

**Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức  
Vietranstimex**

Báo cáo tài chính tổng hợp

Cho năm kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2026

# Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Vietranstimex

## MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1
Bảng cân đối kế toán tổng hợp	2 - 3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp	5 - 6
Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp	7 - 33

# Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Vietranstimex

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

### CÔNG TY

Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Vietranstimex (“Công ty”), trước đây là Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức, tiền thân là một doanh nghiệp Nhà nước được thành lập tại Việt Nam theo Quyết định số 1313/QĐ-TC do Bộ Giao thông Vận tải (“BGTVT”) ban hành ngày 27 tháng 3 năm 1976. Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh Doanh nghiệp Nhà nước đầu tiên của Công ty số 3206000035 được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp ngày 5 tháng 5 năm 2004.

Vào ngày 28 tháng 5 năm 2010, Công ty được cổ phần hóa theo Quyết định số 1454/QĐ-BGTVT do BGTVT ban hành. Việc cổ phần hóa đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng thông qua bằng việc cấp Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp (“GCNĐKDN”) số 0400101901 vào ngày 1 tháng 11 năm 2010 và theo các GCNĐKDN điều chỉnh sau đó.

Cổ phiếu của Công ty được đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (“SGDCK HN”) với mã VTX theo Quyết định số 189/QĐ-SGDHN do SGDCK HN cấp ngày 11 tháng 4 năm 2014.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là cung cấp dịch vụ vận tải đa phương thức trong nước; dịch vụ vận tải hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường bộ, đường sắt, đường thủy; cho thuê kho bãi, máy móc thiết bị, phương tiện vận tải.

Chu kỳ hoạt động kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại số 1B, Đường Hoàng Diệu, Phường Xóm Chiếu, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam và các chi nhánh tại Hà Nội, Thành phố Đà Nẵng và Tỉnh Quảng Ngãi, Việt Nam.

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên Hội đồng Quản trị trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Đặng Doãn Kiên	Chủ tịch
Ông Đặng Vũ Thành	Thành viên
Ông Nguyễn Quốc Thúc	Thành viên

### BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên Ban kiểm soát trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Nguyễn Mai Khánh Trình	Trưởng ban
Ông Nguyễn Đăng Trường	Thành viên
Bà Đinh Thị Phương Vy	Thành viên

### BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Đặng Vũ Thành	Tổng Giám đốc
Ông Dương Việt Cường	Phó Tổng Giám đốc

### NGƯỜI ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT

Người đại diện pháp luật của Công ty trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này là:

Ông Đặng Vũ Thành

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP**  
vào ngày 31 tháng 03 năm 2026

VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
100	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>68,340,520,502</b>	<b>61,263,272,575</b>
110	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	4	<b>8,875,178,104</b>	<b>7,146,782,406</b>
111	1. Tiền		3,875,178,104	7,146,782,406
112	2. Các khoản tương đương tiền		5,000,000,000	-
130	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>39,006,841,323</b>	<b>39,158,230,811</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	81,621,691,327	94,893,486,026
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	3,093,441,664	2,167,471,373
135	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	12,882,352,402	10,842,965,736
136	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(58,590,644,070)	(68,745,692,324)
140	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	8	<b>18,585,337,877</b>	<b>13,815,534,833</b>
141	1. Hàng tồn kho		19,291,645,847	14,521,842,803
142	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		(706,307,970.00)	(706,307,970.00)
160	<b>VI. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>1,873,163,198</b>	<b>1,142,724,525</b>
161	1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	14	1,698,260,285	1,142,724,525
162	2. Thuế GTGT được khấu trừ		146,929,145	-
163	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		27,973,768	-
200	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>124,312,760,709</b>	<b>129,377,781,585</b>
210	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>2,124,998,943</b>	<b>2,124,998,943</b>
215	1. Phải thu dài hạn khác	7	2,124,998,943	2,124,998,943
220	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>97,529,917,814</b>	<b>101,665,840,908</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	84,604,472,215	88,074,961,442
222	- Nguyên giá		564,561,656,736	564,386,656,736
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(479,957,184,521)	(476,311,695,294)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	10	12,373,483,154	12,935,914,205
225	- Nguyên giá		16,685,454,545	16,685,454,545
226	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(4,311,971,391)	(3,749,540,340)
227	3. Tài sản cố định vô hình	11	551,962,445	654,965,261
228	- Nguyên giá		3,766,607,975	3,766,607,975
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(3,214,645,530)	(3,111,642,714)
250	<b>V. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>9,174,535,520</b>	<b>9,174,535,520</b>
252	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	12	9,174,535,520	9,174,535,520
260	<b>VI. Đầu tư tài chính dài hạn</b>		<b>816,000,000</b>	<b>816,000,000</b>
262	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	13	816,000,000	816,000,000
270	<b>VII. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>14,667,308,432</b>	<b>15,596,406,214</b>
271	1. Chi phí trả trước dài hạn	14	14,667,308,432	15,596,406,214
280	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>192,653,281,211</b>	<b>190,641,054,160</b>

BẢNG CÂN ĐỐI KÊ TOÁN TỔNG HỢP (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 03 năm 2026

VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>141,206,091,802</b>	<b>140,982,487,969</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>124,423,991,802</b>	<b>124,200,387,969</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	15	30,993,709,629	31,054,051,456
	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn			
312		16	2,061,896,399	2,705,423,623
313	3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	17	573,468,776	
	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn			
314		18	484,954,540	365,720,232
315	5. Phải trả người lao động		2,777,480,118	4,492,273,558
316	6. Chi phí phải trả ngắn hạn	19	5,788,997,428	2,319,553,377
319	7. Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn		1,375,000,000	2,716,414,140
320	8. Phải trả ngắn hạn khác	20	7,646,445,443	6,995,537,532
	9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn			
321		21	72,484,614,064	73,297,888,646
323	10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		237,425,405	253,525,405
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>16,782,100,000</b>	<b>16,782,100,000</b>
338	1. Phải trả dài hạn khác	20	7,605,100,000	7,605,100,000
	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn			
339		21	9,177,000,000	9,177,000,000
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>51,447,189,409</b>	<b>49,658,566,191</b>
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		209,723,210,000	209,723,210,000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết			
411a			209,723,210,000	209,723,210,000
412	2. Thặng dư vốn		15,257,068,213	15,257,068,213
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		5,352,597,635	5,352,597,635
	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối			
420	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		(178,885,686,439)	(180,674,309,657)
420a			(180,674,309,657)	(145,337,335,266)
420b	- LNST chưa phân phối kỳ này		1,788,623,218	(35,336,974,391)
	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>			
<b>440</b>	<b>(440 = 300 + 400)</b>		<b>192,653,281,211</b>	<b>190,641,054,160</b>

  
Phạm Thanh Huyền  
Người lập

  
Nguyễn Bửu Thanh Loan  
Kế toán trưởng



  
Đặng Vũ Thành  
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

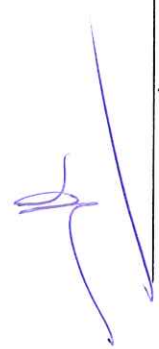
Ngày 28 tháng 04 năm 2026

Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Vietranstimes

B02a-DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP  
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2026

