

**SAI GON TRANSPORTATION MECHANICAL CORPORATION - ONE MEMBER CO., LTD.  
SAIGON SHIPPING JOINT STOCK COMPANY**



## **FINANCIAL STATEMENTS**

**Third Quarter of 2025**

**Accounting period: From January 1, 2025, to September 30, 2025**



## TABLE OF CONTENTS

	Page
Balance Sheet	1 – 4
Statement of Profit or Loss	5
Statement of Cash Flows	6 – 7
Notes to the Financial Statements	8 – 35

11/27 11/28 11/29 11/30 12/1 12/2 12/3 12/4 12/5 12/6 12/7 12/8 12/9 12/10 12/11 12/12 12/13 12/14 12/15 12/16 12/17 12/18 12/19 12/20 12/21 12/22 12/23 12/24 12/25 12/26 12/27 12/28 12/29 12/30 12/31

**BALANCE SHEET**

As of September 30, 2025

ITEM	Code	Note	30/09/2025 (VND)	01/01/2025 (VND)
<b>ASSETS</b>				
<b>A. CURRENT ASSETS</b>	<b>100</b>		<b>210.093.810.651</b>	<b>202.861.027.294</b>
<b>I. Cash and Cash Equivalents</b>	<b>110</b>	<b>5.1</b>	<b>9.858.067.007</b>	<b>17.534.879.085</b>
1. Cash	111		9.858.067.007	17.534.879.085
2. Cash Equivalents	112		-	-
<b>II. Short-term Financial Investments</b>	<b>120</b>	<b>5.2</b>	<b>182.000.000.000</b>	<b>161.000.000.000</b>
1. Trading Securities	121		-	-
2. Provision for Devaluation of Trading Securities (*)	122		-	-
3. Held-to-maturity Investments	123		182.000.000.000	161.000.000.000
<b>III. Short-term Receivables</b>	<b>130</b>		<b>17.371.944.448</b>	<b>23.512.168.131</b>
1. Short-term Trade Receivables	131	5.3	3.203.786.682	4.899.509.221
2. Short-term Advances to Suppliers	132	5.4	1.339.674.922	1.842.841.896
3. Short-term Intercompany Receivables	133			
4. Receivables According to Construction Contract Progress	134			
5. Short-term Loans Receivable	135			
6. Other Short-term Receivables	136	5.5	21.160.928.069	25.103.764.373
7. Provision for Doubtful Short-term Receivables	137	5.6	(8.332.445.225)	(8.333.947.359)
8. Assets Pending Resolution	139			
<b>IV. Inventories</b>	<b>140</b>	<b>5.7</b>	<b>191.501.176</b>	<b>177.368.628</b>
1. Inventories	141		912.400.845	898.268.297
2. Provision for Devaluation of Inventories (*)	149		(720.899.669)	(720.899.669)
<b>V. Other Current Assets</b>	<b>150</b>		<b>672.298.020</b>	<b>636.611.450</b>
1. Short-term Prepaid Expenses	151	5.8	388.144.670	348.542.264
2. Deductible Value Added Tax	152	5.19	14.978.101	15.331.176
3. Taxes and Other Receivables from the State	153	5.19	269.175.249	272.738.010
4. Government Bond Resale Transactions	154		-	-
5. Other Current Assets	155		-	-

**BALANCE SHEET**  
**As of September 30, 2025**

ITEMS	Code	Note	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
<b>B. NON-CURRENT ASSETS</b>	<b>200</b>		<b>116.483.134.074</b>	<b>119.183.516.828</b>
<b>I. Long-Term Receivables</b>	<b>210</b>		<b>1.298.000.000</b>	<b>1.293.000.000</b>
Long-term trade receivables from customers	211		-	-
Advances to suppliers (long-term)	212		-	-
Investment capital in affiliated units	213		-	-
Long-term intercompany receivables	214		-	-
Long-term loans receivable	215		-	-
Other long-term receivables	216	5.9	1.298.000.000	1.293.000.000
Provision for doubtful long-term receivables (*)	219		-	
<b>II. Fixed Assets</b>	<b>220</b>		<b>15.594.411.313</b>	<b>17.859.842.515</b>
<b>1. Tangible Fixed Assets</b>	<b>221</b>	5.10	<b>11.156.198.473</b>	<b>13.305.861.007</b>
Historical cost	222		41.668.989.649	41.668.989.649
Accumulated depreciation (*)	223		(30.512.791.176)	(28.363.128.642)
<b>2. Finance-Leased Fixed Assets</b>	<b>224</b>		-	-
Historical cost	225		-	-
Accumulated depreciation (*)	226		-	-
<b>3. Intangible Fixed Assets</b>	<b>227</b>	5.11	<b>4.438.212.840</b>	<b>4.553.981.508</b>
Historical cost	228		5.579.061.908	5.579.061.908
Accumulated amortization (*)	229		(1.140.849.068)	(1.025.080.400)
<b>III. Investment Property</b>	<b>230</b>	5.12	<b>2.938.851.560</b>	<b>3.084.863.042</b>
Historical cost	231		26.962.855.342	26.962.855.342
Accumulated depreciation (*)	232		(24.024.003.782)	(23.877.992.300)
<b>IV. Construction in Progress and Long-Term Work in Progress</b>	<b>240</b>		<b>2.587.824.062</b>	<b>2.587.824.062</b>
1. Long-term unfinished production and business costs	241		-	-
2. Unfinished basic construction costs	242	5.13	2.587.824.062	2.587.824.062
<b>V. Long-Term Financial Investments</b>	<b>250</b>	5.14	<b>92.598.404.204</b>	<b>92.598.404.204</b>
1. Investments in subsidiaries	251		92.598.404.204	92.598.404.204
2. Investments in joint ventures and associates	252		18.983.934.769	18.983.934.769
3. Equity investments in other entities	253		-	-
4. Provision for devaluation of long-term financial investments (*)	254		(18.983.934.769)	(18.983.934.769)
5. Held-to-maturity investments	255		-	-
<b>VI. Other Non-Current Assets</b>	<b>260</b>		<b>1.465.642.935</b>	<b>1.759.583.005</b>
1. Long-term prepaid expenses	261	5.15	1.465.642.935	1.759.583.005
2. Deferred income tax assets	262	5.16	-	-
3. Long-term spare parts, equipment, and materials	263		-	-
4. Other non-current assets	268		-	-
<b>TOTAL ASSETS (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>326.576.944.725</b>	<b>322.044.544.122</b>



**BALANCE SHEET**  
As of September 30, 2025

ITEMS	Code	Note	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
<b>LIABILITIES</b>				
<b>C. PAYABLES</b>	<b>300</b>		<b>26.320.536.057</b>	<b>28.483.797.505</b>
<b>I. Current Liabilities</b>	<b>310</b>		<b>18.320.536.057</b>	<b>20.483.797.505</b>
1.Short-term trade payables	311	5.17	2.367.184.695	6.817.256.784
2.Short-term advances from customers	312	5.18	238.520.636	102.650.000
3.Taxes and amounts payable to the State	313	5.19	5.513.471.384	1.789.161.234
4.Payables to employees	314		2.820.712.593	4.449.529.159
5.Short-term accrued expenses	315	5.20	135.000.000	148.621.818
6.Short-term intercompany payables	316		-	-
7.Payables according to construction contract progress	317		-	-
8.Unearned revenue – short term	318		-	-
9.Other short-term payables	319	5.21	4.596.137.167	4.455.422.928
10.Short-term borrowings and finance lease liabilities	320		-	-
11.Short-term provisions	321		-	-
12.Bonus and welfare fund	322	5.22	2.649.509.582	2.721.155.582
13.Price stabilization fund	323		-	-
14. Reverse repurchase transactions of government bonds	324		-	-
<b>II. Long-Term Liabilities</b>	<b>330</b>		<b>8.000.000.000</b>	<b>8.000.000.000</b>
1.Long-term trade payables	331		-	-
2.Long-term advances from customers	332		-	-
3.Long-term accrued expenses	333		-	-
4.Intercompany payables for capital investments	334		-	-
5.Long-term intercompany payables	335		-	-
6.Unearned revenue – long term	336		-	-
7.Other long-term payables	337	5.23	8.000.000.000	8.000.000.000
8.Long-term borrowings and finance lease liabilities	338		-	-
9.Convertible bonds	339		-	-
10.Preferred shares – long term	340		-	-
11.Deferred income tax liabilities	341		-	-
12.Long-term provisions	342		-	-
13.Science and technology development fund	343		-	-

**BALANCE SHEET**  
As of September 30, 2025

ITEM	Code	Note	30/09/2025 (VND)	01/01/2025 (VND)
<b>D. OWNER'S EQUITY</b>	<b>400</b>		<b>300.256.408.668</b>	<b>293.560.746.617</b>
<b>I. Owner's Equity</b>	<b>410</b>		<b>300.256.408.668</b>	<b>293.560.746.617</b>
1. Contributed Capital	411	5.24	144.200.000.000	144.200.000.000
– Common Shares with Voting Rights	411a		144.200.000.000	144.200.000.000
– Preferred Shares	411b		–	–
2. Share Premium	412		11.436.551.000	11.436.551.000
3. Convertible Bond Options	413		–	–
4. Other Capital of Owners	414		–	–
5. Treasury Shares (*)	415		–	–
6. Asset Revaluation Surplus	416		–	–
7. Foreign Exchange Differences	417		–	–
8. Investment and Development Fund	418		–	–
9. Enterprise Support Fund	419		–	–
10. Other Owner's Equity Funds	420		–	–
11. Undistributed Post-tax Profit	421		142.239,386.061	137.924.195,617
– Retained Earnings Carried Forward from Previous Period	421a		137.924.195,617	137.924.195,617
– Retained Earnings for the Current Period	421b		6.695.662.051	–
12. Capital for Investment and Development Projects	422		–	–
<b>II. Funding Sources and Other Funds</b>	<b>430</b>		<b>–</b>	<b>–</b>
1. Government Grants	431		–	–
2. Government Grants Formed Fixed Assets	432		–	–
<b>TOTAL EQUITY AND LIABILITIES (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>332.241.420.751</b>	<b>322.044.544.122</b>

Preparer  
(Signed)

In charge of Accountant Department  
(Signed)

SAIGON SHIPPING JOINT STOCK  
COMPANY  
(Signed and sealed)

Nguyen Thi Thuy Loan

Nguyen Le Vu Hang

General Director  
Le Thi Thanh Thuan  
Ho Chi Minh City, October 22, 2025



**INCOME STATEMENT**

For the financial period from January 1, 2025, to September 30, 2025

Items	Code	Note	From 01/07/2025 to 30/09/2025 VND	From 01/07/2024 to 30/09/2024 VND	From 01/01/2025 to 30/09/2025 VND	From 01/01/2024 to 30/09/2024 VND
1. Revenue from Sales of Goods and Provision of Services	01		14.333.096.397	19.082.844.194	48.231.282.546	72.114.185.507
2. Deductions from Revenue	02		-	-	-	-
3. Net Revenue from Sales of Goods and Provision of Services	10	6.1	14.333.096.397	19.082.844.194	48.231.282.546	72.114.185.507
4. Cost of Goods Sold	11	6.2	11.108.861.756	14.446.425.133	37.764.612.877	53.931.914.438
5. Gross Profit from Sales of Goods and Provision of Services	20		3.224.234.641	4.636.419.061	10.466.669.669	18.182.271.069
6. Financial Income	21	6.3	1.651.704.008	3.106.505.025	4.115.751.696	6.474.550.495
7. Financial Expenses	22	6.4	2.791.944	12.493.145	66.151.666	14.215.971
Of which: Interest Expenses	23		-	-	-	-
8. Selling expenses	25		-	-	-	-
9. Enterprise management expenses	26	6.5	1.790.903.877	2.319.126.943	5.231.450.378	5.849.074.542
10. Net profit from business activities (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		3.082.242.828	5.411.303.998	9.284.819.321	18.793.531.051
11. Other income	31	6.6	-	13.636.364	543.000.000	17.523.637
12. Other expenses	32	6.7	92.500.000	6.422	1.159.759.929	22.387.748
13. Other profit (40 = 31 - 32)	40		(92.500.000)	13.629.942	(616.759.929)	(4.864.111)
14. Total accounting profit before tax (50 = 30 + 40)	50		2.989.742.828	5.424.933.940	8.668.059.392	18.788.666.940
15. Current corporate income tax expenses	51	6.8	609.271.221	856.899.794	1.972.397.341	3.670.410.680
16. Deferred corporate income tax expenses	52	6.9	-	-	-	-
17. Net profit after corporate income tax (60 = 50 - 51 - 52)	60		2.380.471.607	4.568.034.146	6.695.662.051	15.118.256.260
18. Basic earnings per share (*)	70		-	-	-	-
19. Diluted earnings per share (*)	71		-	-	-	-

Preparer  
(Signed)

In charge of Accountant Department  
(Signed)

SAIGON SHIPPING JOINT STOCK COMPANY  
(Signed and sealed)

Nguyen Thi Thuy Loan

Nguyen Le Vu Hang

General Director

Le Thi Thanh Thuan

Ho Chi Minh City, October 22, 2025

**CASH FLOW STATEMENT**

(Indirect Method)

For the financial period from January 1, 2025, to September 30, 2025

ITEMS	Code	Note	From 01/01/2025 to 30/09/2025 VND	From 01/01/2024 to 30/09/2024 VND
<b>CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES</b>				
Profit Before Tax	01		8.668.059.392	18.788.666.940
Adjustments for:				
Depreciation of Fixed Assets	02		2.411.442.684	2.417.107.861
Provisions/(Reversals)	03		(1.502.134)	-
Unrealized Foreign Exchange Gains/(Losses)	04		-	-
Gains/(Losses) from Investment Activities	05		(3.994.454.618)	(6.389.244.769)
Interest Expenses	06		-	-
Other Adjustments	07		-	-
<b>Operating Profit Before Changes in Working Capital</b>	<b>08</b>		<b>7.083.545.324</b>	<b>14.816.530.032</b>
(Increase)/Decrease in Receivables	09		6.140.641.653	(4.053.865.716)
(Increase)/Decrease in Inventories	10		(14.132.548)	27.325.259
Increase/(Decrease) in Payables	11		(1.453.899.777)	(6.946.127.450)
(Increase)/Decrease in Prepaid Expenses	12		254.337.664	157.797.581
Increase/(Decrease) in Trading Securities	13		-	-
Interest Paid	14		-	-
Corporate Income Tax Paid	15		(2.597.979.612)	(1,664.716.946)
Other Cash Receipts from Operating Activities	16		-	-
Other Cash Payments for Operating Activities	17		(71.646.000)	(699.054.000)
<b>Net Cash Flows from Operating Activities</b>	<b>20</b>		<b>9.340.866.704</b>	<b>1.637.888.760</b>
<b>CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES</b>				
Cash Payments for Purchase and Construction of Fixed Assets and Other Long-term Assets	21		-	-
Cash Receipts from Disposal and Sale of Fixed Assets and Other Long-term Assets	22		-	-
Cash Payments for Lending and Purchase of Debt Instruments of Other Entities	23		(116.000.000.000)	(106.500.000.000)
Cash Receipts from Loan Collections and Resale of Debt Instruments of Other Entities	24		95.000.000.000	98.700.000.000
Cash Payments for Equity Investments in Other Entities	25		-	-
Cash Receipts from Withdrawal of Equity Investments in Other Entities	26		-	-
Cash Receipts from Interest, Dividends, and Profit Sharing	27		3.994.454.618	6.389.244.769
<b>Net Cash Flows from Investing Activities</b>	<b>30</b>		<b>(17.005.545.382)</b>	<b>(1.410.755.231)</b>
<b>CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES</b>				
Cash Receipts from Capital Contributions by Owners	31		-	-
Cash Payments for Capital Withdrawals by Owners	32		-	-
Proceeds from Short-term and Long-term Borrowings	33		-	-
Repayments of Loan Principals	34		-	-
Payments for Finance Lease Liabilities	35		-	-
Dividends and Profits Paid to Owners	36		(12.133.400)	(71.578.177)
<b>Net Cash Flows from Financing Activities</b>	<b>40</b>		<b>(12.133.400)</b>	<b>(71.578.177)</b>
<b>NET CASH FLOWS DURING THE PERIOD</b>	<b>50</b>		<b>(7.676.812.078)</b>	<b>155.555.352</b>
<b>CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD</b>	<b>60</b>		<b>17.534.879.085</b>	<b>17.966,366.212</b>
Effect of Exchange Rate Changes on Foreign Currency Conversion	61		-	-
<b>CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD</b>	<b>70</b>		<b>9.858.067.007</b>	<b>18.121.921.564</b>

Preparer  
(Signed)

In charge of Accountant Department  
(Signed)

SAIGON SHIPPING JOINT STOCK COMPANY  
(Signed and sealed)

Nguyen Thi Thuy  
Loan

Nguyen Le Vu Hang

General Director  
Le Thi Thanh Thuan  
Ho Chi Minh City, October 22, 2025



**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**

As of September 30, 2025

This Note forms an integral part of and should be read in conjunction with the accompanying financial statements.

**1. OPERATING CHARACTERISTICS**

**1.1. Ownership Structure**

Saigon Shipping Joint Stock Company ("the Company") was privatized from the state-owned enterprise, Saigon Shipping Joint Stock Company under Decision No. 6205/QD-UB dated December 9, 2004, issued by the Chairman of the Ho Chi Minh City People's Committee. The company operates under its initial Business Registration Certificate No. 4103004628 (currently No. 0300424088) dated April 14, 2006, issued by the Department of Planning and Investment of Ho Chi Minh City. The certificate has undergone amendments from the 1st to the 12th issuance to update business lines, increase charter capital, and change the legal representative.

Charter Capital: 144.200.000.000 VND. Number of Shares: 14.420.000 shares. Par Value: 10.000 VND per share

The company's shares are traded on the UPCoM market at the Hanoi Stock Exchange with the stock code SGS, and the first trading date was December 22, 2010.

The Company's headquarters is located at 9 Nguyen Cong Tru Street, Sai Gon Ward, Ho Chi Minh City.

