

CÔNG TY CỔ
PHẦN VẬN
TẢI BIỂN SÀI
GÒN

Digitally signed by CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI
BIỂN SÀI GÒN
DN: C=VN, L="3 Nguyễn Công Tựu, Phường Sài
Gòn, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam",
OID.0.9.2342.19200300.100.1.1+
MST:0300454086, CN=CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN
TẢI BIỂN SÀI GÒN, E=admin@vtsai.gov.vn,
serial=123456789, CN=CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN
TẢI BIỂN SÀI GÒN
Reason: I am the author of this document
Date: 2026.10.26 10:45:00+07'00'
Four PDF Reader Version: 2024.2.3

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 III năm 2026

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 09 năm 2026

MỤC LỤC

	Trang
Báo cáo tình hình tài chính	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



BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026
(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giá định hoạt động liên tục)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		75.450.049.995	222.416.488.331
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	6.672.368.798	95.528.376.891
1. Tiền	111		6.672.368.798	8.528.376.891
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	87.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.2	58.500.000.000	116.000.000.000
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		58.500.000.000	116.000.000.000
4. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn	124		-	-
5. Đầu tư ngắn hạn khác	125		-	-
6. Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư ngắn hạn khác	126		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		9.505.158.661	10.160.803.475
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	2.524.356.905	2.959.181.029
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	2.396.192.313	1.499.666.522
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu ngắn hạn khác	135	5.5	13.200.878.179	14.318.224.660
6. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	136	5.6	(8.711.596.047)	(8.711.596.047)
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	137		95.327.311	95.327.311
IV. Hàng tồn kho	140	5.7	42.920.396	105.370.563
1. Hàng tồn kho	141		763.820.065	826.270.232
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	142		(720.899.669)	(720.899.669)
V. Tài sản sinh học ngắn hạn	150		-	-
1. Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần ngắn hạn	151		-	-
2. Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần	152		-	-
3. Dự phòng tổn thất tài sản sinh học ngắn hạn (*)	153		-	-
VI. Tài sản ngắn hạn khác	160		729.602.140	621.937.402
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161	5.8	75.443.339	389.969.987
2. Thuế GTGT được khấu trừ	162	5.19	15.401.980	14.978.101
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163	5.19	638.756.821	216.989.314
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	164		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	165		-	-

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		115.761.376.629	116.560.155.598
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		491.800.000	1.293.000.000
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 dài hạn khác	215	5.9	491.800.000	1.293.000.000
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	216		-	-
II. Tài sản cố định	220		4.930.920.602	12.422.615.111
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.10	619.510.418	8.016.102.935
- Nguyên giá	222		26.486.386.585	36.850.682.126
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(25.866.876.167)	(28.834.579.191)
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	4.311.410.184	4.406.512.176
- Nguyên giá	228		5.579.061.908	5.579.061.908
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.267.651.724)	(1.172.549.732)
IV. Bất động sản đầu tư	240	5.12	2.744.169.584	2.890.181.066
- Nguyên giá	241		26.962.855.342	26.962.855.342
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		(24.218.685.758)	(24.072.674.276)
V. Tài sản dở dang dài hạn	250		5.943.265.153	5.943.265.153
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	251		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252	5.13	5.943.265.153	5.943.265.153
VI. Đầu tư tài chính dài hạn	260	5.14	100.373.404.204	92.598.404.204
1. Đầu tư vào công ty con	261		100.373.404.204	92.598.404.204
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	262		18.983.934.769	18.983.934.769
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263		-	-
4. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn	264		(18.983.934.769)	(18.983.934.769)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn	265		-	-
6. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài	266		-	-
VII. Tài sản dài hạn khác	270		1.277.817.086	1.412.690.064
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	5.15	1.277.817.086	1.412.690.064
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	272	5.16	-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	273		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	274		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (280 = 100 + 200)	280		191.211.426.624	338.976.643.929