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý I 2026 Tổng hợp	Quý I 2025 Tổng hợp	Số lũy kế từ đầu năm đến kỳ này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến kỳ này (Năm trước)
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		28,335,028,263	18,736,694,580	28,335,028,263	18,736,694,580
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu					
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	23	28,335,028,263	18,736,694,580	28,335,028,263	18,736,694,580
11	4. Giá vốn hàng bán	24	27,478,649,480	23,812,479,149	27,478,649,480	23,812,479,149
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		856,378,783	(5,075,784,569)	856,378,783	(5,075,784,569)
21	6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư					
22	7. Doanh thu hoạt động tài chính	23	33,640,534	(1,224,322,781)	33,640,534	(1,224,322,781)
23	8. Chi phí tài chính	25	1,416,751,453	1,385,448,783	1,416,751,453	1,385,448,783
24	- Trong đó: Chi phí lãi vay		1,416,751,453	1,385,448,783	1,416,751,453	1,385,448,783
25	9. Chi phí bán hàng	26	1,304,515,887	1,117,521,802	1,304,515,887	1,117,521,802
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	27	(3,628,459,240)	5,124,196,264	(3,628,459,240)	5,124,196,264
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		1,797,211,217	(13,927,274,199)	1,797,211,217	(13,927,274,199)
31	12. Thu nhập khác	29	12,001	733,396,758	12,001	733,396,758
32	13. Chi phí khác	29	8,600,000	9	8,600,000	9
40	14. Lợi nhuận khác		(8,587,999)	733,396,749	(8,587,999)	733,396,749
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		1,788,623,218	(13,193,877,450)	1,788,623,218	(13,193,877,450)
51	16. Chi phí thuế TNDN hiện hành					
52	17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại					
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		1,788,623,218	(13,193,877,450)	1,788,623,218	(13,193,877,450)
70	19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)		85	(629)	85	(629)
71	20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)		85	(629)	85	(629)

  
Phạm Thanh Huyền  
Người lập  
Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 04 năm 2026

  
Nguyễn Bửu Thanh Loan  
Kế toán trưởng

  
CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI ĐA PHƯƠNG THỨC VIETRANSTIMEX  
VIỆN NAM  
Đặng Vũ Thành  
Tổng Giám đốc



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP**  
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2026

VND


Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2026	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025
	<b>1. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
01	<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>		<b>1,788,623,218</b>	<b>(13,193,877,450)</b>
02	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	9,10,11	4,310,923,094	5,013,057,423
03	- Các khoản dự phòng		(10,155,048,254)	(600,000,000)
04	- (Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		-	468,565,922
05	- (Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư		(33,640,534)	(63,594,536)
06	- Chi phí lãi vay	25	1,416,751,453	1,385,448,783
08	<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>		<b>(2,672,391,023)</b>	<b>(6,990,399,858)</b>
09	- (Tăng), giảm các khoản phải thu		10,145,199,213	15,967,145,681
10	- (Tăng), giảm hàng tồn kho		(4,769,803,044)	(1,074,965,939)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		490,391,206	(7,351,042,449)
12	- Tăng, giảm chi phí chờ phân bổ		373,562,022	1,320,181,815
14	- Chi phí đi vay đã trả		(810,084,244)	(812,035,521)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(16,100,000)	-
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>2,740,774,130</b>	<b>1,058,883,729</b>
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(219,080,000)	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		19,976,150	12,522,617
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>(199,103,850)</b>	<b>12,522,617</b>

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP (tiếp theo)  
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2026

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2026	Cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025
33	3. Tiền thu từ đi vay	21	4,894,790,169	3,865,727,538
34	4. Tiền trả nợ gốc vay	21	(4,790,364,751)	(1,421,052,631)
35	5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	21	(917,700,000)	(3,477,520,000)
40	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>		(813,274,582)	(1,032,845,093)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		1,728,395,698	38,561,253
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		7,146,782,406	12,158,294,343
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	4	8,875,178,104	12,196,855,596

  
Phạm Thanh Huyền  
Người lập

  
Nguyễn Bửu Thanh Loan  
Kế toán trưởng

  
Đặng Vũ Thành  
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 28 tháng 04 năm 2026



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

vào ngày 31 tháng 03 năm 2026 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

**1. THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP**

Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Vietranstimex (“Công ty”), trước đây là Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức, tiền thân là một doanh nghiệp Nhà nước được thành lập tại Việt Nam theo Quyết định số 1313/QĐ-TC do Bộ Giao thông Vận tải (“BGTVT”) ban hành ngày 27 tháng 3 năm 1976. Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh Doanh Doanh nghiệp Nhà Nước đầu tiên của Công ty số 3206000035 được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp ngày 5 tháng 5 năm 2004.

Vào ngày 28 tháng 5 năm 2010, Công ty được cổ phần hóa theo Quyết định số 1454/QĐ-BGTVT do BGTVT ban hành. Việc cổ phần hóa đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng thông qua bằng việc cấp Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp (“GCNĐKDN”) số 0400101901 vào ngày 1 tháng 11 năm 2010 và các GCNĐKDN điều chỉnh sau đó.

Cổ phiếu của Công ty được đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (“SGDCK HN”) với mã VTX theo Quyết định số 189/QĐ-SGDHN do SGDCK HN cấp ngày 11 tháng 4 năm 2014.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là cung cấp dịch vụ vận tải đa phương thức trong nước; dịch vụ vận tải hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường bộ, đường sắt, đường thủy; cho thuê kho bãi, máy móc thiết bị, phương tiện vận tải.

Chu kỳ hoạt động kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại số 1B, Đường Hoàng Diệu, Phường Xóm Chiếu, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam và các Chi nhánh tại Hà Nội, Thành phố Đà Nẵng và Tỉnh Quảng Ngãi, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty vào ngày 31 tháng 03 năm 2026 là 134 (31 tháng 12 năm 2025 : 133).

**2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY**

**2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

Báo cáo tài chính của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam (“VND”) phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 03 năm 2026 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

## 2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)

### 2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Chứng từ ghi sổ.

### 2.3 Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

### 2.4 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty là VND.

## 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

### 3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

### 3.2 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến (bao gồm chi phí nguyên vật liệu, chi phí lao động trực tiếp, chi phí liên quan trực tiếp khác, chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường) để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

Nguyên liệu, nhiên liệu và công cụ dụng cụ	- chi phí mua theo phương pháp nhập trước, xuất trước.
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	- chi phí nguyên vật liệu trực tiếp và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

#### Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hóa tồn kho khác thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm. Khi hàng tồn kho bị hủy bỏ do hết hạn sử dụng, mất phẩm chất, hư hỏng, không còn giá trị sử dụng, các khoản chênh lệch phát sinh giữa số dự phòng giảm giá hàng tồn kho đã trích lập và giá gốc hàng tồn kho được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 03 năm 2026 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### 3.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Khi các khoản nợ phải thu khó đòi được xác định là không thể thu hồi được và kế toán thực hiện xóa nợ, các khoản chênh lệch phát sinh giữa số dự phòng nợ phải thu khó đòi và giá gốc nợ phải thu được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

#### 3.4 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sẵn sàng hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

#### 3.5 Thuê tài sản

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó tại thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Thỏa thuận thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu theo hợp đồng thuê tài sản bên cho thuê chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho bên đi thuê. Tất cả các thỏa thuận thuê tài sản khác được phân loại là thuê hoạt động.