**1.2. Business Sector: trade and services.**

**1.3. Business lines**

According to the business registration certificate, the main business lines of the Company are as follows:

- Retailing food in specialized stores. Details: Retailing meat and meat products in specialized stores; - Retailing seafood in specialized stores; - Retailing vegetables and fruits in specialized stores; - Retailing sugar, milk and dairy products, cakes, jams, candies and products processed from cereals, flour, starch in specialized stores; - Retailing other foods in specialized stores.
- Retailing beverages in specialized stores. Details: Retailing beverages in specialized stores
- Mining of rare metal ores. Details: Mining of rare metal ores (Not operating at the headquarters).
- Construction of other civil engineering works. Details: Dredging waterways and sea routes.
- Repair of machinery and equipment. Details: Repair and maintenance of industrial machinery and equipment.
- Repair of electrical equipment. Details: Repair and maintenance of electrical equipment.
- Repair of other equipment. Details: Repair and maintenance of other equipment.
- Electricity production. Details: Solar power (except transmission, national power system regulation and construction, operation of multi-purpose hydropower and nuclear power).
- Wholesale of agricultural and forestry raw materials (except wood, bamboo) and live animals. Details: Wholesale of rice, corn and other cereal grains; Wholesale of flowers and plants; Wholesale of live animals; Wholesale of feed and raw materials for livestock, poultry and aquatic products; Wholesale of other agricultural and forestry raw materials (except wood, bamboo); (not operating at headquarters).
- Wholesale of rice, wheat, other cereals, flour. Details: Wholesale of rice, wheat, other cereals, flour. (not operating at headquarters).
- Wholesale of food. Details: Wholesale of meat and meat products; - Wholesale of aquatic products; - Wholesale of vegetables and fruits; - Wholesale of coffee; - Wholesale of tea; - Wholesale of sugar, milk and dairy products, confectionery and products processed from cereals, flour, starch; - Wholesale of other food, (not operating at headquarters)
- Wholesale of other household items. Details: Wholesale of suitcases, briefcases, bags, wallets, other leather and imitation leather goods; Wholesale of pharmaceuticals and medical instruments; Wholesale of perfumes, cosmetics and cleaning products; Wholesale of ceramics, porcelain, glass; Wholesale of household electrical appliances, lamps and electric lighting sets; Wholesale of beds, wardrobes, tables, chairs and similar interior furniture; Wholesale of books, newspapers, magazines, stationery; Wholesale of sports equipment; Wholesale of other household goods not elsewhere classified.
- Wholesale of beverages. Details: Wholesale of alcoholic beverages; - Wholesale of non-alcoholic beverages.
- Wholesale of tobacco and pipe tobacco products. Details: Wholesale of tobacco and pipe tobacco products.
- Wholesale of fabrics, garments, footwear. Details: Wholesale of fabrics; Wholesale of carpets, mattresses, blankets, curtains, bed sheets, pillows and other textiles; Wholesale of garments; Wholesale of footwear.
- Inland waterway freight transport. Details: Inland waterway freight transport by motor vehicles; - Inland waterway freight transport by rudimentary means.
- Road freight transport. Details: Transport of goods by specialized vehicles; - Transport of goods by other types of vehicles (except specialized vehicles); - Transport of goods by other types of motor vehicles; - Transport of goods by other road vehicles (except liquefied gas for transport).
- Railway freight transport. Details: Transporting goods by inter-provincial, inner-city and suburban railways.
- Supplying and managing labor resources. Details: Supplying and managing labor resources to work abroad.
- Construction of other civil engineering projects: Dredging of waterways and sea routes.
- Wholesale of other specialized products not elsewhere classified: Wholesale of fertilizers, pesticides, and other chemicals used in agriculture. Wholesale of other chemicals (excluding those used in agriculture). Wholesale of primary plastics. Wholesale of rubber. Wholesale of textile fibers, yarns, and threads. Wholesale of garment and footwear accessories. Wholesale of scrap and waste materials, including metal and non-metal scraps. Wholesale of other specialized products not elsewhere classified.



- Repair of fabricated metal products: Maintenance and repair services for containers and container lifting equipment at storage facilities (not conducted at the headquarters).
- Processing and preservation of seafood and seafood products: Processing and preservation of frozen seafood. Processing and preservation of dried seafood. Processing and preservation of other seafood products.
- Wholesale of construction materials and other installation equipment: Wholesale of bamboo, rattan, timber, and processed wood. Wholesale of cement. Wholesale of bricks, tiles, stones, sand, and gravel. Wholesale of construction glass. Wholesale of paints and varnishes. Wholesale of tiles and sanitary equipment. Wholesale of hardware. Wholesale of other materials and installation equipment for construction.
- Other manufacturing activities not elsewhere classified: Manufacturing of construction materials (not conducted at the headquarters).
- Coastal and ocean freight transport: Coastal freight transport. Ocean freight transport.
- Other transport-related support services: Agency services, forwarding, and transport operations. Logistics services. Other transport-related support services not elsewhere classified (excluding liquefied gas transportation and activities related to air transport).
- Storage and warehousing: Storage and warehousing in bonded warehouses. Storage and warehousing in cold storage (excluding bonded warehouses). Storage and warehousing in other types of warehouses.
- Real estate business and land use rights of owners, users, or leased properties: Purchase and sale of residential properties and land use rights. Purchase and sale of non-residential properties and land use rights. Leasing, operation, and management of residential properties and land. Leasing, operation, and management of non-residential properties and land. Other real estate business activities.

During the year, the main activities of the Company included:

- Agency and maritime brokerage services for domestic and international vessels;
- Domestic and international freight forwarding services;
- Business operations related to container yard exploitation and transshipment warehousing;
- Freight transport business by road and railway;

#### 1.4. Typical Business Cycle

The typical business cycle of the Company does not exceed 12 months.

#### 1.5. Company Structure

As of September 30, 2025

The company has 3 branches:

Company name	Address
Hai Phong Branch	Room 301, No. 5A Hoang Van Thu Street, Hong Bang Ward, Hai Phong City
Can Tho Branch	No. 512/35 Cach Mang Thang 8 Street, Binh Thuy Ward, Can Tho City
Quy Nhon Branch	109A Tran Hung Dao Street, Quy Nhon Ward, Gia Lai Province, Vietnam

#### Subsidiaries

As at September 30, 2025, the Company has two (02) directly owned subsidiaries: Saigonship Da Nang Joint Stock Company.

Address	Main Activities	Ownership Ratio	Voting ratio
Area B1-6 Tho Quang Aquatic Service Industrial Park, Son Tra, Da Nang City	Transportation, Container, Agency	62.20%	62.20%

#### Joint Venture Sunrise Logistics Co., Ltd.

Address	Main Activities	Ownership Ratio	Voting ratio
27B, National Highway 1A, Linh Xuan Ward, HCM City.	Delivery, Warehousing	100.0%	100.0%

#### Joint Ventures and Associates

Name of company	Address	Ownership Ratio	Voting ratio
Sea Saigon Waterway Transportation Joint Venture Company	No.9 Nguyen Cong Tru, Sai Gon Ward, Ho Chi Minh City	51%	50%

#### 1.6. Statement on the Comparability of Information in the Financial Statements

As stated in Note 3.1, since January 1, 2015, the Group has adopted Circular No. 200/2014/TT-BTC dated December 22, 2014, issued by the Ministry of Finance, guiding the Corporate Accounting Regime, and Circular No. 202/2014/TT-BTC dated December 22, 2014, issued by the Ministry of Finance, guiding the preparation and presentation of financial statements. The Group has restated comparative figures, ensuring that the data presented in the financial statements for the financial period ending September 30, 2025, is comparable with the corresponding figures of the previous year.



## **1.7. Employees**

As of September 30, 2025, the total number of employees of the Company is 67, of which the number of managers is 02.

## **2. FINANCIAL YEAR AND CURRENCY USED IN ACCOUNTING**

### **2.1. Financial Year**

The Group's financial year begins on January 1 and ends on December 31 each year.

### **2.2. Currency Used in Accounting**

The currency used in accounting is the Vietnamese Dong (VND), as most transactions are conducted in VND.

## **3. ACCOUNTING STANDARDS AND REGULATIONS APPLIED**

### **3.1. Accounting Standards and Regulations Applied**

The company applies the Vietnamese enterprise accounting system issued under Circular No. 200/2014/TT-BTC dated December 22, 2014, by the Ministry of Finance (referred to as "Circular 200/2014/TT-BTC"). This circular replaces Decision No. 15/2006/QĐ-BTC dated March 20, 2006, of the Minister of Finance and Circular No. 244/2009/TT-BTC dated December 31, 2009, of the Ministry of Finance. This circular is effective for the fiscal year starting on or after January 1, 2015. The company applies the accounting standards, this circular, and other circulars that guide the implementation of accounting standards issued by the Ministry of Finance in preparing and presenting financial statements.

### **3.2. Statement on Compliance with Accounting Standards and Regulations**

The Board of Directors ensures full compliance with the requirements of the Vietnamese Accounting Standards and Corporate Accounting Regime issued under Circular No. 200/2014/TT-BTC, Circular No. 202/2014/TT-BTC, and other guidelines issued by the Ministry of Finance in the preparation of the financial statements.

## **4. KEY ACCOUNTING POLICIES**

### **4.1. Basis for Preparing Financial Statements**

The financial statements are prepared on an accrual basis (except for information related to cash flows).

The accounting record format applied by the company is the General Journal.

### **4.2. Foreign Currency Transactions**

During the period, transactions denominated in foreign currencies other than VND are converted at the exchange rate on the transaction date. The balance of monetary items in foreign currencies at the end of the financial period is translated at the exchange rate published by the Vietcombank – Ho Chi Minh City Branch on that date.

The exchange rate differences arising from transactions in foreign currencies during the period are recognized as financial income or financial expenses. The exchange rate differences from revaluing monetary items in foreign currencies at the end of the financial period, after offsetting the increase and decrease in differences, are recognized as financial income or financial expenses.

The exchange rate used for converting foreign currency transactions is the actual transaction exchange rate at the time the transaction occurs. The actual transaction exchange rate for foreign currency transactions is determined as follows:

- The exchange rate for buying and selling foreign currencies (spot contracts, forward contracts, futures contracts, options contracts, swap contracts) is the rate agreed upon in the foreign currency purchase or sale contract between the company and the bank.
- If the contract does not specify the payment exchange rate:
  - For capital contributions or receipt of capital: the buying exchange rate of the foreign currency at the bank where the company opens the account to receive the capital from the investor at the time of contribution.
  - For receivables: the buying exchange rate at the commercial bank designated by the company for the customer to make payments at the time the transaction occurs.
  - For payables: the selling exchange rate at the commercial bank where the company intends to transact at the time the transaction occurs.
  - For transactions involving the purchase of assets or expenses paid immediately in foreign currencies (without using accounts payable): the buying exchange rate of the commercial bank where the company makes the payment.

The exchange rate used to revalue the balances of monetary items denominated in foreign currencies at the end of the fiscal year is determined based on the following principles:

- For foreign currency deposits in banks: the buying exchange rate of the foreign currency at the bank where the company opens the foreign currency account.
- For monetary items denominated in foreign currencies classified as other assets: the buying exchange rate of the foreign currency at Vietcombank - Ho Chi Minh City Branch.
- For monetary items denominated in foreign currencies classified as payables: the selling exchange rate of the foreign currency at Vietcombank - Ho Chi Minh City Branch.



### 4.3. Cash and Cash Equivalents

Cash includes cash on hand, demand deposits, and cash in transit. Cash equivalents are short-term investments with a maturity of three months or less from the acquisition date, which are easily convertible into a known amount of cash and subject to minimal risk of changes in value.

### 4.4. Financial Investments

#### Held-to-maturity Investments

An investment is classified as held-to-maturity when the Group has the intent and ability to hold it until maturity. Held-to-maturity investments include term deposits (including treasury bills and promissory notes), bonds, preferred shares with a mandatory buyback provision at a specified future date, and loans held to maturity with the objective of earning periodic interest, as well as other held-to-maturity investments.

Held-to-maturity investments are initially recognized at cost, including the purchase price and transaction costs related to acquiring the investment. After initial recognition, these investments are measured at their recoverable amount. Interest income from held-to-maturity investments after purchase is recognized in the income statement on an accrual basis. Any interest received prior to the Group holding the investment is deducted from the purchase price at the time of acquisition.

If there is clear evidence that part or all of the investment may not be recoverable and the loss is reliably measurable, the loss is recognized as a financial expense in the year and directly reduces the investment's carrying value.

#### Investments in Subsidiaries, Joint Ventures, and Associates

##### *Subsidiary*

A subsidiary is an enterprise that is controlled by the company. Control is achieved when the company has the ability to control the financial and operating policies of the investee in order to obtain economic benefits from its activities.

##### *Joint Venture*

A joint venture is an entity established based on an agreement between the Company and other parties, where the parties involved undertake economic activities based on joint control. Joint control is understood as the shared decision-making process regarding the strategic policies related to the operation and financial policies of the joint venture, which requires the agreement of all parties involved.

##### *Associate*

An associate is an entity in which the Group has significant influence but does not have control over its financial and operational policies. Significant influence is evidenced by the right to participate in decisions related to the financial and operational policies of the investee, but without control or joint control over these policies.

Investments in subsidiaries, joint ventures, and associates are initially recognized at cost, which includes the purchase price or capital contribution plus any directly attributable investment costs. In cases where the investment is made through non-monetary assets, the cost of the investment is recorded at the fair value of the non-monetary assets at the time of the transaction.

Dividends and profits relating to periods prior to the acquisition of the investment are accounted for as a reduction in the carrying amount of the investment. Dividends and profits relating to periods after the acquisition are recognized as income. Dividends received in the form of shares are only recorded as an increase in the number of shares held and are not recognized in value / or are recognized at par value.

Provision for impairment of investments in subsidiaries, joint ventures, and associates is made when these entities incur losses, with the provision amount being the difference between the actual capital contributed by all parties and the actual equity of the investee entity, multiplied by the Company's ownership ratio over the total actual capital contributed by all parties. If the subsidiary, joint venture, or associate is required to prepare consolidated financial statements, the basis for determining impairment provision shall be the consolidated financial statements.

Any increase or decrease in the provision for impairment of investments in subsidiaries, joint ventures, and associates as required at the financial reporting date shall be recognized in financial expenses.

#### Investments in Equity Instruments of Other Entities

Investments in equity instruments of other entities include investments in equity instruments where the Group does not have control, joint control, or significant influence over the investee.

Investments in equity instruments of other entities are initially recognized at cost, including the purchase price or capital contribution and any direct costs related to the investment activity. Dividends and profits from periods prior to the investment purchase are deducted from the carrying value of the investment. Dividends and profits from periods after the purchase of the investment are recognized as revenue. Dividends received in the form of shares are only tracked by the number of shares issued, without recognizing the value of the received shares.

A provision for loss on investments in equity instruments of other entities is recognized as follows:

- For investments in listed shares or when the fair value of the investment can be reliably determined, the provision is based on the market value of the shares.



- For investments where the fair value cannot be reliably determined at the reporting date, the provision is based on the investee's losses, with the provision amount calculated as the difference between the actual capital contributions of the parties in the other entity and the actual equity of the entity, multiplied by the Group's ownership percentage in relation to the total capital contributions of all parties in the other entity.

The increase or decrease in the provision for loss on investments in equity instruments of other entities that needs to be recognized at the end of the financial year is recorded as a financial expense.

#### 4.5. Receivables

Receivables are reported at their cost less provision for doubtful debts.

The classification of receivables into trade receivables and other receivables is made based on the following principles:

- Trade receivables reflect amounts receivable arising from commercial transactions between the Company and independent buyers, including receivables from entrusted export sales through other entities.
- Intercompany receivables reflect amounts receivable from affiliated units without legal entity status that operate under the Company's dependent accounting system.
- Other receivables reflect amounts due that are non-commercial and unrelated to buying and selling transactions.

The provision for doubtful debts reflects the estimated amount of loss due to receivables that are unlikely to be paid by customers, based on the balance of receivables at the reporting date. The provision for doubtful debts is either recognized or reversed through management expenses in the income statement.

#### 4.6. Inventory

Inventory is recognized at the lower of cost and net realizable value.

The cost of inventory is determined as follows:

- Raw materials and goods: This includes the purchase cost and other directly related costs incurred to bring the inventory to its current location and condition.

Net realizable value is the estimated selling price of inventory during normal production or business operations, less the estimated costs to complete and the estimated necessary costs to sell the inventory.

Inventory is valued using the first-in, first-out (FIFO) method and accounted for using the periodic inventory system.

A provision for inventory write-down is made for each inventory item where the cost exceeds the net realizable value. For unfinished services, the provision for write-down is calculated based on each type of service with a distinct price. The increase or decrease in the provision for inventory write-down at the end of the financial year is recognized as part of the cost of goods sold.

#### 4.7. Prepaid Expenses

##### *Tools and Equipment*

Tools and equipment that have been put into use are amortized over a period not exceeding 2 years using the straight-line method.

##### *Fixed Asset Repair Costs*

Repair costs for fixed assets that do not meet the criteria for capitalizing as part of the asset's cost are expensed. These costs are amortized over a period not exceeding 3 years.

#### 4.8. Tangible Fixed Assets

Tangible fixed assets are recorded at their original cost, less accumulated depreciation. The original cost of tangible fixed assets includes all costs incurred by the Group to acquire the asset and bring it to the condition necessary for use. Costs incurred after initial recognition are added to the original cost of the asset only if these costs are expected to increase the economic benefits from the use of the asset in the future. Costs that do not meet this condition are recognized as expenses in the period in which they are incurred.

When selling or disposing of an asset, the original cost and accumulated depreciation are removed from the financial statements, and any resulting gains or losses are recognized in the income statement.

Depreciation of tangible fixed assets is calculated using the straight-line method over the estimated useful life of the assets, as follows:

Buildings and structures	10 – 50 years
Machinery and equipment	3 – 10 years
Vehicles, transport and communication equipment	6 – 10 years
Managerial equipment	3 – 5 years

#### 4.9. Intangible Fixed Assets

Intangible fixed assets are recognized at their original cost, less accumulated amortization.



The original cost of intangible fixed assets includes all costs incurred by the Group to acquire the asset and bring it to a state where it is ready for use. Costs related to intangible fixed assets incurred after initial recognition are expensed in the period unless these costs are directly associated with a specific intangible asset and increase the economic benefits derived from the asset.

When an intangible asset is sold or disposed of, the original cost and accumulated amortization are removed from the financial statements, and any resulting gains or losses from disposal are recognized in income or expenses for the year.

The Company's intangible fixed assets include:

#### **Land use rights**

Land use rights represent the total actual costs incurred by the Company directly related to the use of land, including: payments made to obtain the land use rights, compensation costs, site clearance and leveling costs, registration fees, and other related expenses. Land use rights are amortized over a period of 50 years.

#### **Computer software**

The purchase cost of computer software that is not an integral part of related hardware is capitalized. The historical cost of the software includes all expenses incurred by the Company up to the time the software is put into use. Computer software is amortized on a straight-line basis over a period of 3 to 5 years.

#### **4.10 Investment property**

Investment properties comprise land use rights, buildings, parts of buildings, or infrastructure owned by the Company or held under finance lease, which are used to earn rental income or held for capital appreciation. Investment properties are presented at historical cost less accumulated depreciation.

