
C. Nợ phải trả	300		103,503,537,750	97,317,466,562
I. Nợ ngắn hạn	310		52,443,523,700	46,036,205,512
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.10	17,259,791,015	9,513,379,385
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	VI.11	3,417,381,297	1,948,022,336
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	314	VI.12	214,073,502	274,098,541
4. Phải trả người lao động	315	VI.9	2,980,283,772	3,192,550,514
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	VI.13		
6. Phải trả ngắn hạn khác	320	VI.14	3,794,409,127	4,845,759,245
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321	VI.15	20,129,015,436	21,472,087,236
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	VI.16	4,648,569,551	4,790,308,255
II. Nợ dài hạn	330		51,060,014,050	51,281,261,050
1. Phải trả dài hạn khác	338	VI.17	39,480,591,050	39,480,591,050
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339	VI.15	11,579,423,000	11,800,670,000
- Vay dài hạn	339C	VI.15c	11,579,423,000	11,800,670,000
B. Vốn chủ sở hữu	400		78,707,647,369	82,784,342,095
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	VI.18a	128,070,000,000	128,070,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A	VI.18b	128,070,000,000	128,070,000,000
2. Thặng dư vốn	412		24,156,097,000	24,156,097,000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		21,221,178,468	21,221,178,468
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(94,739,628,099)	(90,662,933,373)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420A		(90,662,933,373)	(88,161,621,593)
- LNST chưa phân phối kỳ này	420B		(4,076,694,726)	(2,501,311,780)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		182,211,185,119	180,101,808,657

Người lập biểu



Phạm Thị Bích Phượng

Kế toán trưởng



Phạm Thị Bích Phượng

Phê duyệt, ngày 19 tháng 10 năm 2026

Người đại diện pháp luật



CHỦ TỊCH HĐQT



Nguyễn Thị Kim Xuân

CTY CP ĐẦU TƯ - THƯƠNG MẠI - THỦY SẢN (INCOMFISH)

Địa chỉ: Lô A77/1 Đường Số 7, KCN Vĩnh Lộc, P Bình Tân, TP Hồ Chí Minh

Mã CK: ICF

Mẫu số B02 - DN

(Kèm theo TT 99/2025/TT-BCT

ngày 27/10/2025 của Bộ Trưởng Bộ Tài Chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ 03/2026

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý 03		Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý này		Đơn vị tính: đồng
			Năm 2026	Năm 2025	Năm 2026	Năm 2025	
I	2	3	4	5	6	7	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	14,140,155,136	10,564,482,468	32,863,956,429	32,442,948,672	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		14,140,155,136	10,564,482,468	32,863,956,429	32,442,948,672	
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	10,155,591,014	6,824,743,909	26,459,838,899	22,766,306,561	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		3,984,564,122	3,739,738,559	6,404,117,530	9,676,642,111	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	22	VII.4	20,103,317	68,971,916	94,091,816	220,682,565	
7. Chi phí tài chính	23	VII.5	340,906,232	328,021,784	1,084,272,408	1,220,861,772	
Trong đó: Chi phí lãi vay	24		339,436,437	328,021,784	1,101,997,656	1,166,690,386	
8. Chi phí bán hàng	25	VII.6	1,162,252,164	392,790,788	2,699,871,581	1,920,144,961	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.7	2,471,189,619	2,403,359,838	6,745,774,824	7,496,435,656	
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20+121-22)-(25+26))	30		30,319,424	684,538,065	(4,031,709,467)	(740,117,713)	
11. Thu nhập khác	31	VII.8	26,344	200	891,654	4,330,700	
12. Chi phí khác	32	VII.9	10,665,689	9,296,562	45,876,913	189,216,793	
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		(10,639,345)	(9,296,362)	(44,985,259)	(184,886,093)	
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		19,680,079	675,241,703	(4,076,694,726)	(925,003,806)	
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VII.10					
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52						
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		19,680,079	675,241,703	(4,076,694,726)	(925,003,806)	
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	VII.11	2	53	(318)	(72)	

Giải trình kết quả hoạt động kinh doanh Quý 3/2026 so với Quý 3/2025:

So với cùng kỳ năm trước, Quý 3/2026 doanh thu bán hàng tăng, đồng thời giá vốn hàng bán tăng tương ứng

Chi phí bán hàng tăng mạnh do chi phí vận chuyển đường biển và đường bộ tăng, dẫn đến lãi ít hơn so với cùng kỳ năm trước.