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		23.886.097.728	24.059.047.089
I. Nợ ngắn hạn	310		19.804.097.728	16.059.047.089
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.17	2.648.700.989	1.672.914.897
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.18	142.048.000	228.970.000
3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313		5.421.449.527	3.541.521.925
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	314	5.19	2.454.970.780	529.969.710
5. Phải trả người lao động	315		638.891.803	1.647.853.476
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	5.20	-	135.000.000
7. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng ngắn hạn	318		-	-
9. Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn	319		-	-
10. Phải trả ngắn hạn khác	320	5.21	509.143.514	1.903.307.499
11. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321		-	-
12. Dự phòng phải trả ngắn hạn	322		-	-
13. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	5.22	7.988.893.115	6.399.509.582
14. Quỹ bình ổn giá	324		-	-
15. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	325			
II. Nợ dài hạn	330		4.082.000.000	8.000.000.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước dài hạn	333		-	-
4. Chi phí phải trả dài hạn	334		-	-
5. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	335		-	-
6. Phải trả nội bộ dài hạn	336		-	-
7. Doanh thu chờ phân bổ dài hạn	337		-	-
8. Phải trả dài hạn khác	338	5.23	4.082.000.000	8.000.000.000
9. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339		-	-
10. Trái phiếu chuyển đổi	340		-	-
11. Cổ phiếu ưu đãi	341		-	-
12. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	342		-	-
13. Dự phòng phải trả dài hạn	343		-	-
14. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	344			

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

M.S.D.



ĐOÀN THỊ GIAO THUYẾT
Kế toán trưởng

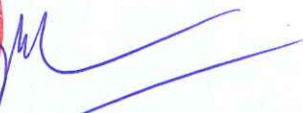
Tp. HCM, ngày 20 tháng 10 năm 2026

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 3 năm 2026

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3 năm 2026		Lũy kế từ đầu năm đến ngày 30/09/2026	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
			VND	VND	VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		5.335.571.680	14.333.096.397	15.104.236.731	48.231.282.546
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	5.335.571.680	14.333.096.397	15.104.236.731	48.231.282.546
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	6.545.667.014	11.108.861.756	19.661.509.753	37.764.612.877
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		(1.210.095.334)	3.224.234.641	(4.557.273.022)	10.466.669.669
6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư	21					
7. Doanh thu hoạt động tài chính	22	6.3	10.295.899.171	1.651.704.008	14.365.288.146	4.115.751.696
8. Chi phí tài chính	23	6.4	3.240.613	2.791.944	268.520.950	66.151.666
- Trong đó: Chi phí lãi vay	24		-	-	261.733.793	-
9. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.5	2.127.872.423	1.790.903.877	5.581.247.108	5.231.450.378
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + 21 + 22 - (23+ 25 +	30		6.954.690.801	3.082.242.828	3.958.247.066	9.284.819.321
12. Thu nhập khác	31	6.6	2.141.595.356	-	2.147.121.998	543.000.000
13. Chi phí khác	32	6.7	319.677.352	92.500.000	550.637.008	1.159.759.929
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		1.821.918.004	(92.500.000)	1.596.484.990	(616.759.929)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		8.776.608.805	2.989.742.828	5.554.732.056	8.668.059.392
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.8	-	609.271.221	-	1.972.397.341
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	6.9	-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		8.776.608.805	2.380.471.607	5.554.732.056	6.695.662.051
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		-	-	-	-
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		-	-	-	-


NGUYỄN THỊ THÚY LOAN
Người lập biểu


ĐOÀN THỊ GIAO THUYẾT
Kế toán trưởng



LÊ THỊ THANH THUẬN
Tổng Giám đốc
Tp. HCM, ngày 20 tháng 10 năm 2026

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 09 năm 2026

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/09/2026 VND	Từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		5.554.732.056	8.668.059.392
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BDSĐT	02		1.918.882.745	2.411.442.684
- Các khoản dự phòng	03		-	(1.502.134)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư, tài chính	05		(16.383.628.762)	(3.994.454.618)
- Chi phí lãi vay	06		261.733.793	-
Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi vốn lưu động	08		(8.648.280.168)	7.083.545.324
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		1.034.653.428	6.140.641.653
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		62.450.167	(14.132.548)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(3.208.596.999)	(1.453.899.777)
- Tăng, giảm chi phí chờ phân bổ	12		449.399.626	254.337.664
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(261.733.793)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(433.663.497)	(2.597.979.612)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(868.616.467)	(71.646.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(11.874.387.703)	9.340.866.704
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21		-	-
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23		(58.500.000.000)	(116.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của ĐV khác	24		116.000.000.000	95.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(36.400.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		14.363.852.008	3.994.454.618
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		71.827.452.008	(17.005.545.382)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		19.309.512.443	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(19.309.512.443)	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 09 năm 2026