The historical cost of investment properties includes all costs incurred by the Company or the fair value of consideration given in exchange to acquire the investment property up to the date the property is acquired or construction is completed.

Subsequent expenditures related to investment properties are recognized as expenses, except where it is probable that such expenditures will result in future economic benefits beyond the initially assessed level of performance of the asset; in such cases, the expenditures are capitalized as an addition to the carrying amount of the asset.

When an investment property is sold, its historical cost and accumulated depreciation are derecognized, and any resulting gain or loss is recognized in profit or loss for the period.

Investment properties are depreciated using the straight-line method over their estimated useful lives as follows:

Land Use Rights	50 years
Houses, Structures	10-15 years

#### **4.11 Construction in progress**

Construction in progress reflects costs directly related (including interest expenses related to loans in accordance with the Group's accounting policies) to assets under construction, machinery and equipment being installed for production, leasing and management purposes as well as costs related to repairs of fixed assets in progress. These assets are recorded at cost and are not depreciated.

Construction in progress is transferred to fixed assets when the project is completed, the overall acceptance is completed, and the fixed assets are handed over and put into a state of readiness for use.

#### **4.12 Liabilities and accrued expenses**

Liabilities and accrued expenses are recognized for amounts to be paid in the future related to goods and services received. Accrued expenses are recognized based on reasonable estimates of the amount to be paid.

The classification of payables as trade payables, accrued expenses and other payables is made according to the following principles:

- Trade payables reflect commercial payables arising from transactions of purchasing goods, services, assets and the seller is an independent entity of the Group, including payables when importing through a consignee.
- Accrued expenses reflect payables for goods and services received from the seller or provided to the buyer but not yet paid due to lack of invoices or insufficient accounting records and documents, and payables to employees for vacation wages, production and business expenses that must be accrued in advance.
- Internal payables reflect payables between the parent unit and the subordinate unit without legal status for dependent accounting.
- Other payables reflect payables that are not commercial in nature and not related to the purchase, sale, or provision of goods and services.

#### **4.13 Wages**

Wages allocated to expenses during the year are based on the salary level, productivity-based salary and allowances agreed upon in the Labor Contract and Collective Labor Agreement.

#### **4.14 Deductions based on salary**

Social insurance is deducted from the basic salary according to the labor contract into expenses at 17.5% and deducted from the salary of officers and employees at 8%.



Health insurance is deducted from the basic salary into expenses at 3% and deducted from the salary of officers and employees at 1.5%.

Unemployment insurance is deducted from the basic salary into expenses at 1% and deducted from the salary of officers and employees at 1%.

Union funds are deducted from the basic salary into expenses at 2%.

#### **4.15 Owner's equity**

##### ***Owner's Contributed Capital***

Owner's contributed capital is recognized based on the actual amount of capital contributed by shareholders.

##### ***Share Premium***

Share premium is recognized as the difference between the issuance price and the par value of shares in the initial issuance, additional issuance, the difference between the reissuance price and the book value of treasury shares, and the equity component of convertible bonds upon maturity. Direct costs related to the additional issuance of shares and reissuance of treasury shares are deducted from the share premium.

##### ***Reserves***

Reserves are appropriated and utilized in accordance with the Company's Charter.

#### **4.16 Profit distribution**

Profit after corporate income tax is distributed to shareholders after setting aside funds in accordance with the Company's Charter as well as the provisions of law and approved by the General Meeting of Shareholders.

The distribution of profits to shareholders takes into account non-monetary items in undistributed profit after tax that may affect cash flow and the ability to pay dividends such as interest from revaluation of assets contributed as capital, interest from revaluation of monetary items, financial instruments and other non-monetary items.

Dividends are recognized as liabilities when approved by the General Meeting of Shareholders.

#### **4.17 Revenue**

##### ***Service Revenue***

Revenue from service transactions is recognized when the outcome of the transaction can be reliably determined. In cases where the service transaction spans multiple periods, revenue is recognized in the period based on the portion of the work completed as of the balance sheet date of that period. The outcome of the service transaction is determined when all four (4) of the following conditions are met:

- (a) Revenue is determined with reasonable certainty;
- (b) There is a likelihood of receiving economic benefits from the service transaction;
- (c) The portion of the work completed as of the balance sheet date can be determined; and
- (d) The costs incurred for the transaction and the costs to complete the service transaction can be determined.

##### ***Revenue from Operating Leases***

Revenue from operating leases is recognized using the straight-line method over the lease term. Prepaid lease payments for multiple periods are allocated to revenue in line with the lease term.

##### ***Interest Income***

Interest income is recognized on an accrual basis and is determined based on the balances of the deposit accounts and the effective interest rate for each period.

##### ***Dividends and Profit Distributions***

Dividends and profit distributions are recognized when the company has the right to receive the dividends or profit from its investments. Dividends received in the form of shares are only tracked by the additional number of shares received and not by the value of the shares received.

#### **4.18 Borrowing costs**

Borrowing costs include interest and other costs incurred in connection with the borrowing.

Borrowing costs are recognized as expenses when incurred. In cases where borrowing costs are directly related to the investment in construction or production of unfinished assets that take a long enough period (over 12 months) to be put to use for the intended purpose or for sale, these borrowing costs are capitalized. For separate loans serving the construction of fixed assets, investment real estate, borrowing interest is capitalized even if the construction period is less than 12 months. Income arising from temporary investment of loans is recorded as a reduction in the original cost of related assets.

#### **4.19 Corporate Income Tax**



The corporate income tax expense includes current income tax and deferred income tax.

#### **Current Income Tax**

Current income tax is calculated based on taxable income. Taxable income differs from accounting profit due to adjustments for temporary differences between tax and accounting, non-deductible expenses, as well as adjustments for income not subject to tax and carryforward losses.

#### **Deferred Income Tax**

Deferred income tax is the income tax that will be payable or recoverable due to temporary differences between the carrying amount of assets and liabilities for financial reporting purposes and the tax base used to calculate taxable income. Deferred tax liabilities are recognized for all taxable temporary differences. Deferred tax assets are only recognized when it is probable that taxable profits will be available in the future to utilize the temporary differences that will be deducted.

The carrying amount of deferred tax assets is reviewed at the end of each financial year and will be reduced to the amount that ensures it is probable that sufficient taxable profits will be available to allow the benefits of some or all of the deferred tax assets to be utilized. Deferred tax assets that have not been previously recognized are reviewed at the end of the financial year and recognized when it is certain that sufficient taxable profits will be available to utilize the unrecognized deferred tax assets.

Deferred tax assets and liabilities are determined based on the tax rate that is expected to apply in the year in which the asset will be recovered or the liability will be settled, based on the tax rates enacted at the end of the financial year. Deferred income tax is recognized in the income statement and is only directly recorded in equity when the tax is related to items recognized directly in equity.

Deferred tax assets and deferred tax liabilities are offset when:

- The company has a legal right to offset current income tax assets with current income tax liabilities; and
- The deferred tax assets and deferred tax liabilities relate to the corporate income tax administered by the same tax authority:
  - For the same taxpayer; or
  - The company intends to settle current income tax liabilities and current income tax assets on a net basis, or recover the assets simultaneously with the settlement of liabilities in future periods when significant amounts of deferred tax liabilities or deferred tax assets are settled or recovered.

The company's tax returns will be subject to examination by the tax authority. Due to the application of tax laws for each type of transaction and the interpretation, understanding, and acceptance of these laws in various ways, the figures in the financial statements may differ from those of the tax authority.

#### **4.20 Basic Earnings Per Share**

Basic earnings per share are calculated by dividing the profit after corporate income tax attributable to ordinary equity shareholders of the Company by the weighted average number of ordinary shares outstanding during the year.

#### **4.21 Segment Reporting**

A business segment is a distinguishable component of the Group engaged in the production or provision of goods or services and is subject to risks and returns that are different from those of other business segments.

A geographical segment is a distinguishable component of the Group engaged in the production or provision of goods or services within a particular economic environment and is subject to risks and returns that are different from those of segments operating in other economic environments.

#### **4.22 Financial Instruments**

##### **Financial Assets**

The classification of financial assets depends on the nature and purpose of the financial assets and is determined at the time of initial recognition. The Group's financial assets include cash and cash equivalents, trade receivables, and other receivables.

At the time of initial recognition, financial assets are recorded at cost plus any transaction costs directly attributable to the financial asset.

##### **Financial Liabilities**

The classification of financial liabilities depends on the nature and purpose of the financial liabilities and is determined at the time of initial recognition. The Group's financial liabilities include trade payables, accrued expenses, and other payables.

At the time of initial recognition, except for financial liabilities related to finance leases and convertible bonds which are recorded at amortized cost, other financial liabilities are initially recorded at cost, less any transaction costs directly attributable to the financial liability.

##### **Financial Liabilities**

The classification of financial liabilities depends on the nature and purpose of the liability and is determined at the time of initial recognition. The Company's financial liabilities include trade payables, accrued expenses, and other payables.



At initial recognition, except for financial liabilities related to finance leases and convertible bonds which are recorded at amortized cost, other financial liabilities are initially recognized at cost, net of directly attributable transaction costs.

Amortized cost is determined as the initial carrying amount of the financial liability, minus principal repayments, plus or minus the cumulative amortization (using the effective interest method) of the difference between the initial carrying amount and the maturity value, and less any reduction (either directly or through the use of an allowance account) for impairment or uncollectibility.

The effective interest method is a method of calculating the amortized cost of a financial liability (or group of financial liabilities) and of allocating the interest expense over the relevant period. The effective interest rate is the rate that exactly discounts the estimated future cash payments or receipts over the expected life of the financial instrument (or a shorter period, where appropriate) to the net carrying amount of the financial liability.

#### Equity Instruments

An equity instrument is a contract that evidences a residual interest in the assets of the Group after deducting all of its liabilities.

#### Offsetting Financial Instruments

Financial assets and financial liabilities are offset and presented on a net basis in the balance sheet only when and only if the Group:

- Has a legally enforceable right to offset the recognized amounts; and
- Intends to settle on a net basis or to realize the assets and settle the liabilities simultaneously.

#### 4.23 Related Parties

Parties are considered to be related if one party has the ability to control, or exercise significant influence over, the other party in making financial and operating policy decisions. Parties are also considered related if they are subject to common control or common significant influence. In assessing related party relationships, the substance of the relationship is given more importance than the legal form.

The following entities are considered related parties:

Company	Location	Relationship
Saigon Transportation Mechanical Corporation	Vietnam	Parent Company
Saigonship Da Nang Joint Stock Company	Vietnam	Subsidiary Company
Sea Saigon Waterway Transportation Joint Venture Company	Vietnam	Joint Venture Company
Joint Venture Sunrise Logistics Company Limited	Vietnam	Subsidiary Company
Global Logistics Services Company Limited	Vietnam	Major Shareholder
GLS Maritime Transport Joint Stock Company	Vietnam	Key Members

#### 4.24 Restatement

Subsequent to the issuance of the financial statements for the fiscal year ended December 31, 2022, the Company has restated certain figures in accordance with the minutes of the State Audit for the 2022 accounting period.

The restatements were made to the following accounts:

As of December 31, 2022	Issued Figures (VND)	Restated Figures (VND)	Net Changes (VND)
Liabilities	36.006.815.041	36.078.961.708	72.146,667
Short-term liabilities	27.101.775.041	27.173.921.708	72.146,667
Taxes and amounts payable to the State	1.760.288,689	1.832.435,356	72.146,667
Owner's equity	225.848.856.758	225.776.710.091	(72.146,667)
Undistributed post-tax profit	70.212,305.758	70.140.159.091	(72.146,667)
Current corporate income tax expense	9.068.152.791	9.140.299.458	72.146,667
Profit after corporate income tax	43,392.552,370	43,320.405.703	(72.146,667)

### 5. SUPPLEMENTARY INFORMATION FOR ITEMS PRESENTED IN THE BALANCE SHEET

#### 5.1 Cash and Cash Equivalents

Description	30/09/2025 (VND)	01/01/2025 (VND)
Cash on hand - VND	91.741.784	377.717.448
Bank deposits - VND	6.510.734.372	14.377.939.523
Bank deposits - USD	3.255.590.851	2.779.222.114
Cash equivalents	-	-
Total	9.858.067.007	17.534.879.085

Details of bank deposit balances denominated in foreign currencies as at September 30, 2025 are USD 127.689,43, equivalent to VND 3.255.590.851.

#### 5.2 Short-term Financial Investments

Held-to-maturity investments	30/09/2025 (VND)	01/01/2025 (VND)
Term deposits	182.000.000.000	161.000.000.000
	182.000.000.000	161.000.000.000

### 5.3 Short-term Trade Receivables from Customers

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
<b>Receivables from related parties</b>		
Binh Minh Warehousing and Logistics Joint Venture Co., Ltd.	1,056,362,569	922,414,597
Saigon Transportation Mechanical Corporation – One Member Limited Liability Company (SAMCO)	–	–
Global Logistics Services Co., Ltd.	–	–
GLS Shipping Joint Stock Company	–	560,952
Saigonship Da Nang Joint Stock Company	–	–
<b>Receivables from other customers</b>		
MAERSK A/S (Customer Code: KH01136)	29,587,561	1,220,665,973
Do Gia Cat Logistics Co., Ltd.	169,220,000	–
V.M.T.C International Freight Forwarding Co., Ltd.	–	199,854,000
Sheen Lead International Trading Co., Ltd.	–	–
Other customers	1,948,616,552	2,556,013,699
<b>Total</b>	<b>3,203,786,682</b>	<b>4,899,509,221</b>

### 5.4 Advances to Suppliers (Short-term)

	30/09/2025 (VND)	01/01/2025 (VND)
<b>Advances to suppliers - Other organizations</b>		
Vietnam Shipbuilding Industry Joint Stock Company	119,550,042	119,550,042
Hai Phong Port Authority	343,883,133	777,402,364
Ho Chi Minh City Port Authority	–	–
Private Lawyer Law Company Limited	285,000,000	150,000,000
Other suppliers	591,241,747	795,889,490
<b>Total</b>	<b>1,339,674,922</b>	<b>1,842,841,896</b>

### 5.5 Other Short-term Receivables

Description	30/09/2025 (VND)	Provision (VND)	01/01/2025 (VND)	Provision (VND)
<b>Receivables from related parties</b>				
Sea Saigon Waterway Transport Joint Venture Co., Ltd.	5,849,054,747	(5,849,054,747)	5,849,054,747	(5,849,054,747)
Advances for branches – Saigon Transportation Mechanical Corporation – One Member Limited Liability Company (SAMCO)	–	–	–	–
Advances for branches – Global Logistics Services Co., Ltd.	–	–	–	–
GLS Shipping Joint Stock Company	–	–	–	–
<b>Receivables from other organizations and individuals</b>				
Advances for branches – MAERSK A/S	12,252,130,923	–	16,199,911,459	–
Employee advances	273,792,909	(6,139,708)	124,531,628	(6,139,708)
Receivables under legal settlement	921,770,041	(921,770,041)	921,770,041	(921,770,041)
Receivables related to share purchase	14,036,316	–	32,344,554	–
Other receivables	1,850,143,133	(812,065,378)	1,976,151,944	(813,567,512)
<b>Total</b>	<b>21,160,928,069</b>	<b>(7,589,029,874)</b>	<b>25,103,764,373</b>	<b>(7,590,532,008)</b>

### 5.6 Bad Debts

	Original Value (VND)	30/09/2025 Overdue (VND)	Provision (VND)	Net Realizable Value (VND)
<b>Trade Receivables</b>				
Minh Hien Co., Ltd.	189,535,000	189,535,000	(189,535,000)	–
Nhat Nam Trade And Transportation Business Company Limited	25,534,752	25,534,752	(25,534,752)	–
Hiep Long Co., Ltd.	42,950,000	42,950,000	(42,950,000)	–
Other customers	600,839,108	600,839,108	(235,399,108)	365,440,000
<b>Advances to Suppliers</b>				



Tuan Nguyet Co., Ltd.	90.000.000	90.000.000	(90.000.000)	-
Bien Viet Shipping Industry Joint Stock Company	119.550.042	119.550.042	(119.550.042)	-
Novo Vietnam Company Limited	18.132.000	18.132.000	(18.132.000)	-
Other Suppliers	22.314.449	22.314.449	(22.314.449)	-
<b>Other Receivables</b>				
Sea Saigon Waterway Transportation JV Co.	5.849.054.747	5.849.054.747	(5.849.054.747)	-
Pending receivables for settlement	1.535.354.982	1.535.354.982	(1.535.354.982)	-
Dong Xuan Truong	73.700.000	73.700.000	(73.700.000)	-
Other entities	1.016.312.529	1.016.312.529	(130.920.145)	885,392,384
	<b>9.583.277.609</b>	<b>9.583.277.609</b>	<b>(8.332.445.225)</b>	<b>1.250.832,384</b>

## 5.7 Inventory

	30/09/2025 VND		01/01/2025 VND	
	Original Value (VND)	Provision (VND)	Original Value (VND)	Provision (VND)
Raw Materials and Supplies	191.501.176	-	177.368.628	-
Tools and Equipment	720.899.669	(720.899.669)	720.899.669	(720.899.669)
	<b>912.400.845</b>	<b>(720.899.669)</b>	<b>898.268.297</b>	<b>(720.899.669)</b>

## 5.8 Short-term Prepaid Expenses

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Repair Expenses	-	44.942,655
Office Rent Expenses	40.000.000	25.000.000
Other Prepaid Expenses	348.144.670	278.599,609
	<b>388.144.670</b>	<b>348.542.264</b>

## 5.9 Long-term Deposits and Pledges

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Other Long-term Receivables	1.298.000.000	1.293.000.000
	<b>1.298.000.000</b>	<b>1.293.000.000</b>

## 5.10 Changes in Tangible Fixed Asset

	Buildings & Structures	Machinery & Equipment	Transportation Equipment	Office Equipment	Total (VND)
<b>Historical Cost</b>					
As at 01/01/2025	16,507,680,916	2,249,434,011	22,398,439,234	513,435,488	41,668,989,649
Additions during the year	-	-	-	-	-
Disposals	-	-	-	-	-
As at 30/09/2025	16,507,680,916	2,249,434,011	22,398,439,234	513,435,488	41,668,989,649
<b>Accumulated Depreciation</b>					
As at 01/01/2025	13,643,844,677	2,149,469,189	12,056,379,288	513,435,488	28,363,128,642
Depreciation for the period	200,349,558	43,907,436	1,905,405,540	-	2,149,662,534
Disposals	-	-	-	-	-
As at 30/09/2025	13,844,194,235	2,193,376,625	13,961,784,828	513,435,488	30,512,791,176
<b>Net Book Value</b>					
As at 01/01/2025	2,863,836,239	99,964,822	10,342,059,946	-	13,305,861,007
As at 30/09/2025	2,663,486,681	56,057,386	8,436,654,406	-	11,156,198,473