Người lập biểu

Phạm Thị Bích Phương

Kế toán trưởng

Phạm Thị Bích Phương

Phê duyệt, ngày 19 tháng 10 năm 2026

Người đại diện pháp luật



CHỦ TỊCH HĐQT

Nguyễn Thị Kim Duyên

CTY CP ĐẦU TƯ - THƯƠNG MẠI - THỦY SẢN (INCOMFIS)
Địa chỉ: Lô A77/I Đường Số 7, KCN Vĩnh Lộc, P Bình Tân, TP
Hồ Chí Minh
Mã CK: ICF

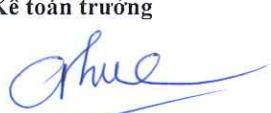
Mẫu số B03 - DN
(Kèm theo TT 99/2025/TT-BCT
ngày 27/10/2025 của Bộ Trưởng Bộ Tài Chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Tại ngày 01/01/2026 đến 30/09/2026

Chi tiêu	Mã số	Đơn vị tính: đồng	
		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
		Quý 3/2026	Quý 3/2025
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động SX-KD			
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	30,566,590,604	29,349,945,218
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	(14,485,430,643)	(21,695,329,773)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(5,770,582,680)	(5,300,937,771)
4. Chi phí đi vay đã chi trả	04	(1,101,997,656)	(1,166,690,386)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	571,924,736	1,183,408,062
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(6,695,307,115)	(6,491,377,687)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SX-KD</i>	<i>20</i>	<i>3,085,197,246</i>	<i>(4,120,982,337)</i>
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	(2,966,952)	(127,472,922)
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, mua 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	173,607	38,701,535
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<i>30</i>	<i>(2,793,345)</i>	<i>(88,771,387)</i>
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã phát hành	32	-	-
3. Thu từ tiền đi vay	33	25,894,497,185	32,015,083,940
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(27,421,684,874)	(28,334,038,464)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>	<i>(1,527,187,689)</i>	<i>3,681,045,476</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	1,555,216,212	(528,708,248)
Tiền tồn đầu kỳ	60	901,465,487	670,863,138
Ảnh hưởng của sự thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(39,167,005)	37,397,330
Tiền tồn cuối kỳ	70	2,417,514,694	179,552,220

Người lập biểu

Phạm Thị Bích Phượng

Kế toán trưởng

Phạm Thị Bích Phượng

Phê duyệt, ngày 19 tháng 10 năm 2026
Người đại diện pháp luật

CHỦ TỊCH HĐQT

Nguyễn Thị Kim Xuân

CTY CP ĐẦU TƯ - THƯƠNG MẠI - THỦY SẢN (INCOMFISH)

Địa chỉ: Lô A77/I Đường Số 7, KCN Vĩnh Lộc, P Bình Tân, TP

Hồ Chí Minh

Mã CK: ICF

Mẫu số B09 - DN

(Kèm theo TT 99/2025/TT-BCT

ngày 27/10/2025 của Bộ Trưởng Bộ Tài Chính)

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3/2026**

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Vốn cổ phần.
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, đầu tư, thương mại và dịch vụ.
- 3- Ngành nghề kinh doanh: Xuất khẩu, đầu tư, nuôi trồng, chế biến thủy hải sản, dịch vụ.
- 4- Vốn cổ phần đến thời điểm lập Báo cáo Tài chính là: 128.070.000.000 VNĐ.