##### *Trường hợp Công ty là bên đi thuê*

Tài sản theo hợp đồng thuê tài chính được vốn hóa trên bảng cân đối kế toán tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản theo giá trị thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Khoản tiền gốc trong các khoản thanh toán tiền thuê trong tương lai theo hợp đồng thuê tài chính được hạch toán như khoản nợ phải trả. Khoản tiền lãi trong các khoản thanh toán tiền thuê được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong suốt thời gian thuê tài sản theo lãi suất áp dụng trên số dư còn lại của khoản nợ thuê tài chính phải trả.

Tài sản thuê tài chính đã được vốn hóa được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian hữu dụng ước tính và thời hạn thuê tài sản, nếu không chắc chắn là bên thuê sẽ được chuyển giao quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê.

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn của hợp đồng thuê.

##### *Trường hợp Công ty là bên cho thuê*

Tài sản theo hợp đồng cho thuê hoạt động được ghi nhận là tài sản cố định trên bảng cân đối kế toán. Chi phí trực tiếp ban đầu để thương thảo thỏa thuận cho thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Thu nhập từ tiền cho thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 03 năm 2026 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### 3.6 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sẵn sàng sử dụng như dự kiến. Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

##### *Quyền sử dụng đất*

Quyền sử dụng đất được ghi nhận như tài sản cố định vô hình, thể hiện giá trị của quyền sử dụng đất đã được Công ty mua. Thời gian hữu dụng của quyền sử dụng đất được đánh giá là không có thời hạn hoặc có thời hạn. Theo đó, quyền sử dụng đất có thời hạn được hao mòn theo thời hạn của quyền sử dụng đất, còn quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không được hao mòn.

#### 3.7 Khấu hao và hao mòn

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa và vật kiến trúc	5 - 50 năm
Máy móc và thiết bị	3 - 6 năm
Phương tiện vận tải	4 - 15 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 5 năm
Phần mềm máy tính	3 - 5 năm

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

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang xây dựng, lắp đặt và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

#### 3.9 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 các khoản vay của Công ty và được ghi nhận như chi phí trong kỳ khi phát sinh.

#### 3.10 Chi phí chờ phân bổ

Chi phí chờ phân bổ bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 03 năm 2026 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### 3.11 Các khoản đầu tư

*Đầu tư vào các công ty liên doanh*

Các khoản đầu tư vào các công ty liên doanh mà trong đó Công ty có quyền đồng kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của công ty liên doanh sau ngày Công ty có quyền đồng kiểm soát được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

#### 3.12 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được mà không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

#### 3.13 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- Căn cứ vào tỷ giá giao dịch thực tế hoặc tỷ giá ghi sổ tùy theo nội dung và bản chất của nghiệp vụ kinh tế phát sinh và nguyên tắc áp dụng tỷ giá hối đoái hướng dẫn tại Thông tư 99/2025/TT-BTC.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán theo nguyên tắc sau:

- Khi lập Báo cáo tài chính, doanh nghiệp phải đánh giá lại số dư tất cả các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ theo tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.
- Riêng số dư các khoản tiền gửi không kỳ hạn bằng ngoại tệ, doanh nghiệp phải đánh giá lại số dư tất cả các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ theo tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản tiền gửi.
- Doanh nghiệp không thực hiện đánh giá lại đối với một phần hoặc toàn bộ giá trị nợ phải thu có gốc ngoại tệ đã được trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi.

Tất cả chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ đều phải được phản ánh vào doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) hoặc chi phí tài chính (nếu lỗ) để xác định kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ phải trình bày vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo số thuần giữa tổng số lãi và tổng số lỗ do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

#### 3.14 Lãi (lỗ) trên cổ phiếu

Lãi (lỗ) cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận (lỗ) sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi (lỗ) suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận (lỗ) sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong tương lai tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 03 năm 2026 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

**3.15 Phân phối lợi nhuận**

Lợi nhuận thuần sau thuế có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng Cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế của Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên.

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.15 Phân phối lợi nhuận (tiếp theo)**

*Quỹ đầu tư phát triển*

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

*Quỹ khen thưởng, phúc lợi*

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên, và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán.

*Cổ tức*

Cổ tức phải trả được đề nghị bởi Hội đồng Quản trị của Công ty và được phân loại như một sự phân phối của lợi nhuận chưa phân phối trong khoản mục vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán. Cổ tức sẽ được ghi nhận như một khoản nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán khi Hội đồng Quản trị quyết định chi trả, sau khi đã được các cổ đông thông qua tại Đại hội đồng cổ đông thường niên.

**3.16 Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi dịch vụ đã được cung cấp và hoàn thành.

*Tiền lãi*

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

*Tiền cho thuê*

Thu nhập từ tiền cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

**3.17 Thông tin theo bộ phận**

Hoạt động chính của Công ty là cung cấp dịch vụ vận tải và hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu được thực hiện trong lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy, rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty không bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về dịch vụ mà Công ty cung cấp hoặc do Công ty hoạt động tại nhiều khu vực địa lý khác nhau. Do đó, Tổng Giám đốc nhận định là Công ty chỉ có một bộ phận theo hoạt động kinh doanh là cung cấp các dịch vụ vận tải và khu vực địa lý là Việt Nam. Theo đó, Công ty không phải trình bày thông tin theo bộ phận.

**3.18 Thuế**

*Thuế thu nhập hiện hành*

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



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 03 năm 2026 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### 3.18 Thuế (tiếp theo)

##### *Thuế thu nhập hiện hành (tiếp theo)*

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp 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 Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

##### *Thuế thu nhập hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ các khoản mục này trong báo cáo tài chính.

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 cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm 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 kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai 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 kỳ kế toán khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả 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 tới 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.