The historical cost of tangible fixed assets that have been fully depreciated but are still in use as of 30 September 2025 is as follows:

	Buildings and Structures (VND)	Machinery and Equipment (VND)	Transportation Vehicles (VND)	Office Equipment (VND)	Total (VND)
As of 01/01/2025	12,327,322.954	1.971.117.814	3.917.687.350	513.435.488	18.729.563.606
As of 30/09/2025	12,327,322.954	2.113.434.011	4.930.954,623	513.435.488	19.885.147.076

## 5.11 Changes in Intangible Fixed Assets

	Land Use Rights (VND)	Computer Software (VND)	Total (VND)
<b>Original Cost</b>			
As of 01/01/2025	4.913,602.800	665.459.108	5.579.061.908



Additions during the period	—	—	—
As of 30/09/2025	4.913,602.800	665.459.108	5.579.061.908
<b>Accumulated Amortization</b>			
As of 01/01/2025	380.287.968	644.792.432	1.025.080.400
Amortization during the period	95.101.992	20.666.676	115.768.668
As of 30/09/2025	475.389.960	665.459.108	1.140.849.068
<b>Net Book Value</b>			
As of 01/01/2025	4.533.314.832	20.666.676	4.553.981.508
As of 30/09/2025	4.438.212.840	-	4.438.212.840

#### 5.12 Investment Properties

	Land Use Rights (VND)	Buildings and Structures (VND)	Total (VND)
<b>Original Cost</b>			
As of 01/01/2025	8.992.704.000	17.970.151,342	26.962.855,342
Additions during the period	—	—	—
As of 30/09/2025	8.992.704.000	17.970.151,342	26.962.855,342
<b>Accumulated Depreciation</b>			
As of 01/01/2025	5.907.840.958	17.970.151,342	23.877.992,300
Depreciation during the period	146.011.482	-	146.011.482
As of 30/09/2025	6.053.852.440	17.970.151,342	24.024.003.782
<b>Net Book Value</b>			
As of 01/01/2025	3.084.863.042	-	3.084.863.042
As of 30/09/2025	2.938.851.560	-	2.938.851.560

The original cost of fully depreciated investment properties still in use:

As of 01/01/2025	-	17.970.151,342	17.970.151,342
As of 30/09/2025	-	17.970.151,342	17.970.151,342

#### 5.13 Construction in Progress

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Expansion project of the logistics center (*)	2.587.824.062	2.587.824.062
<b>Total</b>	<b>2.587.824.062</b>	<b>2.587.824.062</b>

(\*) Including compensation and site clearance costs for 2.110 m<sup>2</sup> for the logistics center.

## 5. 14 Long-term financial investment

Investment in subsidiaries	30/09/2025		01/01/2025	
	Original price VND	Provision VND	Fair value VND	Original price VND
Saigonship Da Nang Joint Stock Company	11.236.134.000	-	11.236.134.000	11.236.134.000
Joint Venture Sunrise Logistics Co., Ltd.	81,362.270.204		81,362.270.204	81,362.270.204
<b>Total</b>	<b>92.598.404.204</b>	<b>-</b>	<b>92.598.404.204</b>	<b>92.598.404.204</b>
<i>Investment in joint ventures and associates</i>				
Sea Saigon Waterway Transportation Joint Venture Company	18.983.934.769	(18.983.934.769)	-	(18.983.934.769)
<b>Total</b>	<b>18.983.934.769</b>	<b>(18.983.934.769)</b>	<b>-</b>	<b>(18.983.934.769)</b>
	<b>111.582.338.973</b>	<b>(18.983.934.769)</b>	<b>92.598.404.204</b>	<b>(18.983.934.769)</b>

## Investment in Subsidiaries

### Saigonship Da Nang Joint Stock Company

According to Enterprise Registration Certificate No. 0401358956 dated May 21, 2010, issued by the Department of Planning and Investment of Da Nang City, and the latest amendment dated September 23, 2021, the charter capital of Saigonship Da Nang Joint Stock Company is VND 20.000.000.000. As of September 30, 2025, the Company holds 1.243.904 shares, equivalent to 62.20% of the charter capital of this company. The voting rights percentage is 62.20%, and the ownership interest is 62.20%. In 2021, the Company received a dividend from Saigonship Da Nang in the form of 120.291 shares.

### Joint Venture Sunrise Logistics Company Limited

According to Enterprise Registration Certificate No. 0306632711 dated December 31, 2008, issued by the Department of Planning and Investment of Ho Chi Minh City, and the 11th amendment dated April 17, 2024, the Company's contributed capital in Joint Venture Sunrise Logistics Company Limited is VND 66.000.000.000.

## Investment in Joint Ventures and Associates

### Sea Saigon Waterway Transportation Joint Venture Company

According to Investment Certificate No. 2310/GP dated February 11, 2003, issued by the Ministry of Planning and Investment, the Company's capital contribution in the Sea Saigon Waterway Transport Joint Venture Company is USD 1.224.000, representing 51% of the charter capital and 50% of the voting rights. The Sea Saigon Waterway Transport Joint Venture Company is currently undergoing bankruptcy proceedings.

#### 5.15 Long-Term Prepaid Expenses

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Land use rights for a 13.753 m <sup>2</sup> container yard	1.337.390.476	1.406.889.061
Other long-term prepaid expenses	128.252.459	352.693.944
<b>Total</b>	<b>1.465.642.935</b>	<b>1.759.583.005</b>

#### 5.16 Deferred Income Tax Assets

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Deferred income tax expenses	—	—
	—	—

The corporate income tax rate used to determine the value of deferred income tax assets is 20%.

#### 5.17 Short-Term Trade Payables

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
<b>Payables to related parties:</b>		
- Saigonship Da Nang Joint Stock Company	—	541.530.430
- Joint Venture Sunrise Logistics Company Limited	—	—
- Global Logistics Services Company Limited	—	—
- GLS Maritime Transport Joint Stock Company	—	—
<b>Payables to other suppliers:</b>		
- Hoa Tieu Trading One Member Limited Company (North)	153.190.507	72.301.638
- Hoa Tieu Trading One Member Limited Company (South)	—	941.507.228
- Greeting Fortune Logistics Company Limited	678.678.268	3.248.010.651
- Other suppliers	1.535.315.920	2.013.906.837
<b>Total</b>	<b>2.367.184.695</b>	<b>6.817.256.784</b>

#### 5.18 Short-Term Advances from Customers

	30/09/2025 (VND)	01/01/2025 (VND)
<b>Advances from other customers:</b>		
- Temporary collection for lifting, cleaning, container repair	122.130.000	78.170.000
- Other customers	116.390.636	24.480.000
<b>Total</b>	<b>238.520.636</b>	<b>102.650.000</b>

#### 5.19 Taxes

##### 5.19.1 Deductible Value-Added Tax (VAT)

	30/09/2025 (VND)	01/01/2025 (VND)
Deductible VAT	14.978.101	15.331.176
<b>Total</b>	<b>14.978.101</b>	<b>15.331.176</b>

##### 5.19.2 Taxes and Amounts Receivable from the State

	30/09/2025 (VND)	01/01/2025 (VND)
Personal income tax	257.622.858	266.136.979
Value-added tax (VAT)	4.951.360	—
Land use fees, land taxes	101.455	101.455



	30/09/2025 (VND)	01/01/2025 (VND)
Other taxes	6.499.576	6.499.576
<b>Total</b>	<b>269.175.249</b>	<b>272.738.010</b>

### 5.19.3 Taxes and Amounts Payable to the State

	30/09/2025 (VND)	01/01/2025 (VND)
Value-added tax (VAT)	21.448.969	295.761,622
Corporate income tax	584.794.721	1.017.982.807
Personal income tax	-	-
Land use fees	4.500.384.985	68.574.096
Other taxes	406.842.709	406.842.709
<b>Total</b>	<b>5.513.471.384</b>	<b>1.789.161.234</b>

### 5.19.4 Details of Changes During the Year

Description	01/01/2025		Incurred During the Year		30/09/2025	
	Payable (VND)	Receivable (VND)	Total Payable (VND)	Paid (VND)	Payable (VND)	Receivable (VND)
Output VAT	295.761,622	-	1.747.005.848	(2.026.269.861)	21.448.969	(4.951.360)
Corporate Income Tax	1.017.982.807	-	1.972.397.341	(2.405.585.427)	584.794.721	-
Personal Income Tax	-	(266.136.979)	53.545.127	(45.031.006)	-	(257.622.858)
Land and Land Use Tax	68.574.096	(101.455)	4.692.024.223	(260.213.334)	3.967.166.402	(101.455)
Contractor and Business License Tax	406.842.709	-	6.000.000	(6.000.000)	406.842.709	-
Fees, Charges and Other Payables	-	(6.499.576)	-	-	-	(6.499.576)
<b>Total</b>	<b>1.789.161.234</b>	<b>(272.738.010)</b>	<b>8.470.972.539</b>	<b>(4.743.099.628)</b>	<b>5.513.471.384</b>	<b>(269.175.249)</b>

### 5.20 Short-Term Accrued Expenses

Description	30/09/2025 (VND)	01/01/2025 (VND)
Customs services, container lifting	-	-
Electricity, water, and external services	135.000.000	148.621.818
Other accrued expenses	-	-
<b>Total</b>	<b>135.000.000</b>	<b>148.621.818</b>

### 5.21 Other Short-Term Payables

Description	30/09/2025 (VND)	01/01/2025 (VND)
Payables to related parties		
- Dividends payable to shareholders (*)	3.591.914.675	3,604.048.075
Payables to other organizations and individuals		
- Trade union fees	-	-
- Other payables	1.004.222.492	851,374.853
<b>Total</b>	<b>4.596.137.167</b>	<b>4.455.422.928</b>

### 5.22 Bonus and Welfare Funds

Description	01/01/2025 (VND)	Increase from Profit Appropriation (VND)	Other Increase (VND)	Fund Utilization During the Year (VND)	30/09/2025 (VND)
Bonus Fund	1.701.022.745	-	-	49.842.000	1,651.180.745
Welfare Fund	801.062.837	-	-	20.400.000	780.662.837
Executive Board Bonus Fund	219.070.000	-	-	1.404.000	217.666.000
<b>Total</b>	<b>2.721.155.582</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>71.646.000</b>	<b>2.649.509.582</b>

### 5.23 Other Long-Term Payables

Description	30/09/2025 (VND)	01/01/2025 (VND)
Receipt of deposits and long-term guarantees	8.000.000.000	8.000.000.000
Total	8.000.000.000	8.000.000.000

### 5.24 Owner's Equity ("Equity")

#### 5.24.1 Statement of Changes in Owners' Equity

	Contributed Capital (VND)	Share Premium (VND)	Development Investment Fund (VND)	Retained Earnings (VND)	Total (VND)
As at 01/01/2024	144.200.000.000	11.436.551.000	—	118.857.536.329	274.494.077,329
Profit for the year	—	—	—	19.066.669.288	19.066.669.288
Appropriation to reserves	—	—	—	—	—
Dividends	—	—	—	—	—
As at 31/12/2024	144.200.000.000	11.436.551.000	—	137.924.195.617	293.560.746,617
As at 01/01/2025	144.200.000.000	11.436.551.000	—	137.924.195.617	293.560.746,617
Profit for the period	—	—	—	6.695.662.051	6.695.662.051
Appropriation to reserves	—	—	—	—	—
Dividends	—	—	—	—	—
As at 30/09/2025	144.200.000.000	11.436.551.000	—	144.619.857.668	300.256.408.668

#### 5.24.2 Details of Owners' Contributed Capital

	As of 30/09/2025			As of 01/01/2025		
	No. of Shares	Amount (VND)	Ownership (%)	No. of Shares	Amount (VND)	Ownership (%)
Saigon Transportation Mechanical Corporation – One Member Limited Liability Company (SAMCO)	7.354.200	73.542.000.000	51.00%	7.354.200	73.542.000.000	51.00%
Global Logistics Services Company Limited	5.396.354	53.963.540.000	37.42%	5.396,354	53.963.540.000	37.42%
Other shareholders	1.669.446	16.694.460.000	11.58%	1.669.446	16.694.460.000	11.58%
Total	14.420.000	144.200.000.000	100.00%	14.420.000	144.200.000.000	100.00%

#### 5.24.3 Shares

Description	30/09/2025 (Shares)	01/01/2025 (Shares)
Number of shares registered for issuance	14.420.000	14.420.000
Number of shares issued to the public	14.420.000	14.420.000
- Common shares	14.420.000	14.420.000
- Preferred shares	—	—
Number of shares repurchased	—	—
- Common shares	—	—
- Preferred shares	—	—
Number of outstanding shares	14.420.000	14.420.000
- Common shares	14.420.000	14.420.000
- Preferred shares	—	—

Par value of outstanding shares: 10.000 VND/share.

### 5.25 Off-Balance Sheet Items

#### 5.25.1 Bad Debts Handled



Description	30/09/2025 (VND)	01/01/2025 (VND)
Bad debts handled	-	-
<b>5.25.2 Foreign Currencies</b>		
Description	30/09/2025	01/01/2025
US Dollar (USD)	127.689,43	110.063,13

## 6. ADDITIONAL INFORMATION ON ITEMS PRESENTED IN THE INCOME STATEMENT

### 6.1 Revenue from Sales of Goods and Provision of Services

#### 6.1.1 Net Revenue

Description	3rd quarter/2025 (VND)	3rd quarter /2024 (VND)
Revenue from maritime services	4.483.690.325	4.865.441.254
Revenue from forwarding and transportation services	1.487.849.786	12.402.086.807
Revenue from warehousing services	42.259.742.435	54.846.657.446
Revenue from office leasing services	-	-
<b>Total</b>	<b>48.231.282.546</b>	<b>72.114.185.507</b>
Revenue deductions	-	-
<b>Net revenue</b>	<b>48.231.282.546</b>	<b>72.114.185.507</b>

#### 6.1.2 Revenue from Sales of Goods and Provision of Services to Related Parties

	3 <sup>rd</sup> quarter/2025 (VND)	3 <sup>rd</sup> quarter /2024 (VND)
Saigon Transportation Mechanical Corporation – One Member Limited Liability Company (SAMCO)	-	482.762.276
Joint Venture Sunrise Logistics Company Limited	3.265.628.676	4.003.912.335
Saigonship Da Nang Joint Stock Company	-	-
Global Logistics Services Company Limited	4.074.074	1.481.482
GLS Maritime Transport Joint Stock Company	-	37.752.428
<b>Total</b>	<b>3.269.702.750</b>	<b>4.525.908.521</b>

#### 6.2 Cost of Goods Sold

Description	3rd quarter/2025 (VND)	3rd quarter /2024 (VND)
Cost of maritime services	3.270.735.461	3.831.946.479
Cost of forwarding and transportation services	3.797.223.716	13.373.704.581
Cost of warehousing services	30.696.653.700	36.726.263.378
Cost of office leasing services	-	-
<b>Total</b>	<b>37.764.612.877</b>	<b>53.931.914.438</b>

#### 6.3 Financial Income

Description	3rd quarter/2025 (VND)	3rd quarter /2024 (VND)
Interest income from bank deposits	3.994.454.618	4.896.559.769
Dividends and distributed profits	-	1.492.685.000
Foreign exchange gain	121.297.078	85.305.726
Foreign exchange gain from revaluation of monetary items denominated in foreign currencies	-	-
<b>Total</b>	<b>4.115.751.696</b>	<b>6.474.550.495</b>

#### 6.4 Financial Expenses

Description	3rd quarter/2025 (VND)	3rd quarter /2024 (VND)
Provision for investments in other units	-	-

Description	3rd quarter/2025 (VND)	3rd quarter /2024 (VND)
Foreign exchange loss	66.151.666	14.215.971
Foreign exchange loss from revaluation of monetary items denominated in foreign currencies	-	-
Other financial expenses	-	-
<b>Total</b>	<b>66.151.666</b>	<b>14.215.971</b>

#### 6.5 General and Administrative Expenses

Description	3rd quarter/2025 (VND)	3rd quarter /2024 (VND)
Salaries for management personnel	2.791.925.231	2.651.833.676
Management materials expenses	65.466.045	97.363.196
Office expenses	105.235.000	116.656.723
Expenses for disposal of fixed assets	223.054.704	164.331.106
Taxes, fees, and charges	422.075.448	485.127.521
Provision expenses	(1.502.134)	-
Other general and administrative expenses	1.625.196.084	2.333.762.320
<b>Total</b>	<b>5.231.450.378</b>	<b>5.849.074.542</b>

#### 6.6 Other Income

Description	3rd quarter/2025 (VND)	3rd quarter /2024 (VND)
Gain from disposal of fixed assets	-	-
Income from disposal of tools and instruments	543.000.000	14.283.637
Proceeds from insurance compensation	-	-
Income from settlement of liabilities	-	-
Other income	-	3.240.000
	<b>543.000.000</b>	<b>17.523.637</b>

#### 6.7 Other Expenses

Description	3rd quarter/2025 (VND)	3rd quarter /2024 (VND)
Bad debt expenses	-	-
Compensation expenses	1.000.000.000	-
Late payment fines	92.500.000	7.150.206
Other expenses	67.259.929	15.237.542
<b>Total</b>	<b>1.159.759.929</b>	<b>22.387.748</b>

#### 6.8 Current Corporate Income Tax (CIT) Expense

	3rd quarter/2025 (VND)	3rd quarter /2024 (VND)
<b>Profit before tax</b>	<b>8.668.059.392</b>	<b>18.788.666.940</b>
<b>Adjustments for determining taxable income:</b>		
- Adjustments to increase profit	1.193.927.311	1.055.608.498
- Adjustments to decrease profit	-	-
<b>Taxable income</b>	<b>9.861.986.703</b>	<b>19.844.275.438</b>
Tax-exempt income	-	(1.492.685.000)
Losses carried forward	-	-
<b>Taxable profit</b>	<b>9.861.986.703</b>	<b>18.351.590.438</b>
Corporate income tax rate	20%	20%
Income tax calculated at statutory rate	1.972.397.341	3.670.318.088
Adjustments for prior year corporate income tax	-	92.592
<b>Current corporate income tax expense</b>	<b>1.972.397.341</b>	<b>3.670.318.088</b>



## 6.9 Deferred Corporate Income Tax Expense

### Description

3rd quarter/2025 (VND) 3rd quarter /2024 (VND)

## 6.10 Basic Earnings per Share

The Company does not present this indicator in the separate financial statements because, in accordance with Vietnamese Accounting Standard No. 30 "Earnings per Share", where an entity is required to prepare both separate financial statements and consolidated financial statements, the disclosure of earnings per share as prescribed in this standard is only required in the consolidated financial statements.