II. Hội đồng quản trị và ban tổng giám đốc:

1- Hội Đồng Quản Trị :

Họ và tên	Chức vụ
Bà Nguyễn Thị Kim Xuân	Chủ tịch Hội Đồng Quản Trị
Bà Nguyễn Thị Kim Thu	Thành viên
Ông Đặng Việt Hùng	Thành viên
Ông Nguyễn Khoa Đình Hoàng	Thành viên độc lập

2- Ban Tổng Giám Đốc:

Họ và tên	Chức vụ
Ông Đặng Việt Hùng	Tổng Giám Đốc
Bà Nguyễn Thị Kim Thu	Phó Tổng Giám Đốc

3- Ban Kiểm soát:

Họ và tên	Chức vụ
Bà Nguyễn Thị Nhung	Trưởng Ban
Ông Nguyễn Thế Phong	Thành viên
Bà Lê Thị Thu Vân	Thành viên

III- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

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

IV- Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán áp dụng:

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: kế toán Việt Nam theo TT 99/2025/TT-BTC ngày 27/10/2025.
- 2- Các báo cáo tài chính được lập theo chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam.
- 3- Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

V- Các chính sách kế toán áp dụng:

1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền:

- Nguyên tắc xác định các khoản tiền và tương đương tiền: theo tiền đồng VN, bao gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 3 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.
- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác: Đối với tiền mặt tại thời điểm lập báo cáo, doanh nghiệp đánh giá lại số dư ngoại tệ theo nguyên tắc: tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng khi đánh giá lại số dư tiền mặt bằng ngoại tệ là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch. Tại thời điểm cuối năm, đối với tiền gửi ngân hàng bằng ngoại tệ là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản tại thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ, được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: giá gốc.
- Phương pháp hạch toán: kê khai thường xuyên.
- Trích lập dự phòng hàng tồn kho tại ngày 30/09/2026 là: 14,416,406,547 đồng

3- Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

Theo giá trị ghi sổ cùng với việc lập dự phòng cho các khoản thu khó đòi.

4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

- TSCĐ được trình bày theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.
- Nguyên giá TSCĐ bao gồm giá mua và các chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động.
- Khấu hao TSCĐ được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng.

Nhóm tài sản	Thời gian khấu hao (Năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	05-50
Máy móc thiết bị	03-20
Phương tiện vận tải	06-30
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03-10

5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào Công ty liên kết:

- Các khoản đầu tư vào Công ty liên kết được trình bày theo giá gốc.

6- Nguyên tắc ghi nhận chi phí lãi vay:

- Chi phí lãi vay được ghi nhận là chi phí trong kỳ ngay khi phát sinh, trừ khi nó được vốn hóa theo quy định.
- Lãi tiền vay của các khoản vay liên quan đến việc mua sắm, xây dựng TSCĐ trước khi hoàn thành đưa vào sử dụng được cộng vào nguyên giá tài sản.
- Lãi tiền vay của các khoản vay khác được ghi nhận là chi phí tài chính ngay khi phát sinh.

7- Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước:

- Các chi phí sau được hạch toán vào chi phí trả trước và được phân bổ dần vào kết quả kinh doanh:
 - + CCDC mới phát sinh: Phân bổ tùy theo thời gian sử dụng của CCDC.

8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

- Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận, phù hợp với doanh thu đã ghi nhận, không phụ thuộc vào việc đã nhận hay chưa nhận hóa đơn của nhà cung cấp.

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

- Trích dự phòng vào thời điểm lập Báo cáo Tài chính giữa niên độ và cuối năm.

10- Nguyên tắc ghi nhận vốn Chủ sở hữu:

- Vốn đầu tư của Chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp hiện tại.
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận dựa trên chênh lệch giữa giá bán và mệnh giá cổ phiếu.

11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, chi phí:

- Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn.
- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và quyền sở hữu hàng hóa được chuyển sang bên mua.
- Chi phí được ghi nhận khi thực tế phát sinh và phù hợp với doanh thu.

12- Báo cáo theo bộ phận:

- Ngành nghề kinh doanh của Công ty: Sản xuất chế biến thủy sản, nông sản, thực phẩm xuất khẩu.
- Công ty chỉ có một địa điểm sản xuất và kinh doanh tại địa chỉ: Lô số A77/I đường số 7, KCN Vĩnh Lộc, P. Bình Tân, Tp. HCM.

13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận về thuế:

- Thu nhập chịu thuế được tính dựa vào kết quả hoạt động trong năm và điều chỉnh cho các khoản chi phí không được khấu trừ và các khoản lỗ các năm trước mang sang (nếu có).
- Ngoài thuế TNDN, Công ty có nghĩa vụ nộp các khoản thuế khác theo quy định hiện hành.
- Thuế hiện hành: được xác định bằng giá trị dự kiến phải nộp (hoặc thu hồi) từ cơ quan thuế theo các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày lập Bảng cân đối kế toán.
- Thuế thu nhập hoãn lại: chưa ghi nhận.