#### 3.19 Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan nêu trên có thể là các công ty hoặc các cá nhân bao gồm cả các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 03 năm 2026 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

**4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	<i>Ngày 31 tháng 03 năm 2026</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2025</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Tiền mặt		
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3,875,178,104	7,146,782,406
- Trong đó:		
Tại Ngân hàng TMCP Ngoại Thương- Chi Nhánh TPHCM	3,275,841,004	
Ngân hàng khác	599,337,100	
Các khoản tương đương tiền (*)	5,000,000,000	
	<b>8,875,178,104</b>	<b>7,146,782,406</b>

(\*) Đây là các khoản tiền gửi ngân hàng:

- Ngân hàng Thương mại cổ phần Sài Gòn – Hà Nội (SHB) với kỳ hạn gốc (1) một tháng và hưởng lãi suất từ 4.8%/năm - 5.000.000.000 đồng;

**5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	<i>Ngày 31 tháng 03 năm 2026</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2025</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
<b>a. Phải thu từ khách hàng</b>	<b>81,485,903,327</b>	<b>94,609,876,295</b>
Công ty TNHH Điện gió Sunpro - Bến Tre số 8	4,679,757,504	12,287,533,030
PENAVICO & CL (HONG KONG) CO., LIMITED	17,195,511,758	17,195,511,758
Công Ty Cổ Phần Beton 6	8,195,337,277	8,195,337,277
CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ XÂY DỰNG AMECC	1,250,000,000	3,150,000,000
CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI QUỐC TẾ ĐỨC THUẬN VIỆT NAM	544,240,600	544,240,600
CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ KỸ THUẬT SMC	4,072,000,000	9,158,400,000
CÔNG TY CỔ PHẦN PHƯƠNG QUỐC Á CHÂU	4,355,457,413	4,355,457,413
Công Ty Cổ Phần IBS EC	177,361,452	777,361,452
Các khách hàng khác	41,016,237,323	38,946,034,765
<b>b. Phải thu từ các bên liên quan (Thuyết minh 31)</b>	<b>135,788,000</b>	<b>283,609,731</b>
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN SOTRANS LOGISTICS	120,960,000	
Công ty Cổ phần ITL Logistics	10,400,000	
CN Công ty TNHH MTV Sotrans Logistics tại Hà Nội	4,428,000	
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>81,621,691,327</b>	<b>94,893,486,026</b>
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(49,256,775,297)	(59,411,823,551)
<b>GIÁ TRỊ THUẦN</b>	<b>32,364,916,030</b>	<b>35,481,662,475</b>

Chi tiết tình hình tăng giảm dự phòng phải thu ngắn hạn của khách hàng:

	<i>Ngày 31 tháng 03 năm 2026</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2025</i>
Số đầu kỳ	59,411,823,551	62,266,855,267
Dự phòng trích lập trong kỳ		1,126,256,285
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	(10,155,048,254)	(3,981,288,001)
Số cuối kỳ	<b>49,256,775,297</b>	<b>59,411,823,551</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 03 năm 2026 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày  
6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
	VND	VND
a. Trả trước cho người bán	3,093,441,664	2,167,471,373
Công ty TNHH MAERSK Việt Nam	335,042,483	335,042,483
TẬP ĐOÀN XĂNG DẦU VIỆT NAM	0	214,712,649
CÔNG TY TNHH VẬN TẢI ĐA PHƯƠNG THỨC AVT	0	351,570,000
CÔNG TY TNHH XÂY DỰNG BIC	532,700,000	0
Các khoản trả trước khác	2,225,699,181	1,266,146,241
b. Trả trước cho các bên liên quan (Thuyết minh 31)	-	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>3,093,441,664</b>	<b>2,167,471,373</b>
	-	-
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(1,055,198,483)	(1,055,198,483)
<b>GIÁ TRỊ THUẦN</b>	<b>2,038,243,181</b>	<b>1,112,272,890</b>
Chi tiết tình hình tăng giảm dự phòng trả trước cho người bán ngắn hạn:		
	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
Số đầu kỳ	1,055,198,483	1,015,198,483
Dự phòng trích lập trong kỳ		40,000,000
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	-	-
Số cuối kỳ	<b>1,055,198,483</b>	<b>1,055,198,483</b>

7. PHẢI THU KHÁC

	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Tạm ứng	3,300,665,248	1,228,092,635
Ký quỹ, ký cược	3,621,045,284	3,621,045,284
- CÔNG TY TNHH TM VÀ XÂY DỰNG HÀ NAM	3,000,000,000	
- Khác	621,045,284	
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	-	-
Chi hộ khách hàng	5,553,750,665	5,660,118,726
- Công ty TNHH Deugro Việt Nam	2,946,252,058	
- Khác	2,607,498,607	
Phải thu ngắn hạn khác	406,891,205	333,709,091
	<b>12,882,352,402</b>	<b>10,842,965,736</b>
b. Dài hạn		
Ký quỹ, ký cược	1,290,726,218	1,290,726,218
Phải thu dài hạn khác	834,272,725	834,272,725
	<b>2,124,998,943</b>	<b>2,124,998,943</b>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>15,007,351,345</b>	<b>12,967,964,679</b>
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(8,278,670,290)	(8,278,670,290)
<b>GIÁ TRỊ THUẦN</b>	<b>6,728,681,055</b>	<b>4,689,294,389</b>
Trong đó:		
Bên liên quan (Thuyết minh 31)	444,365,374	446,092,208
Các bên khác	14,562,985,971	12,521,872,471

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 03 năm 2026 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

**7. PHẢI THU KHÁC (tiếp theo)**

Chi tiết tình hình tăng giảm dự phòng phải thu khác:

	<i>Ngày 31 tháng 03 năm 2026</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2025</i>
Số đầu kỳ	8,278,670,290	8,272,136,890
Dự phòng trích lập trong kỳ		6,533,400
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	-	
Số cuối kỳ	<b>8,278,670,290</b>	<b>8,278,670,290</b>

**8. HÀNG TỒN KHO**

	<i>VND</i>			
	<i>Ngày 31 tháng 03 năm 2026</i>		<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2025</i>	
	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>
Nguyên vật liệu	14,308,257,902	(706,307,970)	13,107,076,464	(706,307,970)
Công cụ dụng cụ	130,564,000		130,564,000	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	4,852,823,945		1,284,202,339	
Hàng hóa	<b>19,291,645,847</b>	<b>(706,307,970)</b>	<b>14,521,842,803</b>	<b>(706,307,970)</b>

Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Vietranstimex

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 03 năm 2026 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc		Máy móc, thiết bị		Phương tiện vận tải, truyền dẫn		Thiết bị, dụng cụ quản lý		Tổng cộng
	VND		VND		VND		VND		VND
<u>Nguyên giá</u>									
Ngày 31 tháng 12 năm 2025	19,102,779,946		127,355,379,388		417,189,817,402		738,680,000		564,386,656,736
Xây dựng cơ bản hoàn thành	-		-		-		-		-
Mua mới trong kỳ	-		175,000,000		-		-		175,000,000
Thanh lý, nhượng bán	-		-		-		-		-
Khác	-		-		-		-		-
Ngày 31 tháng 03 năm 2026	19,102,779,946		127,530,379,388		417,189,817,402		738,680,000		564,561,656,736
<u>Trong đó:</u>									
<u>Đã khấu hao hết</u>	13,402,495,413		33,725,970,851		357,223,809,741		738,680,000		405,090,956,005
<u>Khấu hao lũy kế</u>									
Ngày 31 tháng 12 năm 2025	18,141,818,267		67,306,225,782		390,124,971,245		738,680,000		476,311,695,294
Khấu hao trong năm	89,807,790		1,840,871,089		1,714,810,348		-		3,645,489,227
Thanh lý, nhượng bán	-		-		-		-		-
Khác	-		-		-		-		-
Ngày 31 tháng 03 năm 2026	18,231,626,057		69,147,096,871		391,839,781,593		738,680,000		479,957,184,521
<u>Giá trị còn lại</u>									
Ngày 31 tháng 12 năm 2025	960,961,679		60,049,153,606		27,064,846,157		-		88,074,961,442
Ngày 31 tháng 03 năm 2026	871,153,889		58,383,282,517		25,350,035,809		-		84,604,472,215
<u>Trong đó: Thẻ chấp để đảm bảo tài sản cho vay dài hạn</u>			3,134,079,825		12,886,720,920				16,020,800,745