## 6.11 Manufacturing and Business Expenses by Nature

Description	3rd quarter/2025 (VND)	3rd quarter /2024 (VND)
Raw material, material expenses	1.281.323.553	4.632.835.598
Staff costs	7.591.565.026	8.797.438.438
Depreciation of fixed assets	2.411.442.684	2.417.107.861
Expenses for purchasing external services	25.587.190.749	36.277.426.153
Other expenses	6.124.541.243	7.656.180.930
<b>Total</b>	<b>42.996.063.255</b>	<b>59.780.988.980</b>

## 7. SEGMENT INFORMATION

7.1 Segment reporting by business line: according to the fields of business activities (See 6.1 and 6.2 for details).

7.2 Segment reporting by geography: according to the areas of operation.

Item	Can Tho	Hai Phong	Quy Nhon	Ho Chi Minh City	Total
<b>Financial period ending on September 30, 2025</b>					
<b>Net revenue</b>					
Net revenue from external sales	23.059.277	1.332.662.433	203.352.781	46.672.208.055	48.231.282.546
Expenses	171.673.328	1.578.160.839	396.964.265	35.617.814.445	37.764.612.877
Cost of goods sold (excluding depreciation)	152.145.821	1.486.180.830	396.964.265	33.317.879.277	35.353.170.193
Depreciation expenses	19.527.507	91.980.009	-	2.299.935.168	2.411.442.684
<b>Profit/(Loss) from operating activities</b>	<b>(148.614.051)</b>	<b>(245.498.406)</b>	<b>(193.611.484)</b>	<b>11.054.393.610</b>	<b>10.466.669.669</b>
<b>As of September 30, 2025</b>					
Segment assets	295.544.006	(723.075.314)	1.387.928.201	325.616.547.832	326.576.944.725
Unallocated assets	-	-	-	-	-
<b>Total assets</b>	<b>295.544.006</b>	<b>(723.075.314)</b>	<b>1.387.928.201</b>	<b>325.616.547.832</b>	<b>326.576.944.725</b>
Segment liabilities	972.709	1.047.798.996	2.687.072	25.269.077.280	26.320.536.057
Unallocated liabilities	-	-	-	-	-
<b>Total liabilities</b>	<b>972.709</b>	<b>1.047.798.996</b>	<b>2.687.072</b>	<b>25.269.077.280</b>	<b>26.320.536.057</b>

## 8. FINANCIAL INSTRUMENTS

### 8.1 Financial Risk Management Objectives and Policies

The main risks arising from financial instruments include market risk, credit risk, and liquidity risk.

The Board of Directors reviews and applies management policies for the above risks as follows:

#### 8.1.1 Market Risk

Market risk is the risk that the fair value or future cash flows of financial instruments will fluctuate due to changes in market prices. Market risk comprises four types of risk: interest rate risk, currency risk, commodity price risk, and other price risks such as equity price risk. Financial instruments affected by market risk include cash deposits.

##### Interest Rate Risk

Interest rate risk is the risk that the fair value or future cash flows of a financial instrument will fluctuate due to changes in market interest rates. The Company's exposure to interest rate risk mainly relates to its cash, short-term deposits, bonds, and borrowings [as applicable in each specific case].

The Company manages its interest rate risk by analyzing the competitive market conditions to obtain interest rates that are favorable for the Company's purposes while remaining within its risk management framework.

#### *Interest Rate Sensitivity*

The Company does not perform an interest rate sensitivity analysis, as the risk arising from changes in interest rates at the reporting date is considered insignificant.

#### *Foreign Currency Risk*

Foreign currency risk is the risk that the fair value or future cash flows of financial instruments will fluctuate due to changes in foreign exchange rates. The Company is exposed to foreign exchange rate fluctuations arising directly from its business activities conducted in currencies other than the Vietnamese Dong.

The Company manages foreign currency risk by considering both current and projected market conditions when planning future foreign currency-denominated transactions. The Company mitigates foreign currency risk by maintaining an acceptable level of exposure through entering into agreements with domestic customers supplying export goods, which include provisions to adjust for the effects of exchange rate fluctuations when transactions with foreign customers occur.

#### *Foreign Currency Sensitivity*

The Company does not perform a foreign currency sensitivity analysis, as the risk arising from exchange rate fluctuations as at the reporting date is considered insignificant.

#### *Equity Price Risk*

Unlisted equity securities held by the Company are subject to market risk arising from uncertainties in the future value of such investments. The Company manages equity price risk by closely monitoring the business performance and financial position of the investee companies.

### **8.1.2. Credit Risk**

Credit risk is the risk that a counterparty to a financial instrument or transaction contract will fail to discharge its obligations, resulting in a financial loss. The Company is exposed to credit risk arising from its operating activities (primarily in relation to trade receivables from customers) and from its financial activities, including bank deposits.

#### *Trade Receivables*

The Company regularly monitors outstanding receivables. For major customers, the Company assesses any deterioration in credit quality of each customer as at the reporting date. The Company seeks to maintain tight control over outstanding receivables and assigns dedicated credit control personnel to minimize credit risk. On this basis, and considering that the Company's trade receivables are diversified across a broad customer base, there is no significant concentration of credit risk with any single counterparty.

#### *Bank Deposits*

The Company primarily maintains deposit balances with well-known banks in Vietnam. Credit risk associated with bank deposits is managed by the Company's treasury department in accordance with the Company's internal policies. The Company's maximum exposure to credit risk for these items as at the end of the financial year is the carrying amount disclosed in Note 5.1 to the financial statements. The Company considers the credit risk concentration with respect to its bank deposits to be low.

### **8.1.3. Liquidity Risk**

Liquidity risk is the risk that the Company will encounter difficulty in meeting its financial obligations due to a lack of available funds. The Company's liquidity risk primarily arises from the mismatch in the maturities of its financial assets and financial liabilities.

The Company mitigates liquidity risk by maintaining an adequate level of cash and cash equivalents, as well as available bank borrowings, at levels deemed sufficient by the Board of Management to support the Company's operations and to minimize the effects of fluctuations in cash flows.

The table below summarizes the maturity profile of the Company's financial liabilities based on undiscounted contractual payments:

	(amounts in VND)		
	Less than 1 year (VND)	1 to 5 years (VND)	Total (VND)
<b>As of September 30, 2025</b>			
Trade payables	2.367.184.695		2.367.184.695
Accrued expenses	135.000.000	-	135.000.000
Other payables	4.506.336.350	-	4.506.336.350



	Less than 1 year (VND)	1 to 5 years (VND)	Total (VND)
Deposits received	-	8.000.000.000	8.000.000.000
<b>Total</b>	<b>7.008.521.045</b>	<b>8.000.000.000</b>	<b>15.008.521.045</b>
<b>As of January 1, 2025</b>			
Trade payables	6.817.256.784	-	6.817.256.784
Accrued expenses	148,621.818	-	148,621.818
Other payables	4.447.157.928	-	4.447.157.928
Deposits received	-	8.000.000.000	8.000.000.000
<b>Total</b>	<b>11.413.036.530</b>	<b>8.000.000.000</b>	<b>19.413.036.530</b>

The Company considers that the level of liquidity risk concentration is low. The Company has sufficient access to necessary sources of funding.

#### **Collateral**

As at September 30, 2025, the Company held collateral amounting to VND 8.000.000.000.

#### **8.2. Financial Assets and Financial Liabilities**

The Company manages its capital to ensure that it can continue as a going concern while maximizing shareholder value through the optimization of capital and debt balances.

The capital structure of the Company consists of net debt and equity attributable to the Company's shareholders. The financial instruments include:

The Company's financial liabilities mainly comprise trade payables and other payables. The primary purpose of these financial liabilities is to finance the Company's operations.

The Company's financial assets include trade receivables, other receivables, cash and short-term deposits, and equity instruments of other entities arising directly from the Company's business activities.

The following table sets out the Company's financial assets and financial liabilities:

	(amounts in VND)	
Carrying Value	30/09/2025 (VND)	01/01/2025 (VND)
<b>Financial Assets</b>		
Cash and cash equivalents	9.858.067.007	17.534.879.085
Trade receivables	3.203.786.682	4.899.509.221
Other receivables	21.160.928.069	25.103.764.373
Financial investments	182.000.000.000	161.000.000.000
<b>Total financial assets</b>	<b>216.222.781.758</b>	<b>208.538.152.679</b>
<b>Financial Liabilities</b>		
Trade payables	2.367.184.695	6.817.256.784
Accrued expenses	135.000.000	148.621.818
Other payables	4.596.137.167	4.455.422.928
<b>Total financial liabilities</b>	<b>7.098.321.862</b>	<b>11.421.301.530</b>

The fair value of the Company's financial assets and financial liabilities has not been formally assessed or determined As of September 30, 2025, and January 1, 2025. However, the Board of Directors estimates that the fair value of these financial assets and liabilities does not differ significantly from their carrying amounts as of the end of the financial reporting period.

## **9. OTHER INFORMATION**

### **9.1 Transactions and Balances with Related Parties**

During the financial period, the Company had major transactions with related parties as follows:

Related Party	Content of Transaction	Amount (VND)
Saigon Transportation Mechanical Corporation	Revenue from service provision	-
	Service expenses	12.941,300
	Cash advances	-
	Reimbursement	-
	Dividends payable	-

Related Party	Content of Transaction	Amount (VND)
Global Logistics Services Company Limited	Freight charges	—
	Dividends payable	—
	Container lifting fees	4.074.074
	Cash advances	—
GLS Maritime Transport Joint Stock Company	Revenue from service provision	—
	Service expenses	1.416,667
	Reimbursement	—
	Cash advances	—
Saigonship Da Nang Joint Stock Company	Revenue from service provision	—
	Service expenses (agency, shipping at Da Nang)	—
	Dividends received	—
	Reimbursement	—
	Cash advances	—
Joint Venture Sunrise Logistics Company Limited	Revenue from service provision	3.265.628.676
	Service expenses	—
	Reimbursement	—
	Dividends received	—

As of September 30, 2025, the outstanding receivables/payables with related parties were as follows:

Related Party	Nature of Balance	Receivable/(Payable) (VND)
Saigon Transportation Mechanical Corporation	Trade payables	—
	Other payables	—
Saigonship Da Nang Joint Stock Company	Trade payables	—
	Dividends payable	—
	Deposits	—
Sea Saigon Waterway Transportation Joint Venture Company	Other receivables	—
Joint Venture Sunrise Logistics Company Limited	Trade receivables	5.849.054.747
	Trade payables	1.056.362.569
GLS Maritime Transport Joint Stock Company	Trade receivables	—
	Other receivables	—
	Trade payables	—

## 9.2 Operating Lease Commitments

As at the end of the financial year, the minimum lease payments required to be made in future years under non-cancellable operating lease contracts are as follows:

	Area (m²)	Within 1 year (VND)	From 2 to 5 years (VND)	Over 5 years (VND)	Total (VND)
No. 9 Nguyen Cong Tru	574	630.951.132	—	—	630.951.132
Linh Xuan, Thu Duc	6.480.3	485.011.573	1.940.046.293	14.388.676.672	16.813.734.538
Linh Xuan, Thu Duc	39.919	3.635.831.628	14.543.326.512	71.504.688.684	89.683.846.824
<b>Total</b>		<b>4.751.794.333</b>	<b>16.483.372.805</b>	<b>85.893.365.356</b>	<b>107.128.532.494</b>

## 9.3 Commitments

## 9.4 Subsequent Events

No significant events have occurred subsequent to the balance sheet date (September 30, 2025) and up to the date of this report that would require adjustments to or disclosures in the financial statements.

Preparer (Signed)	In charge of Accountant Department (Signed)	SAIGON SHIPPING JOINT STOCK COMPANY (Signed and sealed)
Nguyen Thi Thuy Loan	Nguyen Le Vu Hang	General Director Le Thi Thanh Thuan
		Ho Chi Minh City, October 22, 2025



**XÁC NHẬN CỦA CÔNG TY TNHH DỊCH THUẬT CHUYÊN NGHIỆP HÀ NỘI**  
**CONFIRMATION OF HA NOI PROFESSIONAL TRANSLATION CO.,LTD**

I, undersigned **Do Thi Anh**, Citizen card No. 001190054782, Date of issue: 12/07/2021, Place of issue: Director of Police Department for administrative management of social order, Undertake that this is true translation from Vietnamese into English.

**Translator**

Tôi: **Đỗ Thị Ánh**, CMTND số: 001190054782 cấp ngày 12/07/2021, Nơi cấp: Cục trưởng cục Cảnh sát quản lý hành chính về trật tự xã hội, cam đoan đã dịch chính xác văn bản này từ tiếng Việt sang tiếng Anh

**Người dịch**



**Đỗ Thị Ánh**

Certified that Ms **Do Thi Anh**, Citizen card No. 001190054782, Date of issue: 12/07/2021, Place of issue: Director of Police Department for administrative management of social order, Subscribed before me in Ha Noi Professional Translation Co., LTD  
Address: Room 101A, Building M3-M4, No. 91 Nguyen Chi Thanh Street, Dong Da District, Hanoi  
Tel:

No 2710 Volume No: **01 CT/DTCNHN**

Date: 27/10/2025

**BY ORDER OF DIRECTOR  
CHIEF OF TRANSLATION OFFICE**

Chứng thực ông/bà **Đỗ Thị Ánh**, CMTND số: 001190054782 cấp ngày 12/07/2021, Nơi cấp: Cục trưởng cục Cảnh sát quản lý hành chính về trật tự xã hội; Đã ký trước mặt tôi tại Công ty TNHH Dịch thuật Chuyên Nghiệp Hà Nội.

Địa chỉ: Phòng 101A – Tòa M3M4 - 91 Nguyễn Chí Thanh - Láng Hạ - Đống Đa - Hà Nội

Điện thoại:

Số chứng thực: 2710 Quyển số: **01 CT/DTCNHN**

Ngày: 27/10/2025

**TL. GIÁM ĐỐC**

**TRƯỞNG PHÒNG DỊCH**



TỔNG CÔNG TY CƠ KHÍ GIAO THÔNG VẬN TẢI SÀI GÒN TNHH MTV

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIỂN SÀI GÒN



## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2025

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2025 đến ngày 30 tháng 09 năm 2025

PHÁP LẬP



## MỤC LỤC

	Trang
Bảng cân đối kế toán	1 – 4
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	5
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	6 – 7
Thuyết minh báo cáo tài chính	8 – 35

★ M.S.D.N. ★  
QU.

NOI ★ P.Y.

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>210.093.810.651</b>	<b>202.861.027.294</b>
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	9.858.067.007	17.534.879.085
1. Tiền	111		9.858.067.007	17.534.879.085
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.2	182.000.000.000	161.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		182.000.000.000	161.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		17.371.944.448	23.512.168.131
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	3.203.786.682	4.899.509.221
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	1.339.674.922	1.842.841.896
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5	21.160.928.069	25.103.764.373
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.6	(8.332.445.225)	(8.333.947.359)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	5.7	191.501.176	177.368.628
1. Hàng tồn kho	141		912.400.845	898.268.297
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(720.899.669)	(720.899.669)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		672.298.020	636.611.450
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.8	388.144.670	348.542.264
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	5.19	14.978.101	15.331.176
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.19	269.175.249	272.738.010
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

0300  
CỔ  
C  
VẬN  
S  
W 1.



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>116.483.134.074</b>	<b>119.183.516.828</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>1.298.000.000</b>	<b>1.293.000.000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	5.9	1.298.000.000	1.293.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>15.594.411.313</b>	<b>17.859.842.515</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.10	11.156.198.473	13.305.861.007
- Nguyên giá	222		41.668.989.649	41.668.989.649
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(30.512.791.176)	(28.363.128.642)
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	5.11	4.438.212.840	4.553.981.508
- Nguyên giá	228		5.579.061.908	5.579.061.908
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.140.849.068)	(1.025.080.400)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>5.12</b>	<b>2.938.851.560</b>	<b>3.084.863.042</b>
- Nguyên giá	231		26.962.855.342	26.962.855.342
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(24.024.003.782)	(23.877.992.300)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>2.587.824.062</b>	<b>2.587.824.062</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.13	2.587.824.062	2.587.824.062
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>5.14</b>	<b>92.598.404.204</b>	<b>92.598.404.204</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		92.598.404.204	92.598.404.204
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		18.983.934.769	18.983.934.769
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(18.983.934.769)	(18.983.934.769)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1.465.642.935</b>	<b>1.759.583.005</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.15	1.465.642.935	1.759.583.005
2. Tài sản thuê thu nhập hoàn lại	262	5.16	-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>326.576.944.725</b>	<b>322.044.544.122</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>26.320.536.057</b>	<b>28.483.797.505</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>18.320.536.057</b>	<b>20.483.797.505</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.17	2.367.184.695	6.817.256.784
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.18	238.520.636	102.650.000
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	5.19	5.513.471.384	1.789.161.234
4. Phải trả người lao động	314		2.820.712.593	4.449.529.159
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.20	135.000.000	148.621.818
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.21	4.596.137.167	4.455.422.928
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	5.22	2.649.509.582	2.721.155.582
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>8.000.000.000</b>	<b>8.000.000.000</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	5.23	8.000.000.000	8.000.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		-	-



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>300.256.408.668</b>	<b>293.560.746.617</b>
1. Vốn chủ sở hữu	410		300.256.408.668	293.560.746.617
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	5.24	144.200.000.000	144.200.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		144.200.000.000	144.200.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		11.436.551.000	11.436.551.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		144.619.857.668	137.924.195.617
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		137.924.195.617	137.924.195.617
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6.695.662.051	-
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 +</b>	<b>440</b>		<b>326.576.944.725</b>	<b>322.044.544.122</b>



NGUYỄN THỊ THỦY LOAN  
Người lập biểu



NGUYỄN LỆ VŨ HẰNG  
Phụ trách kế toán

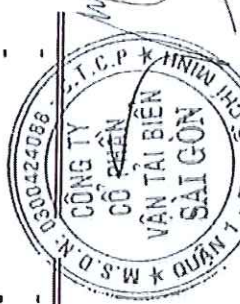


LE THI THANH THUẬN  
Tổng Giám đốc

Tp. HCM, ngày 22 tháng 10 năm 2025

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2025 đến ngày 30 tháng 09 năm 2025