14- Lương và Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế, Bảo hiểm thất nghiệp:

- Tiền lương được tính toán và trích lập đưa vào chi phí trong kỳ dựa vào hợp đồng lao động, hệ thống thang lương, bảng và quy chế trả lương, trả thưởng của Công ty.
- Bảo hiểm xã hội, y tế và bảo hiểm thất nghiệp cũng được trích lập theo tỉ lệ 25,5% và 4,5%, BHTN 2% tương ứng tiền lương. Trong đó, 21,5% được tính vào chi phí trong kỳ và 10,5% được trích từ lương của Người lao động.

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

				30/09/2026	01/01/2026
1- Tiền và các khoản tương đương tiền				2,417,514,694	901,465,487
- Tiền mặt				64,756,719	69,530,875
- Tiền gửi không kỳ hạn				2,352,757,975	831,934,612
2- Đầu tư tài chính ngắn hạn				373,132,800	322,509,600
- Sở hữu 11.376 cổ phiếu PVD				531,000,000	531,000,000
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn				(157,867,200)	(208,490,400)
3- Các khoản phải thu ngắn hạn				17,388,581,942	7,527,048,498
- Phải thu ngắn hạn khách hàng (a)				6,805,179,181	6,488,966,662
- Trả trước cho người bán ngắn hạn (b)				206,595,499	114,831,500
- Phải thu ngắn hạn khác (c)				10,376,807,262	923,250,336
- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi					
(a) Bao gồm				6,805,179,181	6,488,966,662
- Trong nước (VND)				5,023,112	568,304,549
- Nước ngoài (USD)	\$	259,521.38		6,800,156,069	5,920,662,113
(b) Bao gồm				206,595,499	114,831,500
- Trong nước (VND)				206,595,499	114,831,500
- Nước ngoài (USD)					
(c) Bao gồm				10,376,807,262	923,250,336
- Thuế GTGT đầu vào:				9,664,234,924	206,779,382
- Phải thu khác				-	-
- Phải thu người lao động				712,572,338	716,470,954
4- Hàng tồn kho					
- Nguyên liệu, vật liệu trong nước					
- Nguyên liệu nhập khẩu					
- Bán thành phẩm					
- Vật liệu phụ, bao bì, hóa chất					
- Công cụ, dụng cụ					
- Sản phẩm					
- Chi phí SXKD dở dang					
- Hàng hóa					
Cộng					
			</		

Tăng	-		31,000,000	-	31,000,000
Giảm	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2026	43,718,683,540	68,402,792,556	5,859,872,674	1,893,778,087	119,875,126,857
Khấu hao lũy kế					
Tại ngày 01/01/2026	38,286,624,212	65,692,972,067	5,828,872,674	1,857,569,753	111,666,038,706
Tăng	594,569,088	536,258,430	10,958,374	14,812,497	1,156,598,389
Giảm	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2026	38,881,193,300	66,229,230,497	5,839,831,048	1,872,382,250	112,822,637,095
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/01/2026	5,432,059,328	2,709,820,489	-	36,208,334	8,178,088,151
Tại ngày 30/09/2026	4,837,490,240	2,173,562,059	20,041,626	21,395,837	7,052,489,762

7b- Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Nhãn hiệu thương mại	Phần mềm vi tính	Cộng
Nguyên giá				
Tại ngày 01/01/2026	9,284,870,893	5,712,920,000	213,087,600	15,210,878,493
Tăng	-	-	-	-
Giảm	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2026	9,284,870,893	5,712,920,000	213,087,600	15,210,878,493
Khấu hao lũy kế				
Tại ngày 01/01/2026	2,495,900,982	5,712,920,000	213,087,600	8,421,908,582
Tăng	214,817,067	-	-	214,817,067
Giảm	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2026	2,710,718,049	5,712,920,000	213,087,600	8,636,725,649
Giá trị còn lại				
Tại ngày 01/01/2026	6,788,969,911	-	-	6,788,969,911
Tại ngày 30/09/2026	6,574,152,844	-	-	6,574,152,844