- Chi tiết danh mục tài sản cố định có giá trị từ 10% tổng tài sản cố định hữu hình trở lên:

Danh mục  
AD1068\_ Căn trực bánh xích 800 tấn ZCC9800W, 50XA-5776  
Nguyên giá  
77,935,404,031

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 03 năm 2026 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

**10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH**

	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Tổng cộng VND
<b>Nguyên giá</b>			
Ngày 31 tháng 12 năm 2025	-	16,685,454,545	16,685,454,545
Mua mới trong kỳ	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Khác	-	-	-
<b>Ngày 31 tháng 03 năm 2026</b>	-	<b>16,685,454,545</b>	<b>16,685,454,545</b>
<b>Khấu hao lũy kế</b>			
Ngày 31 tháng 12 năm 2025	-	3,749,540,340	3,749,540,340
Khấu hao trong năm	-	562,431,051	562,431,051
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Khác	-	-	-
<b>Ngày 31 tháng 03 năm 2026</b>	-	<b>4,311,971,391</b>	<b>4,311,971,391</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Ngày 31 tháng 12 năm 2025	-	12,935,914,205	12,935,914,205
Ngày 31 tháng 03 năm 2026	-	12,373,483,154	12,373,483,154

- Chi tiết danh mục tài sản cố định thuê tài chính có giá trị từ 10% tổng tài sản cố định thuê tài chính trở lên:

Danh mục	Nguyên giá
AD1056 Tăng TSCĐ thuê tài chính Salan - tàu cần cẩu - 9410 năm SX 2021	16,685,454,545

**11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Quyền sử dụng đất VND	Chương trình phần mềm VND	Tổng cộng VND
<b>Nguyên giá</b>			
Ngày 31 tháng 12 năm 2025	-	3,766,607,975	3,766,607,975
Mua trong năm	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Khác	-	-	-
<b>Ngày 31 tháng 03 năm 2026</b>	-	<b>3,766,607,975</b>	<b>3,766,607,975</b>
<b>Khấu hao lũy kế</b>			
Ngày 31 tháng 12 năm 2025	-	3,111,642,714	3,111,642,714
Khấu hao trong năm	-	103,002,816	103,002,816
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Khác	-	-	-
<b>Ngày 31 tháng 03 năm 2026</b>	-	<b>3,214,645,530</b>	<b>3,214,645,530</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Ngày 31 tháng 12 năm 2025	-	654,965,261	654,965,261
Ngày 31 tháng 03 năm 2026	-	551,962,445	551,962,445

- Chi tiết danh mục tài sản cố định vô hình có giá trị từ 10% tổng tài sản cố định vô hình trở lên:

Danh mục	Nguyên giá
AH022 Phần mềm quản lý đầu tư và thi công công trình Ibom 2022	1,630,300,000
AH014 Phần mềm tính toán công trình biển MOSES	740,240,000
AH015 Phần mềm tính toán chằng buộc, cân bằng Optimoor	363,295,725



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 03 năm 2026 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

**12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG**

	<i>Ngày 31 tháng 03 năm 2026</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2025</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Chi phí cải tạo văn phòng, bến bãi	9,174,535,520	9,174,535,520
	<b>9,174,535,520</b>	<b>9,174,535,520</b>

**13. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết

Tên công ty liên doanh	Lĩnh vực kinh doanh	<i>Ngày 31 tháng 03 năm 2026</i>		<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2025</i>	
		Tỷ lệ sở hữu %	Giá gốc VND	Tỷ lệ sở hữu %	Giá gốc VND
Công ty TNHH Liên Doanh BNX-Vietransimex	Vận tải	51	816,000,000	51	816,000,000
			<b>816,000,000</b>		<b>816,000,000</b>

**14. CHI PHÍ CHỜ PHÂN BỐ**

	<i>Ngày 31 tháng 03 năm 2026</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2025</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
<b>Ngắn hạn</b>		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	78,943,663	132,564,798
Chi phí mua bảo hiểm	775,836,848	22,243,412
Sửa chữa lớn TSCĐ	205,535,073	470,966,433
Chi phí sử dụng đất, quản lý KCN	0	0
Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	0	0
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	637,944,701	516,949,882
	<b>1,698,260,285</b>	<b>1,142,724,525</b>
<b>Dài hạn</b>		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	2,583,611,626	3,122,909,610
Chi phí mua bảo hiểm	0	1,393,929
Sửa chữa lớn TSCĐ	1,449,815,288	1,425,100,778
Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	8,628,694,639	9,020,908,030
Chi phí trả trước dài hạn khác	2,005,186,879	2,026,093,867
	<b>14,667,308,432</b>	<b>15,596,406,214</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 03 năm 2026 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

**15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	<i>Ngày 31 tháng 03 năm 2026</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2025</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
<b>a. Phải trả người bán</b>	<b>15,698,757,104</b>	<b>15,767,920,369</b>
CÔNG TY CP CÔNG TRÌNH QUỐC TẾ TAUPU	5,452,800,000	5,452,800,000
Phải trả các đối tượng khác	10,245,957,104	10,315,120,369
<b>b. Phải trả bên liên quan (Thuyết minh 31)</b>	<b>15,294,952,525</b>	<b>15,286,131,087</b>
Công ty CP DV Tổng hợp đường thủy Miền Nam	12,897,099	
TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SÔNG MIỀN NAM	408,403,046	
Công ty cổ phần Kho Vận Miền Nam	1,097,144,465	
CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ITL	5,745,829	
CÔNG TY CỔ PHẦN ITL LOGISTICS	378,864,000	
Công Ty Cổ Phần Cảng Miền Nam	8,377,335,316	
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN SOTRANS LOGISTICS	5,014,562,770	
<b>Cộng</b>	<b>30,993,709,629</b>	<b>31,054,051,456</b>

**16. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

	<i>Ngày 31 tháng 03 năm 2026</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2025</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
CÔNG TY CP THIẾT KẾ CÔNG NGHIỆP HÓA CHẤT	920,502,500	920,502,500
Công ty TNHH Thiết bị xây dựng công nghệ Nam Anh	629,593,535	1,273,120,759
Phải trả đối tượng khác	511,800,364	511,800,364
Bên liên quan (Thuyết minh 31)	-	-
<b>Cộng</b>	<b>2,061,896,399</b>	<b>2,705,423,623</b>