Đơn vị tính: VND					
Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/07/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		VND	VND	VND
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	6.1	14.333.096.397	19.082.844.194	72.114.185.507
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	14.333.096.397		
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		11.108.861.756	19.082.844.194	72.114.185.507
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	3.224.234.641	14.446.425.133	53.931.914.438
7. Chi phí tài chính	22	6.4	1.651.704.008	4.636.419.061	18.182.271.069
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.791.944	3.106.505.025	6.474.550.495
8. Chi phí bán hàng	25			12.493.145	14.215.971
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.5			
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)	30		1.790.903.877	2.319.126.943	5.849.074.542
11. Thu nhập khác	31	6.6	3.082.242.828	5.411.303.998	18.793.531.051
12. Chi phí khác	32	6.7		13.636.364	17.523.637
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		92.500.000	6.422	22.387.748
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(92.500.000)	13.629.942	(4.864.111)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.8	2.989.742.828	5.424.933.940	18.788.666.940
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	6.9	609.271.221	856.899.794	3.670.410.680
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60				
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		2.380.471.607	4.568.034.146	15.118.256.260
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71				



NGUYỄN THỊ THÚY LOAN  
Người lập biểu

NGUYỄN LÊ VŨ HANG  
Phụ trách kế toán

TỔNG GIÁM ĐỐC  
Tp. Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 10 năm 2025





## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Mẫu B 03a-DN

(Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2025 đến ngày 30 tháng 09 năm 2025

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025	Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024
		VND	VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Lợi nhuận trước thuế	01	8.668.059.392	18.788.666.940
Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao tài sản cố định	02	2.411.442.684	2.417.107.861
Các khoản dự phòng/ (hoàn nhập)	03	(1.502.134)	-
(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	-
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(3.994.454.618)	(6.389.244.769)
Chi phí lãi vay	06	-	-
Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
Lợi nhuận KD trước những thay đổi vốn lưu động	08	7.083.545.324	14.816.530.032
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	6.140.641.653	(4.053.865.716)
(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(14.132.548)	27.325.259
Tăng/ (giảm) các khoản phải trả	11	(1.453.899.777)	(6.946.127.450)
(Tăng)/ giảm chi phí trả trước	12	254.337.664	157.797.581
Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
Tiền lãi vay đã trả	14	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(2.597.979.612)	(1.664.716.946)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(71.646.000)	(699.054.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	9.340.866.704	1.637.888.760
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21	-	-
Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22	-	-
Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(116.000.000.000)	(106.500.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của DV khác	24	95.000.000.000	98.700.000.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	3.994.454.618	6.389.244.769
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(17.005.545.382)	(1.410.755.231)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Tiền thu từ nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu	32	-	-
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	-
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	-
Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(12.133.400)	(71.578.177)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(12.133.400)	(71.578.177)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ	50	(7.676.812.078)	155.555.352

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIÊN SÀI GÒN  
9 Nguyễn Công Trứ, Phường Sài Gòn, Thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Mẫu B 03a-DN

(Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2025 đến ngày 30 tháng 09 năm 2025

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025	Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024
		VND	VND
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ	60	17.534.879.085	17.966.366.212
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ	70	9.858.067.007	18.121.921.564

NGUYỄN THỊ THÚY LOAN  
Người lập biểu

NGUYỄN LỆ VŨ HẰNG  
Phụ trách kế toán



LÊ THỊ THANH THUẬN  
Tổng Giám đốc  
Tp. Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 10 năm 2025



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính đính kèm

### 1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

#### 1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vận tải biển Sài Gòn ("Công ty") là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ doanh nghiệp nhà nước – Công ty Vận tải biển Sài Gòn theo Quyết định số 6205/QĐ-UB ngày 09 tháng 12 năm 2004 của Chủ tịch Ủy ban nhân dân TP. Hồ Chí Minh. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103004628 (số hiện nay là 0300424088) ngày 14 tháng 4 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp và các giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi từ lần thứ 1 đến lần thứ 12 về việc bổ sung ngành nghề kinh doanh, tăng vốn điều lệ và thay đổi người đại diện theo pháp luật.

Vốn điều lệ: 144.200.000.000 đồng. Số lượng cổ phiếu: 14.420.000 cổ phiếu. Mệnh giá: 10.000 đồng/cổ phiếu.

Cổ phiếu của Công ty được giao dịch trên sàn Upcom tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là SGS và ngày giao dịch đầu tiên là ngày 22 tháng 12 năm 2010.

Trụ sở hoạt động của Công ty được đặt tại 9 Nguyễn Công Trứ, Phường Sài Gòn, Thành phố Hồ Chí Minh.

#### 1.2. Lĩnh vực kinh doanh: thương mại và dịch vụ

#### 1.3. Ngành nghề kinh doanh

Theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, ngành nghề kinh doanh chính của công ty như sau:

- Bán lẻ thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Bán lẻ thịt và các sản phẩm thịt trong các cửa hàng chuyên doanh; - Bán lẻ thủy sản trong các cửa hàng chuyên doanh; - Bán lẻ rau, quả trong các cửa hàng chuyên doanh; - Bán lẻ đường, sữa và các sản phẩm sữa, bánh, mứt, kẹo và các sản phẩm chế biến từ ngũ cốc, bột, tinh bột trong các cửa hàng chuyên doanh; - Bán lẻ thực phẩm khác trong các cửa hàng chuyên doanh.
- Bán lẻ đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Bán lẻ đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh
- Khai thác quặng kim loại quý hiếm. Chi tiết: Khai thác quặng kim loại quý hiếm (Không hoạt động tại trụ sở).
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Nạo vét đường thủy, đường biển.
- Sửa chữa máy móc, thiết bị. Chi tiết: Sửa chữa và bảo dưỡng máy móc, thiết bị công nghiệp.
- Sửa chữa thiết bị điện. Chi tiết: Sửa chữa và bảo dưỡng thiết bị điện.
- Sửa chữa thiết bị khác. Chi tiết: Sửa chữa và bảo dưỡng các thiết bị khác.
- Sản xuất điện. Chi tiết: Điện mặt trời (trừ truyền tải, điều độ hệ thống điện quốc gia và xây dựng, vận hành thủy điện đa mục tiêu, điện hạt nhân).
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống. Chi tiết: Bán buôn thóc, ngô và các loại hạt ngũ cốc khác; Bán buôn hoa và cây; Bán buôn động vật sống; Bán buôn thức ăn và nguyên liệu làm thức ăn cho gia súc, gia cầm và thủy sản; Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu khác (trừ gỗ, tre, nứa); (không hoạt động tại trụ sở).
- Bán buôn gạo, lúa mỳ, hạt ngũ cốc khác, bột mỳ. Chi tiết: Bán buôn gạo, lúa mỳ, hạt ngũ cốc khác, bột mỳ. (không hoạt động ở trụ sở).
- Bán buôn thực phẩm. Chi tiết: Bán buôn thịt và các sản phẩm từ thịt; - Bán buôn thủy sản; - Bán buôn rau, quả; - Bán buôn cà phê; - Bán buôn chè; - Bán buôn đường, sữa và các sản phẩm sữa, bánh kẹo và các sản phẩm chế biến từ ngũ cốc, bột, tinh bột; - Bán buôn thực phẩm khác. (không hoạt động tại trụ sở)
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết: Bán buôn vali, cặp, túi, ví, hàng da và giả da khác; Bán buôn dược phẩm và dụng cụ y tế; Bán buôn nước hoa, hàng mỹ phẩm và chế phẩm vệ sinh; Bán buôn hàng gốm, sứ, thủy tinh; Bán buôn đồ điện gia dụng, đèn và bộ đèn điện; Bán buôn giường, tủ, bàn ghế và đồ dùng nội thất tương tự; Bán buôn sách, báo, tạp chí, văn phòng phẩm;



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

- Bán buôn dụng cụ thể dục, thể thao; Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình chưa được phân vào đầu.
- Bán buôn đồ uống. Chi tiết: Bán buôn đồ uống có cồn; - Bán buôn đồ uống không có cồn.
  - Bán buôn sản phẩm thuốc lá, thuốc láo. Chi tiết: Bán buôn sản phẩm thuốc lá, thuốc láo.
  - Bán buôn vải, hàng may mặc, giày dép. Chi tiết: Bán buôn vải; Bán buôn thảm, đệm, chăn, màn, rèm, ga trải giường, gối và hàng dệt khác; Bán buôn hàng may mặc; Bán buôn giày dép.
  - Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa. Chi tiết: Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa bằng phương tiện cơ giới; - Vận tải hàng hóa bằng đường bộ. Chi tiết: Vận tải hàng hóa bằng ô tô chuyên dụng; - Vận tải hàng hóa bằng ô tô loại khác (trừ ô tô chuyên dụng); - Vận tải hàng hóa bằng xe có động cơ loại khác; - Vận tải hàng hóa bằng phương tiện đường bộ khác. (trừ hóa lỏng khí để vận chuyển).
  - Vận tải hàng hóa đường sắt. Chi tiết: Vận tải hàng hóa bằng đường sắt liên tỉnh, nội thành và ngoại thành.
  - Cung ứng và quản lý nguồn lao động. Chi tiết: Cung ứng và quản lý nguồn lao động đi làm việc ở nước ngoài.
  - Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Nạo vét luồng lạch đường thủy, đường biển.
  - Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đầu. Chi tiết: Bán buôn phân bón, thuốc trừ sâu và hóa chất khác sử dụng trong nông nghiệp; - Bán buôn hóa chất khác (trừ loại sử dụng trong nông nghiệp); - Bán buôn chất dẻo dạng nguyên sinh; - Bán buôn cao su; Bán buôn tơ, xơ, sợi dệt; - Bán buôn phụ liệu may mặc và giày dép; - Bán buôn phế liệu, phế thải kim loại, phi kim loại; - Bán buôn chuyên doanh khác còn lại chưa được phân vào đầu.
  - Sửa chữa các sản phẩm kim loại đúc sẵn. Chi tiết: Dịch vụ sửa chữa bảo dưỡng container và thiết bị nâng hạ container tại kho bãi (không hoạt động tại trụ sở).
  - Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản. Chi tiết: Chế biến và bảo quản thủy sản đông lạnh; - Chế biến và bảo quản thủy sản khô; - Chế biến và bảo quản các sản phẩm khác từ thủy sản.
  - Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: Bán buôn tre, nứa, gỗ cây và gỗ chế biến; - Bán buôn xi măng; - Bán buôn gạch xây, ngói, đá, cát, sỏi; - Bán buôn kính xây dựng; - Bán buôn sơn, vecsni; - Bán buôn gạch ốp lát và thiết bị vệ sinh; - Bán buôn đồ ngũ kim; - Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng.
  - Sản xuất khác chưa được phân vào đầu. Chi tiết: Sản xuất vật liệu xây dựng (không hoạt động tại trụ sở).
  - Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương. Chi tiết: Vận tải hàng hóa ven biển; - Vận tải hàng hóa viễn dương.
  - Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải. Chi tiết: Dịch vụ đại lý, giao nhận vận chuyển; - Logistics; - Dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải chưa được phân vào đầu (trừ hóa lỏng khí để vận chuyển và hoạt động liên quan đến vận tải hàng không).
  - Kho bãi và lưu giữ hàng hóa. Chi tiết: Kho bãi và lưu giữ hàng hóa trong kho ngoại quan; - Kho bãi và lưu giữ hàng hóa trong kho đông lạnh (trừ kho ngoại quan); - Kho bãi và lưu giữ hàng hóa trong kho loại khác.
  - Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Mua, bán nhà ở và quyền sử dụng đất ở; - Mua, bán nhà và quyền sử dụng đất không để ở; - Cho thuê, điều hành, quản lý nhà và đất ở; - Cho thuê, điều hành, quản lý nhà và đất không để ở; - Kinh doanh bất động sản khác.

Trong kỳ, hoạt động chính của Công ty là:

- Đại lý và môi giới hàng hải cho các tàu trong và ngoài nước;
- Giao nhận hàng hóa trong nước và quốc tế;
- Kinh doanh khai thác bãi container, kho chứa hàng trung chuyển;
- Kinh doanh vận tải hàng bằng ô tô, bằng đường sắt;

### 1.4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

### 1.5. Cấu trúc của Công ty



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

Công ty có 3 chi nhánh trực thuộc:

Tên công ty	Địa chỉ
Chi nhánh Hải Phòng	Phòng 301 số 5A Hoàng Văn Thụ, Phường Hồng Bàng, Hải Phòng
Chi nhánh Cần Thơ	số 512/35 Cách Mạng tháng 8, Phường Bình Thủy, thành phố Cần Thơ.
Chi nhánh Quy Nhơn	109A Trần Hưng Đạo, Phường Quy Nhơn, Tỉnh Gia Lai, Việt Nam

### Công ty con

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025, Công ty có hai (02) công ty con sở hữu trực tiếp là:  
Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng.

Địa chỉ	Hoạt động chính	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết
Khu B1- 6 KCN Dịch vụ Thủy Sản Thọ Quang, Phường Sơn Trà, TP. Đà Nẵng	Vận tải, container, đại lý	62,20%	62,20%

Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận Kho vận Bình Minh

Địa chỉ	Hoạt động chính	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết
27B, Quốc lộ 1A, phường Linh Xuân, Tp. HCM	Giao nhận, kho bãi	100,0%	100,0%

### Các công ty liên doanh, liên kết

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết
Công ty Liên doanh Vận tải thủy Sea Saigon	Số 9 Nguyễn Công Trứ P. Sài Gòn, Thành phố Hồ Chí Minh	51%	50%

### 1.6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Như đã trình bày tại thuyết minh số 3.1, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài Chính. Công ty đã trình bày lại các số liệu so sánh, do vậy các số liệu trình bày trong Báo cáo tài chính Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025 so sánh được với số liệu tương ứng của năm trước.

### 1.7. Nhân viên

Vào Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025, tổng số nhân viên của Công ty là 67 người, trong đó số người quản lý là 02 người.

## 2. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

### 2.1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty được bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

### 2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

### 3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 3.1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính (gọi tắt là "Thông tư 200/2014/TT-BTC"). Thông tư này thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Thông tư này có hiệu lực áp dụng cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, thông tư này và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài Chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán. Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

### 4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

#### 4.1 Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

Hình thức sổ kế toán áp dụng của Công ty là Nhật ký chung.

#### 4.2 Các giao dịch bằng ngoại tệ

Trong kỳ, các giao dịch phát sinh bằng đồng tiền khác với VND được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ tài chính được quy đổi theo tỷ giá do Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại Thương – Chi nhánh thành phố Hồ Chí Minh công bố tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Nếu hợp đồng không quy định tỷ giá thanh toán:
  - Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.
  - Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
  - Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.





- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng Ngoại thương TP. Hồ Chí Minh.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng Ngoại thương TP. Hồ Chí Minh.

#### 4.3 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là 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.

#### 4.4 Các khoản đầu tư tài chính

**Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

**Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết**

**Công ty con**

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

**Công ty liên doanh**

Công ty liên doanh là doanh nghiệp được thành lập trên cơ sở thỏa thuận trên hợp đồng mà theo đó Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của công ty liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên tham gia liên doanh.

**Công ty liên kết**

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc



đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được/được ghi nhận theo mệnh giá.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên doanh, liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết. Nếu công ty con, công ty liên doanh, liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ tài chính, kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

#### **Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác**

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, được ghi nhận theo mệnh giá.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định liên tục, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

#### **4.5 Các khoản phải thu**

Các khoản nợ phải thu được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu nội bộ phản ánh các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập Bảng cân đối kế toán. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

### 4.6 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất. kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp nhập trước, xuất trước và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

### 4.7 Chi phí trả trước

#### *Công cụ, dụng cụ*

Công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 2 năm.

#### *Chi phí sửa chữa tài sản cố định*

Chi phí sửa chữa tài sản cố định không đủ điều kiện ghi tăng nguyên giá tài sản cố định. Các chi phí này được phân bổ không quá 3 năm.

### 4.8 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi bán hay thanh lý tài sản, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế của tài sản được xóa sổ trong các báo cáo tài chính và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao tài sản cố định hữu hình được tính theo phương pháp khấu hao đường thẳng theo thời gian hữu ích ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50 năm
Máy móc, thiết bị	3 - 10 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 10 năm
Dụng cụ quản lý	3 - 5 năm

### 4.9 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh

doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

**Quyền sử dụng đất**

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ.... Quyền sử dụng đất được khấu hao trong 50 năm.

**Phần mềm máy vi tính**

Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là bộ phận gắn với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 3- 5 năm.

**4.10 Bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty hay thuê tài chính được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ nào phát sinh được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính như sau:

Quyền sử dụng đất	50 năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 15 năm

**4.11 Xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được kết chuyển ghi tăng tài sản cố định khi công trình hoàn thành. Việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản cố định được bàn giao và đưa vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.



#### 4.12 Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ

#### 4.13 Tiền lương

Tiền lương phân bổ vào chi phí trong năm được căn cứ vào mức lương, các khoản lương khoán theo năng suất và phụ cấp đã được thỏa thuận trên Hợp đồng lao động và Thỏa ước lao động tập thể.

#### 4.14 Các khoản trích theo lương

Bảo hiểm xã hội được trích trên tiền lương căn bản theo hợp đồng lao động vào chi phí là 17,5%; và trừ lương cán bộ công nhân viên là 8%.

Bảo hiểm y tế được trích trên lương căn bản vào chi phí là 3% và trừ vào lương cán bộ công nhân viên là 1,5%.

Bảo hiểm thất nghiệp được trích trên lương căn bản vào chi phí là 1% và trừ vào lương cán bộ công nhân viên là 1%.

Kinh phí công đoàn được trích trên lương căn bản vào chi phí là 2%.

#### 4.15 Vốn chủ sở hữu

##### *Vốn góp của chủ sở hữu*

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

##### *Thặng dư vốn cổ phần*

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cơ cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

##### *Các quỹ*

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

#### 4.16 Phân phối lợi nhuận

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

### 4.17 Doanh thu

#### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng Cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

#### *Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động*

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

#### *Tiền lãi*

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

#### *Cổ tức và lợi nhuận được chia*

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

### 4.18 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

### 4.19 Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

#### *Thuế thu nhập hiện hành*

300  
CÔ  
CÔ  
AN 1  
SÀI  
T.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

### *Thuế thu nhập hoãn lại*

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

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
  - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
  - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ được kiểm tra bởi cơ quan thuế. Do sự áp dụng của luật thuế cho từng loại nghiệp vụ và việc giải thích, hiểu cũng như chấp thuận theo nhiều cách khác nhau nên số liệu của báo cáo tài chính có thể sẽ khác với số liệu của cơ quan thuế.