	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá gốc (VND)	Dự phòng (VND)	Giá gốc (VND)	Dự phòng (VND)
8- Đầu tư tài chính dài hạn	29,879,015,186	(16,386,215,186)	29,879,015,186	(16,386,215,186)
- Đầu tư vào Cty liên kết				
Cty INCOMFISH US	14,992,000,000	(1,499,200,000)	14,992,000,000	(1,499,200,000)
- Đầu tư góp vốn đơn vị khác				
Cty TNHH SX KD DV SAGA	14,887,015,186	(14,887,015,186)	14,887,015,186	(14,887,015,186)

	30/09/2026	01/01/2026
9- Tài Sản dài hạn khác	532,797,134	-
- Chi phí chờ phân bổ dài hạn	532,797,134	-

	30/09/2026	01/01/2026
10- Phải trả người lao động	2,980,283,772	3,192,550,514
- Phải trả người lao động	2,980,283,772	3,192,550,514

	30/09/2026	01/01/2026
11- Phải trả người bán ngắn hạn	17,259,791,015	9,513,379,385
- Trong nước (VND)	5,696,888,457	4,818,646,620
- Nước ngoài (USD)	\$ 439,890.22	11,562,902,558
		4,694,732,765

	30/09/2026	01/01/2026
12- Người mua trả tiền trước	3,417,381,297	1,948,022,336

- Trong nước (VND)		77,000,000	30,887,000
- Nước ngoài (USD)	\$ 135,254.35	3,340,381,297	1,917,135,336
		30/09/2026	01/01/2026
13- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		214,073,502	274,098,541
- Thuế thu nhập cá nhân		2,970,736	62,995,775
- Thuế khác		211,102,766	211,102,766
		30/09/2026	01/01/2026
14- Chi phí phải trả ngắn hạn		-	-
- Chi phí lãi vay ngắn hạn			
		30/09/2026	01/01/2026
15- Phải trả ngắn hạn khác		4,119,015,632	4,845,759,245
- BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ		468,505,179	252,867,460
- Nhận ký quỹ, ký cược		50,000,000	50,000,000
- Các khoản phải trả khác		3,600,510,453	4,542,891,785
		30/09/2026	01/01/2026
16- Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn, dài hạn		31,708,438,436	33,272,757,236
<i>16a/ Vay ngắn hạn ngân hàng</i>		7,964,015,436	9,307,087,236
- VND		3,827,919,959	6,636,921,106
- Ngoại tệ (USD)	\$ 157,978.26	4,136,095,477	2,670,166,130
<i>16b/ Vay ngắn hạn cá nhân</i>		12,165,000,000	12,165,000,000
		12,165,000,000	12,165,000,000
<i>16c/ Vay dài hạn cá nhân</i>		11,579,423,000	11,800,670,000
		11,579,423,000	11,800,670,000
		30/09/2026	01/01/2026
17- Quỹ khen thưởng, phúc lợi		4,648,569,551	4,790,308,255
- Quỹ khen thưởng		3,974,033,418	3,974,033,418
- Quỹ phúc lợi		674,536,133	816,274,837
		30/09/2026	01/01/2026
18- Phải trả dài hạn khác		39,480,591,050	39,480,591,050
- Bà Nguyễn Thị Kim Xuân		24,644,757,675	24,644,757,675
- Bà Nguyễn Thị Kim Thùy		11,755,833,375	11,755,833,375
- Bà Nguyễn Thị Kim Thu		3,080,000,000	3,080,000,000

19- Vốn chủ sở hữu

19a/ Tình hình tăng (giảm) vốn chủ sở hữu

	VĐT của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư và phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Tại ngày 01/01/2026	128,070,000,000	24,156,097,000	21,221,178,468	(90,662,933,373)	82,784,342,095
Tăng vốn	-	-	-	-	-
Lãi (+)/Lỗ (-) kỳ này	-	-	-	(4,076,694,726)	(4,076,694,726)
Trích quỹ	-	-	-	-	-
Chi cổ tức	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2026	128,070,000,000	24,156,097,000	21,221,178,468	(94,739,628,099)	78,707,647,369
				30/09/2026	01/01/2026