**17. PHẢI TRẢ CỔ TỨC, LỢI NHUẬN**

	<i>Ngày 31 tháng 03 năm 2026</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2025</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Phải trả về cổ tức, lợi nhuận	573,468,776	
<b>Cộng</b>	<b>573,468,776</b>	<b>-</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 03 năm 2026 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

**18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC**

	Ngày 31 tháng 12 năm 2025	Số Phải nộp (phải thu) trong năm	Số đã căn trừ/thực nộp trong năm	Ngày 31 tháng 03 năm 2026
	VND	VND	VND	VND
<b>Thuế phải nộp</b>				
Thuế Giá trị gia tăng	332,237,203	2,186,207,669	(2,420,787,182)	97,657,690
Thuế Thu nhập cá nhân	33,483,029	235,869,610	(269,352,639)	-
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất	-	387,296,850	-	387,296,850
<b>Cộng</b>	<b>365,720,232</b>	<b>2,809,374,129</b>	<b>(2,690,139,821)</b>	<b>484,954,540</b>
<b>Thuế phải thu</b>				
Thuế Giá trị gia tăng	-	1,614,188,450	(1,467,259,305)	146,929,145
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	8,262,327	-	8,262,327
Thuế Thu nhập cá nhân	-	19,711,441	-	19,711,441
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>1,642,162,218</b>	<b>(1,467,259,305)</b>	<b>174,902,913</b>

**19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
	VND	VND
Chi phí phải trả khác	5,678,896,824	2,211,330,940
Chi phí lãi vay	110,100,604	54,036,135
Bên liên quan (Thuyết minh 31)	-	54,186,302
<b>Cộng</b>	<b>5,788,997,428</b>	<b>2,319,553,377</b>

**20. PHẢI TRẢ KHÁC**

	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>		
BHXXH, BHYT và KPCĐ	840,270,386	64,508,851
Nhận kỹ quỹ và ký cược ngắn hạn	600,000,000	600,000,000
Cổ tức phải trả	-	537,468,776
Chi phí lãi vay	4,918,321,643	4,313,532,601
Phải trả khác	1,287,853,414	1,480,027,304
<b>Cộng</b>	<b>7,646,445,443</b>	<b>6,995,537,532</b>
<b>Dài hạn</b>		
Nhận kỹ quỹ và ký cược dài hạn	7,605,100,000	7,605,100,000
<b>Cộng</b>	<b>7,605,100,000</b>	<b>7,605,100,000</b>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Bên liên quan (Thuyết minh 31)</i>	<i>13,348,144,564</i>	<i>12,743,355,522</i>
<i>Các bên khác</i>	<i>1,903,400,879</i>	<i>1,857,282,010</i>

Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Vietranstimex

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 03 năm 2026 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

21. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

VND

	Ngày 31 tháng 12 năm 2025	Tăng	Giảm	Phân loại lại	Ngày 31 tháng 03 năm 2026
<b>Ngắn hạn</b>					
Vay ngân hàng	28,942,878,123	4,894,790,169	(3,369,312,120)		30,468,356,172
Vay cá nhân	-				-
Vay bên liên quan (Thuyết minh 31)	35,000,000,000				35,000,000,000
Nợ thuê tài chính dài hạn đến hạn trả	3,670,800,000		(917,700,000)		2,753,100,000
Vay dài hạn đến hạn phải trả	5,684,210,523		(1,421,052,631)		4,263,157,892
<b>Cộng</b>	<b>73,297,888,646</b>	<b>4,894,790,169</b>	<b>(5,708,064,751)</b>	<b>-</b>	<b>72,484,614,064</b>
<b>Dài hạn</b>					
Vay ngân hàng					-
Nợ thuê tài chính	9,177,000,000				9,177,000,000
Vay bên liên quan					-
<i>Trừ: vay dài hạn đến hạn phải trả</i>					-
<b>Cộng</b>	<b>9,177,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,177,000,000</b>
	<b>82,474,888,646</b>	<b>4,894,790,169</b>	<b>(5,708,064,751)</b>	<b>-</b>	<b>81,661,614,064</b>

Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Vietranstimes

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 03 năm 2026 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

21. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

21.1 Vay ngắn hạn

Chi tiết của khoản vay ngắn hạn như sau:

	Số cuối kỳ	Kỳ hạn trả gốc và lãi	Ngân hàng/Lãi suất %/năm	Hình thức đảm bảo
Ngân hàng TNHH MTV HSBC Việt Nam	4,263,157,892	Từ ngày 31 tháng 12 năm 2025 đến ngày 31 tháng 12 năm 2026	7.67%-8.44%	Phương tiện vận tải (Thuyết minh số 10) Chứng thư bảo lãnh của Công ty Cổ phần Kho Vận Miền Nam, công ty mẹ với hạn mức 27.000.000.000 VND (Thuyết minh số 31)
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội (SHB)	30,468,356,172	Từ ngày 25 tháng 09 năm 2025 đến ngày 27 tháng 06 năm 2026	6.0%-7.9%	Chứng thư bảo lãnh của Công ty Cổ phần Kho Vận Miền Nam và thế chấp số tiết kiệm 10 tỷ của công ty mẹ với hạn mức 45.000.000.000 VND
TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SÔNG MIỀN NAM	25,000,000,000	Từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 31 tháng 12 năm 2026	6.38%	Tin chấp
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN SOTRANS LOGISTICS	10,000,000,000	Từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 31 tháng 12 năm 2026	6.38%	Tin chấp
	<u>69,731,514,064</u>			

21.2 Nợ thuê tài chính

Chi tiết của khoản vay ngắn hạn như sau:

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu	Lãi thuê tài chính	Nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu
Nợ thuê tài chính ngắn hạn Đến 1 năm	4,596,927,755	926,127,755	3,670,800,000	4,587,974,523
Nợ thuê tài chính dài hạn Trên 1 đến 5 năm	9,055,571,947	796,271,947	8,259,300,000	10,073,831,753
	<u>13,652,499,702</u>	<u>1,722,399,702</u>	<u>11,930,100,000</u>	<u>14,661,806,276</u>
				<u>1,814,006,276</u>
				<u>12,847,800,000</u>

Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Vietranstimex

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 03 năm 2026 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

22. VỐN CHỦ SỞ HỮU

22.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần		Thặng dư vốn cổ phần		Quỹ đầu tư phát triển		LNST chưa phân phối		Tổng cộng
	VND		VND		VND		VND		VND
Năm trước									
Ngày 31 tháng 12 năm 2024	209,723,210,000		15,257,068,213		5,352,597,635		(145,337,335,266)		84,995,540,582
Lợi nhuận thuần trong năm							(13,193,877,450)		(13,193,877,450)
Ngày 31 tháng 03 năm 2025	209,723,210,000		15,257,068,213		5,352,597,635		(158,531,212,716)		71,801,663,132
Năm nay									
Ngày 31 tháng 12 năm 2025	209,723,210,000		15,257,068,213		5,352,597,635		(180,674,309,657)		49,658,566,191
Lợi nhuận thuần trong năm							1,788,623,218		1,788,623,218
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi							-		-
Ngày 31 tháng 03 năm 2026	209,723,210,000		15,257,068,213		5,352,597,635		(178,885,686,439)		51,447,189,409