#### **4.20 Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

#### **4.21 Báo cáo theo bộ phận**

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

#### **4.22 Công cụ tài chính**

Tài sản tài chính



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty gồm có liên và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

### Nợ phải trả tài chính

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm có các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả, các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, trừ nợ phải trả liên quan đến thuê mua tài chính và trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận theo giá phân bổ, các khoản nợ phải trả tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

### Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

### Bù trừ các công cụ tài chính

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

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

### 4.23 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung. Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý. Các công ty sau đây được xem là các bên có liên quan:

Công ty	Địa điểm	Quan hệ
Tổng Công ty Cơ khí Giao thông Vận tải Sài Gòn	Việt Nam	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng	Việt Nam	Công ty con
Công ty Liên doanh Vận tải thủy Sea Saigon	Việt Nam	Công ty liên doanh
Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận kho vận Bình Minh	Việt Nam	Công ty con
Công ty TNHH Dịch vụ Tiếp vận Toàn Cầu	Việt Nam	Cổ đông lớn
Công ty Cổ phần Vận tải biển GLS	Việt Nam	Cùng thành viên chủ chốt

### 4.24 Trình bày lại



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

Sau khi phát hành báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022, Công ty đã trình bày lại số liệu cho phù hợp với biên bản của Kiểm toán Nhà nước cho niên độ kế toán 2022, việc trình bày lại được thực hiện cho các tài khoản sau:

Tại ngày 31/12/2022	Số liệu đã phát hành VND	Trình bày lại VND	Thay đổi thuần VND
Nợ phải trả	36.006.815.041	36.078.961.708	72.146.667
Nợ phải trả ngắn hạn	27.101.775.041	27.173.921.708	72.146.667
Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	1.760.288.689	1.832.435.356	72.146.667
Vốn chủ sở hữu	225.848.856.758	225.776.710.091	(72.146.667)
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	70.212.305.758	70.140.159.091	(72.146.667)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	9.068.152.791	9.140.299.458	72.146.667
Lợi nhuận sau thuế TNDN	43.392.552.370	43.320.405.703	(72.146.667)

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

#### 5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Tiền mặt tồn quỹ - VND	91.741.784	377.717.448
Tiền gửi ngân hàng - VND	6.510.734.372	14.377.939.523
Tiền gửi ngân hàng - USD	3.255.590.851	2.779.222.114
Các khoản tương đương tiền	-	-
	<u>9.858.067.007</u>	<u>17.534.879.085</u>

Chi tiết số dư tiền gửi ngân hàng có gốc ngoại tệ Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025 là 127.689,43 USD tương đương 3.255.590.851 VNĐ.

#### 5.2 Đầu tư tài chính ngắn hạn

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
Tiền gửi có kỳ hạn	<u>182.000.000.000</u>	<u>161.000.000.000</u>
	<u>182.000.000.000</u>	<u>161.000.000.000</u>

#### 5.3 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Phải thu các bên liên quan		
Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận Kho vận Bình Minh	1.056.362.569	922.414.597
Tổng Công ty Cơ khí Giao thông Vận tải Sài Gòn - TNHH MTV (SAMCO)	-	-
Công ty TNHH Dịch vụ Tiếp vận Toàn Cầu	-	-
Công Ty Cổ Phần vận Tải Biển GLS	-	560.952
Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng	-	-
Phải thu các khách hàng khác		
MAERSK A/S (KH01136)	29.587.561	1.220.665.973
CÔNG TY TNHH LOGISTICS ĐỖ GIA CÁT	169.220.000	-
Công ty TNHH Giao nhận Quốc tế V.M.T.C	-	199.854.000
Sheen Lead International Trading Co., Ltd.	-	-
Các khách hàng khác	<u>1.948.616.552</u>	<u>2.556.013.699</u>
	<u>3.203.786.682</u>	<u>4.899.509.221</u>

#### 5.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Trả trước người bán khác		
Công ty Cổ phần Công nghiệp Tàu thủy Biển Việt	119.550.042	119.550.042
Cảng vụ Hàng hải Hải Phòng	343.883.133	777.402.364
Cảng vụ TP.Hồ Chí Minh	-	-
CÔNG TY LUẬT TNHH LUẬT SƯ RIÊNG	285.000.000	150.000.000
Các nhà cung cấp khác	591.241.747	795.889.490
	<u>1.339.674.922</u>	<u>1.842.841.896</u>

### 5.5 Phải thu ngắn hạn khác

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Phải thu các bên liên quan				
Công ty Liên doanh Vận tải thủy Sea Saigon	5.849.054.747	(5.849.054.747)	5.849.054.747	(5.849.054.747)
Tiền chi hộ - Tổng Công ty Cơ khí Giao thông Vận tải Sài Gòn - TNHH MTV (SAMCO)	-	-	-	-
Tiền chi hộ - Công ty TNHH Dịch vụ Tiếp vận Toàn Cầu Công Ty Cổ Phần vận Tải Biển GLS	-	-	-	-
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác				
Tiền chi hộ - MAERSK A/S	12.252.130.923	-	16.199.911.459	-
Tạm ứng nhân viên	273.792.909	(6.139.708)	124.531.628	(6.139.708)
Công nợ phải thu chờ xử lý	921.770.041	(921.770.041)	921.770.041	(921.770.041)
Phải thu về cổ phần hóa	14.036.316	-	32.344.554	-
Các khoản phải thu khác	1.850.143.133	(812.065.378)	1.976.151.944	(813.567.512)
	<u>21.160.928.069</u>	<u>(7.589.029.874)</u>	<u>25.103.764.373</u>	<u>(7.590.532.008)</u>

### 5.6 Nợ xấu

	30/09/2025			
	Giá gốc VND	Quá hạn VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
<b>Phải thu khách hàng</b>				
Công ty TNHH Minh Hiền	189.535.000	189.535.000	(189.535.000)	-
Công ty TNHH TM& VTB Nhật & Nam	25.534.752	25.534.752	(25.534.752)	-
Công ty TNHH Hiệp Long	42.950.000	42.950.000	(42.950.000)	-
Các khách hàng khác	600.839.108	600.839.108	(235.399.108)	365.440.000
<b>Trả trước người bán</b>				
Công ty TNHH Tuấn Nguyệt	90.000.000	90.000.000	(90.000.000)	-
Cty CP Công Nghiệp Tàu Thủy Biển Việt	119.550.042	119.550.042	(119.550.042)	-
Novo Cargo Services Limited	18.132.000	18.132.000	(18.132.000)	-
Nhà cung cấp khác	22.314.449	22.314.449	(22.314.449)	-
<b>Phải thu khác</b>				
Công ty Liên doanh Vận tải thủy Sea Saigon	5.849.054.747	5.849.054.747	(5.849.054.747)	-
Công nợ phải thu chờ xử lý	1.535.354.982	1.535.354.982	(1.535.354.982)	-
Đồng Xuân Trường	73.700.000	73.700.000	(73.700.000)	-



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

	30/09/2025			
	Giá gốc VND	Quá hạn VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
Đối tượng khác	1.016.312.529	1.016.312.529	(130.920.145)	885.392.384
	<u>9.583.277.609</u>	<u>9.583.277.609</u>	<u>(8.332.445.225)</u>	<u>1.250.832.384</u>

**5.7 Hàng tồn kho**

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	191.501.176	-	177.368.628	-
Công cụ, dụng cụ	<u>720.899.669</u>	<u>(720.899.669)</u>	<u>720.899.669</u>	<u>(720.899.669)</u>
	<u>912.400.845</u>	<u>(720.899.669)</u>	<u>898.268.297</u>	<u>(720.899.669)</u>

**5.8 Chi phí trả trước ngắn hạn**

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Chi phí sửa chữa	-	44.942.655
Chi phí thuê văn phòng	40.000.000	25.000.000
Chi phí trả trước khác	<u>348.144.670</u>	<u>278.599.609</u>
	<u>388.144.670</u>	<u>348.542.264</u>

**5.9 Phải thu dài hạn khác**

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Ký quỹ, ký cược dài hạn	<u>1.298.000.000</u>	<u>1.293.000.000</u>
	<u>1.298.000.000</u>	<u>1.293.000.000</u>

**5.10 Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Tổng cộng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
Tại 01/01/2025	16.507.680.916	2.249.434.011	22.398.439.234	513.435.488	41.668.989.649
Mua trong năm	-	-	-	-	-
Thanh lý	-	-	-	-	-
Tại 30/09/2025	<u>16.507.680.916</u>	<u>2.249.434.011</u>	<u>22.398.439.234</u>	<u>513.435.488</u>	<u>41.668.989.649</u>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
Tại 01/01/2025	13.643.844.677	2.149.469.189	12.056.379.288	513.435.488	28.363.128.642
Khấu hao	200.349.558	43.907.436	1.905.405.540	-	2.149.662.534
Thanh lý	-	-	-	-	-
Tại 30/09/2025	<u>13.844.194.235</u>	<u>2.193.376.625</u>	<u>13.961.784.828</u>	<u>513.435.488</u>	<u>30.512.791.176</u>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Tại 01/01/2025	2.863.836.239	99.964.822	10.342.059.946	-	13.305.861.007
Tại 30/09/2025	<u>2.663.486.681</u>	<u>56.057.386</u>	<u>8.436.654.406</u>	<u>-</u>	<u>11.156.198.473</u>

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025 là:

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Tổng cộng VND
Tại 01/01/2025	12.327.322.954	1.971.117.814	3.917.687.350	513.435.488	18.729.563.606
Tại 30/09/2025	12.327.322.954	2.113.434.011	4.930.954.623	513.435.488	19.885.147.076

### 5.11 Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>			
Tại ngày 01/01/2025	4.913.602.800	665.459.108	5.579.061.908
Mua mới	-	-	-
Tại ngày 30/09/2025	4.913.602.800	665.459.108	5.579.061.908
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>			
Tại ngày 01/01/2025	380.287.968	644.792.432	1.025.080.400
Khấu hao trong kỳ	95.101.992	20.666.676	115.768.668
Tại ngày 30/09/2025	475.389.960	665.459.108	1.140.849.068
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
Tại ngày 01/01/2025	4.533.314.832	20.666.676	4.553.981.508
Tại ngày 30/09/2025	4.438.212.840	-	4.438.212.840

### 5.12 Bất động sản đầu tư

	Quyền sử dụng đất VND	Nhà cửa. vật kiến trúc VND	Cộng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>			
Tại ngày 01/01/2025	8.992.704.000	17.970.151.342	26.962.855.342
Mua mới	-	-	-
Tại ngày 30/09/2025	8.992.704.000	17.970.151.342	26.962.855.342
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>			
Tại ngày 01/01/2025	5.907.840.958	17.970.151.342	23.877.992.300
Khấu hao trong kỳ	146.011.482	-	146.011.482
Tại ngày 30/09/2025	6.053.852.440	17.970.151.342	24.024.003.782
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
Tại ngày 01/01/2025	3.084.863.042	-	3.084.863.042
Tại ngày 30/09/2025	2.938.851.560	-	2.938.851.560

Nguyên giá bất động sản đầu tư đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

Tại 01/01/2025	-	17.970.151.342	17.970.151.342
Tại 30/09/2025	-	17.970.151.342	17.970.151.342

### 5.13 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Công trình mở rộng trung tâm kho vận (*)	2.587.824.062	2.587.824.062
	2.587.824.062	2.587.824.062

(\*) Bao gồm chi phí đền bù, giải tỏa mặt bằng 2.110m<sup>2</sup> cho Trung tâm kho vận.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mẫu B09-DN

**5.14 Đầu tư tài chính dài hạn**

**Đầu tư vào công ty con**

	Giá gốc VND	30/09/2025 Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	01/01/2025 Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng	11.236.134.000	-	11.236.134.000	11.236.134.000	-	11.236.134.000
Công ty TNHH LD Giao nhận kho vận Bình Minh	81.362.270.204	-	81.362.270.204	81.362.270.204	-	81.362.270.204
<b>Cộng</b>	<b>92.598.404.204</b>	<b>-</b>	<b>92.598.404.204</b>	<b>92.598.404.204</b>	<b>-</b>	<b>92.598.404.204</b>
<b>Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>						
Công ty LD vận tải thủy Sea Sài Gòn	18.983.934.769	(18.983.934.769)	-	18.983.934.769	(18.983.934.769)	-
<b>Cộng</b>	<b>18.983.934.769</b>	<b>(18.983.934.769)</b>	<b>-</b>	<b>18.983.934.769</b>	<b>(18.983.934.769)</b>	<b>-</b>
	<b>111.582.338.973</b>	<b>(18.983.934.769)</b>	<b>92.598.404.204</b>	<b>111.582.338.973</b>	<b>(18.983.934.769)</b>	<b>92.598.404.204</b>

**Đầu tư vào công ty con**

**Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng**

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0401358956 ngày 21 tháng 05 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Đà Nẵng cấp và đăng ký thay đổi ngày 23 tháng 09 năm 2021, vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng là 20.000.000.000 VND. Đến ngày 30/09/2025, Công ty sở hữu 1.243.904 cổ phần, tương đương 62,20% trên vốn điều lệ của công ty này. Tỷ lệ biểu quyết là 62,20%, tỷ lệ lợi ích là 62,20%. Năm 2021 Công ty đã nhận khoản cổ tức từ Công ty Saigonship Đà Nẵng là 120.291 cổ phần.

**Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận kho vận Bình Minh**

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0306632711 ngày 31 tháng 12 năm 2008 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp và Giấy chứng nhận đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 17 tháng 04 năm 2024, vốn góp của Công ty trong Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận Kho vận Bình Minh là 66.000.000.000 VND.

**Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết**

**Công ty Liên doanh Vận tải thủy Sea Sài Gòn**

CHỖ  
✓  
EP - 7/8

131. NG. NG. HU. T. / 2025

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 2310/GP ngày 11 tháng 2 năm 2003 do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp, vốn góp của Công ty trong Công ty Liên doanh Vận tải thủy Sea Sài Gòn là 1.224.000 USD, tương đương 51% vốn điều lệ, tỷ lệ biểu quyết 50%. Công ty Liên doanh vận tải thủy Sea Sài Gòn đang trong quá trình làm thủ tục phá sản.

**5. 15 Chi phí trả trước dài hạn**

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Quyền sử dụng đất 13.753 m <sup>2</sup> bãi Container	1.337.390.476	1.406.889.061
Chi phí trả trước khác	128.252.459	352.693.944
	<u>1.465.642.935</u>	<u>1.759.583.005</u>

**5. 16 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại là 20%.

**5. 17 Phải trả người bán ngắn hạn**

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Phải trả các bên liên quan		
Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng	-	541.530.430
Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận kho vận Bình Minh	-	-
Công ty TNHH Dịch vụ Tiếp vận Toàn Cầu	-	-
Công ty Cổ phần vận Tải Biển GLS	-	-
Phải trả các nhà cung cấp khác		
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN HOA TIÊU HÀNG HẢI MIỀN BẮC	153.190.507	72.301.638
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN HOA TIÊU HÀNG HẢI MIỀN NAM	-	941.507.228
Công ty Cổ phần Greating Fortune Logistics	678.678.268	3.248.010.651
Các nhà cung cấp khác	1.535.315.920	2.013.906.837
	<u>2.367.184.695</u>	<u>6.817.256.784</u>

**5. 18 Người mua trả trước ngắn hạn**

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Trả trước của các khách hàng khác		
Tạm thu tiền nâng hạ, vệ sinh, sửa chữa container	122.130.000	78.170.000
Các khách hàng khác	116.390.636	24.480.000
	<u>238.520.636</u>	<u>102.650.000</u>

**5. 19 Thuế**

**5.19.1 Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ**

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Thuế GTGT được khấu trừ	14.978.101	15.331.176
	<u>14.978.101</u>	<u>15.331.176</u>



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

### 5.19.2 Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Thuế thu nhập cá nhân	257.622.858	266.136.979
Thuế GTGT	4.951.360	-
Tiền thuế, thuế đất	101.455	101.455
Các loại thuế khác	6.499.576	6.499.576
	<u>269.175.249</u>	<u>272.738.010</u>

### 5.19.3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Thuế GTGT	21.448.969	295.761.622
Thuế thu nhập doanh nghiệp	584.794.721	1.017.982.807
Thuế thu nhập cá nhân	-	-
Tiền thuế đất	4.500.384.985	68.574.096
Các loại thuế khác	406.842.709	406.842.709
	<u>5.513.471.384</u>	<u>1.789.161.234</u>

### 5.19.4 Chi tiết biến động trong năm

	01/01/2025		Số phát sinh trong năm		30/09/2025	
	Phải nộp VND	Phải thu VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	Phải nộp VND	Phải thu VND
Thuế GTGT đầu ra	295.761.622	-	1.747.005.848	(2.026.269.861)	21.448.969	(4.951.360)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.017.982.807	-	1.972.397.341	(2.405.585.427)	584.794.721	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	(266.136.979)	53.545.127	(45.031.006)	-	(257.622.858)
Thuế nhà đất, tiền thuế đất	68.574.096	(101.455)	4.692.024.223	(260.213.334)	4.500.384.985	(101.455)
Thuế nhà thầu, môn bài	406.842.709	-	6.000.000	(6.000.000)	406.842.709	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	(6.499.576)	-	-	-	(6.499.576)
Cộng	1.789.161.234	(272.738.010)	8.470.972.539	(4.743.099.628)	5.513.471.384	(269.175.249)

### 5.20 Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Phí dịch vụ hải quan, nâng hạ container	-	-
Điện, nước, dịch vụ mua ngoài	135.000.000	148.621.818
Chi phí phải trả khác	-	-
	<u>135.000.000</u>	<u>148.621.818</u>

### 5.21 Phải trả ngắn hạn khác

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Phải trả các bên liên quan		
Cổ tức phải trả cho các cổ đông (*)	3.591.914.675	3.604.048.075
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác		
Kinh phí công đoàn	-	-
Các khoản phải trả khác	1.004.222.492	851.374.853
	<u>4.596.137.167</u>	<u>4.455.422.928</u>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

(\*) Đây là khoản cổ tức phải trả cho cổ đông chưa lưu ký.