19b/ Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết

Số lượng cổ phiếu đã phát hành

12,807,000

12,807,000

- Cổ phiếu phổ thông

12,807,000

12,807,000

Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

12,807,000

12,807,000

- Cổ phiếu phổ thông

12,807,000

12,807,000

VII- Thông tin bổ sung báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:

		Quý 3/2026	Quý 3/2025
1- Doanh thu:		14,140,155,136	10,564,482,468
- Doanh thu xuất khẩu	\$ 466,107.30	12,167,446,916	9,649,495,714
- Doanh thu nội địa		296,380,800	116,110,800
- Doanh thu khác		1,676,327,420	798,875,954
2- Các khoản giảm trừ doanh thu:		-	-
- Hàng bán bị trả lại			
3- Giá vốn hàng bán:		10,155,591,014	6,824,743,909
4- Doanh thu hoạt động tài chính:		20,103,317	68,971,916
Lãi tiền gửi		52,841	81,869
Lãi chênh lệch tỷ giá cuối kỳ		20,050,476	68,890,047
5- Chi phí tài chính:		340,906,232	328,021,784
Chi phí lãi vay		339,436,437	328,021,784
Lỗ chênh lệch tỷ giá thanh toán		1,469,795	
Chi phí khác			
6- Chi phí bán hàng		1,162,252,164	392,790,788
Chi phí lương nhân viên		186,888,316	171,433,274
Chi phí xuất hàng		704,120,079	176,903,764
Chi phí khác		271,243,769	44,453,750
7- Chi phí quản lý doanh nghiệp		2,471,189,619	2,403,359,838
Chi phí lương nhân viên quản lý		1,881,439,963	1,859,356,637
Chi phí vật liệu quản lý, công cụ dụng cụ		677,149	10,241,951
Chi phí khấu hao TSCĐ			1,800,000
Chi phí dịch vụ mua ngoài (Bảo hành sửa chữa, DV khác...)		578,554,747	515,916,810
Chi phí khác		10,517,760	16,044,440
8- Thu nhập khác:		26,344	200
9- Chi phí khác:		10,665,689	9,296,562
10- Chi phí thuế TNDN hiện hành			
Lợi nhuận kế toán trước thuế		19,680,079	675,241,703
Trừ: Thu nhập không chịu thuế			
Cộng: Các khoản chi phí không được trừ			
Thu nhập chịu thuế		19,680,079	675,241,703
Thuế suất thuế TNDN của hoạt động SXKD		20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp		-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		-	-
11- Lãi cơ bản trên cổ phiếu:			
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN		19,680,079	675,241,703
- Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận để xác định lợi nhuận phân bổ cho các cổ đông		-	-
- Cổ phần phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm		12,807,000	12,807,000
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu		2	53

VIII- Công bố thông tin:

Thực hiện nghĩa vụ công bố thông tin của Tổ chức niêm yết theo qui định tại TT 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Mã CK: ICF

Giải trình kết quả hoạt động kinh doanh quý 03/2026 so với quý 03/2025

So với cùng kỳ năm trước, Quý 3/2026 doanh thu bán hàng tăng, đồng thời giá vốn hàng bán tăng tương ứng

Chi phí bán hàng tăng mạnh do chi phí vận chuyển đường biển và đường bộ tăng, dẫn đến lãi ít hơn so với cùng kỳ năm trước.

XIX- Thông tin khác:

1- Giao dịch với các bên liên quan

Trong kỳ, Công ty phát sinh các nghiệp vụ giao dịch với các bên liên quan như sau:

Nợ phải trả (VND)		Quý 3/2026	Quý 3/2025
		44,820,591,050	56,653,001,514
	- Bà Nguyễn Thị Kim Xuân	24,644,757,675	36,477,168,139
	- Bà Nguyễn Thị Kim Thùy	12,875,833,375	12,875,833,375
	- Bà Nguyễn Thị Kim Thu	7,300,000,000	7,300,000,000

2- Công cụ tài chính

2.1- Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm các khoản nợ thuần, tiền và các khoản tương đương tiền, phần vốn chủ sở hữu (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

2.2- Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính.