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 03 năm 2026 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

**22. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)**

**22.2 Cổ phiếu**

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	20,972,321	20,972,321
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	20,972,321	20,972,321
Cổ phiếu phổ thông	20,972,321	20,972,321
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	20,972,321	20,972,321
Cổ phiếu phổ thông	20,972,321	20,972,321
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: VND	10,000	10,000

Mệnh giá mỗi cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND. Các cổ đông nắm giữ cổ phiếu phổ thông của Công ty được quyền hưởng cổ tức do Công ty công bố. Mỗi cổ phiếu phổ thông thể hiện một quyền biểu quyết, không hạn chế.

**23. DOANH THU**

**23.1 Doanh thu cung cấp dịch vụ**

	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến 31/03/2026 VND	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025 VND
Doanh thu bán hàng hóa	28,335,028,263	18,736,694,580
Doanh thu cung cấp dịch vụ	<u>28,335,028,263</u>	<u>18,736,694,580</u>
Trong đó:		
Bên liên quan (Thuyết minh 31)	2,952,554,546	664,100,000
Bên khác	25,382,473,717	18,072,594,580

**23.2 Doanh thu hoạt động tài chính**

	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến 31/03/2026 VND	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025 VND
Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay	33,640,534	63,594,536
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	-	-
Khác	-	(1,287,917,317)
	<u>33,640,534</u>	<u>(1,224,322,781)</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 03 năm 2026 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

**24. GIÁ VỐN DỊCH VỤ CUNG CẤP**

	<i>Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến 31/03/2026</i>	<i>Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Giá vốn bán hàng hóa	-	-
Giá vốn cung cấp dịch vụ	27,478,649,480	23,812,479,149
	<u>27,478,649,480</u>	<u>23,812,479,149</u>

**25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	<i>Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến 31/03/2026</i>	<i>Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Chi phí lãi vay	1,416,751,453	1,385,448,783
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	0	0
Khác	0	0
	<u>1,416,751,453</u>	<u>1,385,448,783</u>

**26. CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	<i>Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến 31/03/2026</i>	<i>Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Chi Phí nhân viên	1,304,515,887	1,117,521,802
Chi Phí dịch vụ mua ngoài	0	0
Chi phí khác	0	0
	<u>1,304,515,887</u>	<u>1,117,521,802</u>

**27. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	<i>Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến 31/03/2026</i>	<i>Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Chi Phí nhân viên	4,455,105,410	3,952,252,624
Chi phí công cụ dụng cụ	22,494,494	87,168,586
Chi Phí dịch vụ mua ngoài	1,927,816,632	1,563,852,576
Chi Phí dự phòng/hoàn nhập dự phòng	(10,155,048,254)	(600,000,000)
Chi Phí khấu hao TSCĐ	103,002,816	103,002,816
Chi phí khác	18,169,662	17,919,662
	<u>(3,628,459,240)</u>	<u>5,124,196,264</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 03 năm 2026 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

**28. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	<i>Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến 31/03/2026</i>	<i>Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1,715,908,447	1,326,926,707
Chi phí nhân công	11,463,181,390	9,109,880,353
Chi phí khấu hao TSCĐ	9,965,810,094	7,294,278,218
Chi phí dịch vụ mua ngoài	11,251,510,797	12,396,133,070
Chi phí khác	(9,241,704,601)	(73,021,133)
	<b>25,154,706,127</b>	<b>30,054,197,215</b>

**29. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC**

	<i>Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến 31/03/2026</i>	<i>Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Lãi do đánh giá lại tài sản	0	0
Tiền bồi thường thu được	0	729,892,250
Các khoản khác	12,001	3,504,508
<b>Thu nhập khác</b>	<b>12,001</b>	<b>733,396,758</b>
Các khoản khác	8,600,000	9
Chi phí khác	8,600,000	9
<b>LỢI NHUẬN (LỖ) KHÁC THUẦN</b>	<b>(8,587,999)</b>	<b>733,396,749</b>

**30. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp (thuế "TNDN") bằng 20% thu nhập tính thuế.

**CHI PHÍ THUẾ TNDN**

	<i>Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2026</i>	<i>Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	-	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 03 năm 2026 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

**30. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)**

Dưới đây là đối chiếu chi phí thuế TNDN và kết quả của lợi nhuận (lỗ) kế toán trước thuế nhân với thuế suất thuế TNDN:

	<i>Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2026</i>	<i>Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
<b>Tổng lợi nhuận (lỗ) kế toán trước thuế</b>	<b>1,788,623,218</b>	<b>(13,193,877,450)</b>
Thuế TNDN theo thuế suất 20%	357,724,644	(2,638,775,490)
<i>Các khoản điều chỉnh:</i>		
Chi phí không được trừ	5,441,231	3,680,002
Chênh lệch tỷ giá đánh giá ngoại tệ	-	-
Điều chỉnh thuế TNDN theo Nghị định 132/2020/NĐ-CP	-	-
Thuế TNDN trích bổ sung cho những năm trước		-
Các khoản điều chỉnh khác		
Lỗ thuế các năm trước chuyển sang bù trừ với thu nhập chịu thuế trong tương lai	(363,165,875)	
Lỗ thuế chưa ghi nhận thuế TNDN hoãn lại	-	2,635,095,488
<b>Chi phí thuế TNDN</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**31. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Danh sách bên liên quan có quan hệ kiểm soát với Công ty và các bên liên quan có giao dịch với Công ty trong kỳ và tại ngày 31 tháng 03 năm 2026 như sau:

*Bên liên quan*

*Mối quan hệ*

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ITL  
Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam  
TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SÔNG MIỀN NAM  
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN SOTRANS LOGISTICS  
Công ty Cổ phần Xây lắp Công trình  
CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG MIỀN NAM  
Công ty Liên doanh Phát triển Tiếp Vận Số 1  
CÔNG TY CỔ PHẦN ITL LOGISTICS  
CÔNG TY CỔ PHẦN ITL FREIGHT MANAGEMENT  
Công ty CP DV Tổng hợp đường thủy Miền Nam  
Công Ty TNHH CEVA LOGISTICS (Việt Nam)  
Công Ty TNHH Logistics MLC ITL

Công ty mẹ cao nhất  
Công ty mẹ  
Công ty trong cùng Tập đoàn  
Công ty trong cùng Tập đoàn  
Công ty trong cùng Tập đoàn  
Công ty trong cùng Tập đoàn  
Công ty trong cùng Tập đoàn  
Công ty trong cùng Tập đoàn  
Công ty trong cùng Tập đoàn  
Công ty trong cùng Tập đoàn  
Công ty trong cùng Tập đoàn  
Công ty trong cùng Tập đoàn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 03 năm 2026 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