**5.22 Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	01/01/2025	Tăng do trích từ lợi nhuận	Tăng khác	Chi quỹ trong năm	30/09/2025
	VND	VND	VND	VND	VND
Quỹ khen thưởng	1.701.022.745	-	-	49.842.000	1.651.180.745
Quỹ phúc lợi	801.062.837	-	-	20.400.000	780.662.837
Quỹ thưởng	219.070.000	-	-	1.404.000	217.666.000
Ban điều hành					
	<u>2.721.155.582</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>71.646.000</u>	<u>2.649.509.582</u>

**5.23 Phải trả dài hạn khác**

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	8.000.000.000	8.000.000.000
	<u>8.000.000.000</u>	<u>8.000.000.000</u>

**5.24 Vốn chủ sở hữu ("CSH")**

**5.24.1 Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Tại 01/01/2024	144.200.000.000	11.436.551.000	-	118.857.526.329	274.494.077.329
Lãi trong năm	-	-	-	19.066.669.288	19.066.669.288
Trích lập quỹ	-	-	-	-	-
Chi cổ tức	-	-	-	-	-
Tại 31/12/2024	144.200.000.000	11.436.551.000	-	137.924.195.617	293.560.746.617
Tại 01/01/2025	144.200.000.000	11.436.551.000	-	137.924.195.617	293.560.746.617
Lãi trong kỳ	-	-	-	6.695.662.051	6.695.662.051
Trích lập quỹ	-	-	-	-	-
Chi cổ tức	-	-	-	-	-
Tại 30/09/2025	144.200.000.000	11.436.551.000	-	144.619.857.668	300.256.408.668

**5.24.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	30/09/2025			01/01/2025		
	Số cổ phần	Số tiền VND	Tỷ lệ %	Số cổ phần	Số tiền VND	Tỷ lệ %
Tổng Công ty Cơ khí Giao thông Vận tải Sài Gòn – TNHH MTV (SAMCO)	7.354.200	73.542.000.000	51,00	7.354.200	73.542.000.000	51,00
Công ty TNHH Dịch vụ Tiếp vận Toàn Cầu	5.396.354	53.963.540.000	37,42	5.396.354	53.963.540.000	37,42
Các cổ đông khác	1.669.446	16.694.460.000	11,58	1.669.446	16.694.460.000	11,58
	<u>14.420.000</u>	<u>144.200.000.000</u>	<u>100,00</u>	<u>14.420.000</u>	<u>144.200.000.000</u>	<u>100,00</u>



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

### 5.24.3 Cổ phiếu

	30/09/2025 Cổ phiếu	01/01/2025 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	14.420.000	14.420.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	14.420.000	14.420.000
Cổ phiếu phổ thông	14.420.000	14.420.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	14.420.000	14.420.000
Cổ phiếu phổ thông	14.420.000	14.420.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/Cổ phiếu.

### 5.25 Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

#### 5.25.1 Nợ khó đòi đã xử lý

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Nợ khó đòi đã xử lý	-	-

#### 5.25.2 Ngoại tệ các loại

	30/09/2025	01/01/2025
Dollar Mỹ (USD)	127.689,43	110.063,13

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

#### 6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

##### 6.1.1 Doanh thu thuần

	Quý 3/2025 VND	Quý 3/2024 VND
Doanh thu dịch vụ hàng hải	4.483.690.325	4.865.441.254
Doanh thu dịch vụ giao nhận và vận tải	1.487.849.786	12.402.086.807
Doanh thu dịch vụ kho vận	42.259.742.435	54.846.657.446
Doanh thu cho thuê văn phòng	-	-
Cộng	48.231.282.546	72.114.185.507
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần	48.231.282.546	72.114.185.507

##### 6.1.2 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

	Quý 3/2025 VND	Quý 3/2024 VND
Tổng Công ty Cơ khí giao thông vận tải Sài Gòn – TNHH MTV (SAMCO)	-	482.762.276
Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận kho vận Bình Minh	3.265.628.676	4.003.912.335
Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng	-	-
Công ty TNHH Dịch vụ Tiếp vận Toàn Cầu	4.074.074	1.481.482
Công Ty Cổ Phần vận Tải Biển GLS	-	37.752.428
	3.269.702.750	4.525.908.521

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

6.2	Giá vốn hàng bán	Quý 3/2025 VND	Quý 3/2024 VND
	Giá vốn dịch vụ hàng hải	3.270.735.461	3.831.946.479
	Giá vốn dịch vụ giao nhận và vận tải	3.797.223.716	13.373.704.581
	Giá vốn dịch vụ kho vận	30.696.653.700	36.726.263.378
	Giá vốn cho thuê văn phòng	-	-
		<u>37.764.612.877</u>	<u>53.931.914.438</u>
6.3	Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 3/2025 VND	Quý 3/2024 VND
	Lãi tiền gửi ngân hàng	3.994.454.618	4.896.559.769
	Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	1.492.685.000
	Lãi chênh lệch tỷ giá	121.297.078	85.305.726
	Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục liên hệ có gốc ngoại tệ	-	-
		<u>4.115.751.696</u>	<u>6.474.550.495</u>
6.4	Chi phí tài chính	Quý 3/2025 VND	Quý 3/2024 VND
	Hoàn nhập dự phòng đầu tư vào đơn vị khác	-	-
	Lỗ chênh lệch tỷ giá	66.151.666	14.215.971
	Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục liên hệ có gốc ngoại tệ	-	-
	Chi phí tài chính khác	-	-
		<u>66.151.666</u>	<u>14.215.971</u>
6.5	Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 3/2025 VND	Quý 3/2024 VND
	Chi phí nhân viên quản lý	2.791.925.231	2.651.833.676
	Chi phí vật liệu quản lý	65.466.045	97.363.196
	Chi phí đồ dùng văn phòng	105.235.000	116.656.723
	Chi phí khấu hao tài sản cố định	223.054.704	164.331.106
	Thuế, phí và lệ phí	422.075.448	485.127.521
	Chi phí dự phòng	(1.502.134)	-
	Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	1.625.196.084	2.333.762.320
		<u>5.231.450.378</u>	<u>5.849.074.542</u>
6.6	Thu nhập khác	Quý 3/2025 VND	Quý 3/2024 VND
	Lãi từ thanh lý tài sản cố định	-	-
	Thu nhập từ thanh lý công cụ, dụng cụ	543.000.000	14.283.637
	Thu từ bồi thường bảo hiểm	-	-
	Thu nhập từ xử lý công nợ	-	-
	Thu nhập khác	-	3.240.000
		<u>543.000.000</u>	<u>17.523.637</u>

Y  
N  
IÊN  
N  
CH

36/03/CH  
10/03/CH  
12/03/CH



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

### 6.7 Chi phí khác

	Quý 3/2025 VND	Quý 3/2024 VND
Chi phí xử lý công nợ	-	-
Chi phí bồi thường	1.000.000.000	-
Tiền chậm nộp, phạt	92.500.000	7.150.206
Chi phí khác	67.259.929	15.237.542
	<u>1.159.759.929</u>	<u>22.387.748</u>

### 6.8 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành

	Quý 3/2025 VND	Quý 3/2024 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	8.668.059.392	18.788.666.940
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN:		
Các khoản điều chỉnh tăng	1.193.927.311	1.055.608.498
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế	9.861.986.703	19.844.275.438
Thu nhập được miễn thuế	-	(1.492.685.000)
Lỗi các năm trước được chuyển	-	-
Thu nhập tính thuế	9.861.986.703	18.351.590.438
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông	1.972.397.341	3.670.318.088
Điều chỉnh thuế TNDN các năm trước	-	92.592
Chi phí thuế TNDN hiện hành	<u>1.972.397.341</u>	<u>3.670.410.680</u>

### 6.9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	Quý 3/2025 VND	Quý 3/2024 VND
	-	-

### 6.10 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Công ty không tính chỉ tiêu này trên Báo cáo tài chính riêng vì theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 30 "Lãi trên cổ phiếu", trường hợp Công ty phải lập cả Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất thì chỉ phải trình bày thông tin về lãi trên cổ phiếu theo quy định của chuẩn mực này trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

### 6.11 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý 3/2025 VND	Quý 3/2024 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.281.323.553	4.632.835.598
Chi phí nhân công	7.591.565.026	8.797.438.438
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.411.442.684	2.417.107.861
Chi phí dịch vụ mua ngoài	25.587.190.749	36.277.426.153
Chi phí khác	6.124.541.243	7.656.180.930
	<u>42.996.063.255</u>	<u>59.780.988.980</u>

## 7. THÔNG TIN BỘ PHẬN

### 7.1. Báo cáo bộ phận chính yếu: theo lĩnh vực kinh doanh

Thông tin bộ phận chính yếu được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh (chi tiết xem 6.1 và 6.2).

### 7.2. Báo cáo bộ phận chính yếu: theo khu vực địa lý

HÀNH

72  
ÔN  
NH  
:H  
:E  
1A  
/LII

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

Chỉ tiêu	Cần Thơ	Hải Phòng	Quy Nhơn	Hồ Chí Minh	Tổng cộng
Kỳ tài chính kết thúc vào Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025					
<b>Doanh thu thuần</b>					
Doanh thu thuần từ bán hàng bán ra bên ngoài	23.059.277	1.332.662.433	203.352.781	46.672.208.055	48.231.282.546
<b>Chi phí</b>	171.673.328	1.578.160.839	396.964.265	35.617.814.445	37.764.612.877
Giá vốn (không bao gồm khấu hao)	152.145.821	1.486.180.830	396.964.265	33.317.879.277	35.353.170.193
Chi phí khấu hao	19.527.507	91.980.009	-	2.299.935.168	2.411.442.684
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	(148.614.051)	(245.498.406)	(193.611.484)	11.054.393.610	10.466.669.669
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025					
Tài sản bộ phận	295.544.006	(723.075.314)	1.387.928.201	325.616.547.832	326.576.944.725
Tài sản không phân bổ	-	-	-	-	-
<b>Tổng tài sản</b>	<b>295.544.006</b>	<b>(723.075.314)</b>	<b>1.387.928.201</b>	<b>325.616.547.832</b>	<b>326.576.944.725</b>
Nợ phải trả bộ phận	972.709	1.047.798.996	2.687.072	25.269.077.280	26.320.536.057
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	-	-
<b>Tổng nợ phải trả</b>	<b>972.709</b>	<b>1.047.798.996</b>	<b>2.687.072</b>	<b>25.269.077.280</b>	<b>26.320.536.057</b>

### 8. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

#### 8.1. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính

Các rủi ro chính từ công cụ tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Ban Giám đốc xem xét và áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

##### 8.1.1. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có bốn loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ, rủi ro về giá hàng hóa và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường gồm các khoản tiền gửi.

##### 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 thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn, trái phiếu, và các khoản vay [áp dụng trong từng trường hợp] của Công ty.

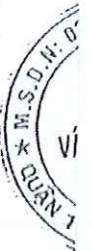
Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

##### Độ nhạy đối với lãi suất

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 tài chính là không đáng kể.

##### Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỉ giá hối đoái. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỉ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến hoạt động kinh doanh của công ty bằng các đơn vị tiền tệ khác Đồng Việt Nam.





## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét tình hình thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các nghiệp vụ trong tương lai bằng ngoại tệ. Rủi ro ngoại tệ của Công ty được quản lý bằng cách giữ mức rủi ro ở mức có thể chấp nhận được thông qua việc ký hợp đồng với khách hàng nội cung ứng hàng xuất khẩu có cam kết điều khoản thỏa thuận điều chỉnh ảnh hưởng tỷ giá khi phát sinh giao dịch với khách hàng ngoại.

### *Độ nhạy đối với ngoại tệ*

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

### *Rủi ro về giá cổ phiếu*

Các cổ phiếu chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý giá rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách quan tâm đến tình hình hoạt động kinh doanh cũng như tình hình tài chính của các công ty đầu tư.

### **8.1.2. Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng giao dịch không thực hiện được nghĩa vụ của mình, 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 tài khoản phải thu khách hàng), và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng

### *Phải thu khách hàng*

Công ty thường xuyên theo dõi các khoản phải thu chưa thu được. Đối với các khách hàng lớn. Công ty xem xét sự suy giảm trong chất lượng tín dụng của từng khách hàng tại ngày lập báo cáo. Công ty tìm cách duy trì sự kiểm soát chặt chẽ các khoản phải thu tồn đọng và bố trí nhân sự kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng. Trên cơ sở này và việc các khoản phải thu khách hàng của Công ty có liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau, rủi ro tín dụng không tập trung đáng kể vào một khách hàng nhất định.

### *Tiền gửi ngân hàng*

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến tại Việt Nam. Rủi ro tín dụng của số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty đối với các khoản mục trên bản cân đối kế toán tại ngày kết thúc năm tài chính là giá trị ghi sổ như trình bày trong Thuyết minh số 5.1. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với khoản tiền gửi ngân hàng là thấp.

### **8.1.3. Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro mà Công ty sẽ gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giảm thiểu rủi ro thanh khoản bằng cách duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban giám đốc cho rằng đủ để đáp ứng cho các hoạt động của công ty và giảm thiểu rủi ro do những biến động của luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến trên hợp đồng cơ sở chưa được chiết khấu:

	VND		
	Dưới 1 năm	Từ 1 đến 5 năm	Tổng cộng
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025			
Phải trả người bán	2.367.184.695	-	2.367.184.695
Chi phí phải trả	135.000.000	-	135.000.000
Phải trả khác	4.506.336.350	-	4.506.336.350
Các khoản nhận ký quỹ ký cược	-	8.000.000.000	8.000.000.000
	<u>7.008.521.045</u>	<u>8.000.000.000</u>	<u>15.008.521.045</u>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

	Dưới 1 năm	Từ 1 đến 5 năm	VND Tổng cộng
Ngày 01 tháng 01 năm 2025			
Phải trả người bán	6.817.256.784	-	6.817.256.784
Chi phí phải trả	148.621.818	-	148.621.818
Phải trả khác	4.447.157.928	-	4.447.157.928
Các khoản nhận ký quỹ ký cược	-	8.000.000.000	8.000.000.000
	<u>11.413.036.530</u>	<u>8.000.000.000</u>	<u>19.413.036.530</u>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn cần thiết.

### Tài sản đảm bảo

Công ty nắm giữ tài sản đảm bảo với số tiền là 8.000.000.000 VND Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025.

## 8.2. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

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 có các khoản nợ thuần và phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông của Công ty.

Các công cụ tài chính bao gồm:

Nợ phải trả tài chính của Công ty chủ yếu bao gồm các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác. Mục đích chính của những khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động nguồn tài chính phục vụ các hoạt động của Công ty.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, công cụ vốn chủ sở hữu của đơn vị khác phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty.

Bảng sau đây thể hiện tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính của Công ty:

	VND	
	Giá trị ghi sổ	
	30/09/2025	01/01/2025
<b>Tài sản tài chính</b>		
Tiền, các khoản tương đương tiền	9.858.067.007	17.534.879.085
Phải thu khách hàng	3.203.786.682	4.899.509.221
Phải thu khác	21.160.928.069	25.103.764.373
Đầu tư tài chính	182.000.000.000	161.000.000.000
	<u>216.222.781.758</u>	<u>208.538.152.679</u>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>		
Phải trả người bán	2.367.184.695	6.817.256.784
Chi phí phải trả	135.000.000	148.621.818
Phải trả khác	4.596.137.167	4.455.422.928
	<u>7.098.321.862</u>	<u>11.421.301.530</u>

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính không được đánh giá và xác định một cách chính thức vào Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025 và ngày 01 tháng 01 năm 2025. Tuy nhiên Ban Giám đốc ước tính giá trị hợp lý của những tài sản và nợ phải trả tài chính này không có sự khác biệt trọng yếu với giá trị ghi sổ của chúng tại ngày kết thúc kỳ tài chính.

## 9. CÁC THÔNG TIN KHÁC

### 9.1. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

Trong kỳ tài chính có phát sinh nghiệp vụ chủ yếu với các bên có liên quan như sau:

Công ty liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Số tiền VND
Tổng Công ty Cơ khí giao thông vận tải Sài Gòn	Doanh thu cung cấp dịch vụ	-
	Phí dịch vụ	12.941.300
	Thu tiền chi hộ	-
	Chi hộ	-
	Cổ tức phải trả	-
Công ty TNHH Dịch vụ Tiếp vận Toàn Cầu	Cước vận chuyển	-
	Cổ tức phải trả	-
	Phí nâng hạ cont	4.074.074
	Thu tiền chi hộ	-
	Chi hộ	-
Công Ty Cổ Phần vận Tải Biển GLS	Doanh thu cung cấp dịch vụ	-
	Phí dịch vụ	1.416.667
	Chi hộ	-
	Thu tiền chi hộ	-
Công ty cổ phần SàiGonShip Đà Nẵng	Doanh thu cung cấp dịch vụ	-
	Phí dịch vụ đại lý tàu,..	-
	Ship Đà Nẵng chi hộ	-
	Cổ tức được chia	-
	Chi hộ	-
	Thu tiền chi hộ	-
Công ty TNHH liên doanh Giao nhận kho vận Bình Minh	Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.265.628.676
	Phí dịch vụ kho	-
	Chi hộ	-
	Lợi nhuận được chia	-
		-

Vào Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025, số dư các khoản phải thu/ (phải trả) với các bên có liên quan như sau:

Công ty liên quan	Nội dung	Phải thu/ (Phải trả) VND
Tổng Công ty Cơ khí giao thông vận tải Sài Gòn	Phải thu thương mại	-
	Phải thu khác	-
Công ty cổ phần SàiGonShip Đà Nẵng	Phải trả thương mại	-
	Phải thu thương mại	-
	Cổ tức	-
	Ký quỹ	-
Công ty Liên Doanh Vận Tải Thủy Sea Saigon	Phải thu khác	5.849.054.747
Công ty TNHH liên doanh Giao nhận kho vận Bình Minh	Phải thu thương mại	1.056.362.569
	Phải trả thương mại	-
Công Ty Cổ Phần vận Tải Biển GLS	Phải thu thương mại	-
	Phải thu khác	-
	Phải trả thương mại	-

### 9.2. Cam kết thuê hoạt động

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

Tại ngày kết thúc năm tài chính, các khoản thanh toán liên thuế tối thiểu phải trả hàng năm trong tương lai cho hợp đồng thuê hoạt động không huỷ ngang như sau:

	Diện tích m <sup>2</sup>	Trong vòng 1 năm VND	Từ 2 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng cộng VND
Số 9 Nguyễn Công Trứ	574	630.951.132	-	-	630.951.132
Linh Xuân. Thủ Đức	6.480.3	485.011.573	1.940.046.293	14.388.676.672	16.813.734.538
Linh Xuân. Thủ Đức	39.919	3.635.831.628	14.543.326.512	71.504.688.684	89.683.846.824
		4.751.794.333	16.483.372.805	85.893.365.356	107.128.532.494

9.3. Các khoản cam kết

9.4. Sự kiện sau ngày trên bảng cân đối kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày lập Bảng cân đối kế toán (Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025) cho đến thời điểm lập Báo cáo này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

NGUYỄN THỊ THÚY LOAN  
Người lập biểu

NGUYỄN LỆ VŨ HẠNG  
Phụ trách kế toán

LÊ THỊ THANH THUẬN  
Tổng Giám đốc  
TP. Hồ Chí Minh. Ngày 22 tháng 10 năm 2025