2.3- Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi, các khoản đầu tư sẵn sàng để bán.

2.4- Quản lý rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc dòng tiền tương lai của công cụ tài chính biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Công ty thực hiện một số giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi biến động về tỷ giá. Loại tiền tệ gây ra rủi ro là USD và EUR. Công ty đảm bảo rằng việc chịu rủi ro này sẽ được duy trì ở mức chấp nhận được bằng cách thực hiện quản lý rủi ro liên quan đến biến động tỷ giá hối đoái thông qua các biện pháp: dự báo tỷ giá hối đoái trong tương lai, duy trì dự nợ ngoại tệ ở mức thấp.

2.5- Quản lý rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty. Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

2.6- Quản lý rủi ro về giá

Rủi ro về giá là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc dòng tiền tương lai của công cụ tài chính biến động theo những thay đổi theo giá thị trường này thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái. Công ty chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công cụ vốn. Để quản lý rủi ro, Công ty tiến hành cơ cấu lại danh mục đầu tư theo hướng giảm thiểu rủi ro ở mức chấp nhận được.

2.7- Quản lý rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các

công cụ tài chính khác.

- Phải thu khách hàng

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn.

- Tiền gửi ngân hàng

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

2.8- Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tình thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữ nợ phải trả đến hạn trả và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì mức dự phòng tiền mặt và tiền gửi ngân hàng, các khoản vay, nguồn vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp.

2.9- Tài sản đảm bảo

Công ty đã cầm cố tài sản cố định hữu hình là máy móc thiết bị, nhà xưởng trên đất; tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất.

2.10- Đo lường theo giá trị hợp lý

Giá trị ghi sổ trừ dự phòng của các khoản phải thu khách hàng ngắn hạn, tiền gửi Ngân hàng và các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác là gần bằng với giá trị của chúng.

Dưới đây là chi tiết giá trị hợp lý của các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn:

	Giá trị sổ sách	Dự phòng giảm giá	Giá trị hợp lý
Tại ngày 01/01/2026			
Đầu tư tài chính ngắn hạn	531,000,000	(208,490,400)	322,509,600
Chứng khoán kinh doanh	531,000,000	(208,490,400)	322,509,600
Đầu tư tài chính dài hạn	29,879,015,186	(16,386,215,186)	
Đầu tư vào Công ty liên kết	14,992,000,000	(1,499,200,000)	
Đầu tư vào Công ty khác	14,887,015,186	(14,887,015,186)	
Tại ngày 30/09/2026			
Đầu tư tài chính ngắn hạn	531,000,000	(157,867,200)	373,132,800
Chứng khoán kinh doanh	531,000,000	(157,867,200)	373,132,800
Đầu tư tài chính dài hạn	29,879,015,186	(16,386,215,186)	
Đầu tư vào Công ty liên kết	14,992,000,000	(1,499,200,000)	
Đầu tư vào Công ty khác	14,887,015,186	(14,887,015,186)	

Giá trị thị trường của chứng khoán vốn niêm yết tại Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội được tính dựa vào giá đóng cửa của ngày giao dịch cuối kỳ tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào Công ty liên kết và đầu tư dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc của khoản đầu tư và các khoản điều chỉnh khác (nếu có).

Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ

Không có sự kiện trọng yếu nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ hoạt động cần phải điều chỉnh hoặc phải công bố và trong Báo cáo tài chính.

Người lập

Phạm Thị Bích Phượng

Kế toán trưởng

Phạm Thị Bích Phượng

**CÔNG TY CỔ
PHẦN ĐẦU TƯ
THƯƠNG MẠI
THỦY SẢN**

Digitally signed by CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI THỦY SẢN
DN: C=VN, L=TPHCM, CN=CÔNG TY
CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI THỦY
SẢN, OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=
MST:0301805696, E=
PHAMKHANH@HQAIME@GMAIL.COM
Reason: I am the author of this document
Location:
Date: 2026.10.20 16:33:21+0700'
Foxit PDF Reader Version: 2024.4.0

Phê duyệt, ngày 19 tháng 10 năm 2026

Người đại diện pháp luật



CHỦ TỊCH HĐQT

Nguyễn Thị Kim Xuân