**31. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

Các giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ này và kỳ trước bao gồm:

Bên liên quan	Giao dịch	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến 31/03/2026	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025
		VND	VND
Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam	Cung cấp dịch vụ và hàng hóa	0	65,915,335
	Nhận cung cấp dịch vụ và hàng hóa	23,368,833	0
	Chi phí thuê văn phòng, kho	25,880,940	86,990,577
	Cung cấp dịch vụ thu chi hộ	66,252,288	0
Công ty Cổ phần Đường Sông Miền Nam	Cung cấp dịch vụ và hàng hóa	0	0
	Nhận cung cấp dịch vụ thu chi hộ	32,833,619	0
	Nhận cung cấp dịch vụ và hàng hóa	0	23,324,137
	Chi phí lãi vay	393,287,670	393,287,670
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN SOTRANS LOGISTICS	Cung cấp dịch vụ và hàng hóa	2,943,100,000	503,800,000
	Nhận cung cấp dịch vụ và hàng hóa	-	304,097,767
	Chi phí thuê văn phòng, kho	15,750,000	23,625,000
	Chi phí thuê tài sản	315,308,826	315,308,826
	Chi phí lãi vay	157,315,070	157,315,070
CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG MIỀN NAM	Chi phí thuê tài sản	831,084,852	831,084,852
CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ITL	Nhận cung cấp dịch vụ và hàng hóa	4,854,247	-
	Cung cấp dịch vụ và hàng hóa	9,454,546	-
CÔNG TY CỔ PHẦN ITL LOGISTICS	Nhận cung cấp dịch vụ và hàng hóa	8,700,000	-
	Chi phí thuê tài sản	350,800,000	432,000,000
	Cung cấp dịch vụ và hàng hóa	-	160,300,000
CÔNG TY CỔ PHẦN ITL FREIGHT MANAGEMENT			

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 03 năm 2026 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

**31. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Giao dịch</i>	<i>Ngày 31 tháng 03 năm 2026 VND</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2025 VND</i>
<b>Phải thu ngắn hạn của khách hàng (Thuyết minh 5)</b>			
Công ty TNHH MTV Sotrans Logistics	Cung cấp dịch vụ	125,388,000	4,536,000
CÔNG TY CỔ PHẦN ITL LOGISTICS	Cung cấp dịch vụ	10,400,000	14,000,000
CÔNG TY CỔ PHẦN ITL FREIGHT MANAGEMENT	Cung cấp dịch vụ	-	265,073,731
		<b>135,788,000</b>	<b>283,609,731</b>
<b>Phải thu ngắn hạn khác (Thuyết minh 7)</b>			
Công ty TNHH MTV Sotrans Logistics	Cung cấp dịch vụ	1,608,120	2,817,782
CÔNG TY CỔ PHẦN ITL LOGISTICS	Đặt cọc	144,000,000	144,000,000
Công ty Cổ phần Kho Vận Miền Nam	Cung cấp dịch vụ	21,728,970	22,246,142
CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG MIỀN NAM	Đặt cọc	277,028,284	277,028,284
		<b>444,365,374</b>	<b>446,092,208</b>
<b>Phải trả người bán ngắn hạn (Thuyết minh 15)</b>			
Công ty Cổ phần Kho Vận Miền Nam	Thuê văn phòng	1,097,144,465	1,146,733,180
CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ITL	Thuê dịch vụ vận chuyển	5,745,829	45,596,516
Công ty TNHH MTV Sotrans Logistics	Thuê dịch vụ vận chuyển	5,014,562,770	5,745,547,168
TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SÔNG MIỀN NAM	Nhận Cung cấp dịch vụ	408,403,046	398,483,449
CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG MIỀN NAM	Thuê xe	8,377,335,316	7,479,763,675
Công ty CP DV Tổng hợp đường thủy Miền Nam	Nhận Cung cấp dịch vụ	12,897,099	12,897,099
CÔNG TY CỔ PHẦN ITL LOGISTICS	Nhận Cung cấp dịch vụ	378,864,000	457,110,000
		<b>15,294,952,525</b>	<b>15,286,131,087</b>
<b>Phải trả khác (Thuyết minh 20)</b>			
Công ty TNHH Liên doanh BNX-Vietranstimex	Phải trả khác	816,000,000	816,000,000
TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SÔNG MIỀN NAM	Chi phí lãi vay	3,543,958,894	3,150,671,224
CÔNG TY CỔ PHẦN ITL LOGISTICS	Ký quỹ, ký cược	7,605,100,000	7,605,100,000
Công Ty TNHH CEVA LOGISTICS (Việt Nam)	Phải trả khác	7,648,921	7,648,921
Công Ty TNHH Logistics MLC ITL	Phải trả khác	1,074,000	1,074,000
Công ty TNHH MTV Sotrans Logistics	Chi phí lãi vay	1,374,362,749	1,162,861,377
Công ty TNHH MTV Sotrans Logistics	Phải trả khác	-	1,162,861,377
		<b>13,348,144,564</b>	<b>12,743,355,522</b>
<b>Vay ngắn hạn (Thuyết minh 21)</b>			
TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SÔNG MIỀN NAM	Đi vay	25,000,000,000	25,000,000,000
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN SOTRANS LOGISTICS	Đi vay	10,000,000,000	10,000,000,000
		<b>35,000,000,000</b>	<b>35,000,000,000</b>
<b>Chi phí phải trả ngắn hạn (Thuyết minh 19)</b>			
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN SOTRANS LOGISTICS	Chi phí lãi vay	-	54,186,302
		<b>-</b>	<b>54,186,302</b>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 03 năm 2026 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

**31. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

Thu nhập của các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát và Tổng Giám đốc:

Tên	Chức vụ	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến 31/03/2026	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025
		VND	VND
<b>Hội đồng Quản trị</b>			
Bà Trần Thị Cẩm Tú	Thư ký HĐQT	15,000,000	15,000,000
<b>Tổng Giám đốc</b>			
Ông Dương Việt Cường	Phó Tổng Giám đốc	230,900,000	230,360,000
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>245,900,000</b>	<b>245,360,000</b>

**32. CAM KẾT HOẠT ĐỘNG**

Công ty hiện đang thuê văn phòng và thuê đất theo các hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản tiền thuê tối thiểu phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
	VND	VND
Đến 1 năm	648,764,500	705,667,000
Trên 1 – 5 năm	2,248,228,000	2,248,228,000
Trên 5 năm	5,425,539,292	5,563,750,030
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>8,322,531,792</b>	<b>8,517,645,030</b>

**33. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN NĂM**

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán Quý I năm 2026 yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty.

  
Phạm Thanh Huyền  
Người lập

  
Nguyễn Bửu Thanh Loan  
Kế toán trưởng

  
Đặng Vũ Thành  
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 28 tháng 04 năm 2026