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/09/2026	Từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025
			VND	VND
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(148.809.072.398)	(12.133.400)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(148.809.072.398)	(12.133.400)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(88.856.008.093)	(7.676.812.078)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		95.528.376.891	17.534.879.085
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		6.672.368.798	9.858.067.007

NGUYỄN THỊ THÚY LOAN
Người lập biểu

ĐOÀN THỊ GIAO THUYẾT
Kế toán trưởng



LÊ THỊ THANH THUẬN
Tổng Giám đốc
Tp. HCM, ngày 20 tháng 10 năm 2026

08
CY
N
I
N
CH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

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 13 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 2026

- 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 đường thủy nội địa bằng phương tiện thô sơ.
 - 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, vecni; - 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 2026

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 2026, 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 2026 Công ty đã áp dụng Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27 tháng 10 năm 2025 của Bộ Tài Chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng 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 2026 so sánh được với số liệu tương ứng của năm trước.

1.7. Nhân viên

Vào Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026, tổng số nhân viên của Công ty là 52 người, trong đó số người quản lý là 03 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 2026

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 99/2025/TT-BTC ngày 27/10/2025 của Bộ Tài chính. Thông tư này thay thế Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng 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 2026. 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 số 99/2025/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 tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

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 tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

- 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.

- 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 Báo cáo tình hình tài chính. 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 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 chờ phân bổ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

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%.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

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

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 phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Báo cáo tình hình tài chính 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 phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Báo cáo tình hình tài chính; 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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

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 cố 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

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

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

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 tiền 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 Báo cáo tình hình tài chính 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

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

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Tiền mặt tồn quỹ - VND	36.471.215	124.624.870
Tiền gửi ngân hàng - VND	5.831.605.789	4.266.136.577
Tiền gửi ngân hàng - USD	804.291.794	4.137.615.444
Các khoản tương đương tiền	-	87.000.000.000
	6.672.368.798	95.528.376.891

Chi tiết số dư tiền gửi ngân hàng có gốc ngoại tệ Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026 là 30.746,69 USD tương đương 804.291.794 VNĐ.

5.2 Đầu tư tài chính ngắn hạn

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
Tiền gửi có kỳ hạn	58.500.000.000	116.000.000.000
	58.500.000.000	116.000.000.000

5.3 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Phải thu các bên liên quan		
Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận Kho vận Bình Minh	322.511.463	871.834.709
Tổng Công ty Cơ khí Giao thông Vận tải Sài Gòn - TNHH MTV (SAMCO)	17.280.000	157.500.165
Công ty TNHH Dịch vụ Tiếp vận Toàn Cầu	-	-
Công Ty Cổ Phần vận Tải Biển GLS	-	-
Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng	-	-
Phải thu các khách hàng khác		
MAERSK A/S (KH01050)	88.471.000	133.841.000
CÔNG TY TNHH LOGISTICS ĐỖ GIA CÁT	90.488.000	90.488.000
Các khách hàng khác	2.005.606.442	1.705.517.155
	2.524.356.905	2.959.181.029

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

5.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/09/2026 VND	01/01/2026 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	1.060.131.901	636.425.662
Cảng vụ TP.Hồ Chí Minh	-	-
CÔNG TY LUẬT TNHH LUẬT SƯ RIÊNG	285.000.000	285.000.000
Các nhà cung cấp khác	931.510.370	458.690.818
	2.396.192.313	1.499.666.522

5.5 Phải thu ngắn hạn khác

	30/09/2026		01/01/2026	
	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 - Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận Kho vận Bình Minh	-	-	-	-
Tiền chi hộ - Tổng Công ty Cơ khí Giao thông vận tải Sài Gòn - TNHH MTV (SAMCO)	-	-	69.460.333	-
Công ty TNHH Dịch vụ Tiếp vận Toàn Cầu	-	-	-	-
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác				
Tiền chi hộ - MAERSK A/S	4.408.589.490	-	5.341.551.467	-
Tạm ứng nhân viên	99.346.371	(6.139.708)	81.451.308	(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	-	14.036.316	-
Các khoản phải thu khác	1.908.081.214	(932.530.200)	2.040.900.448	(932.530.200)
	13.200.878.179	(7.709.494.696)	14.318.224.660	(7.709.494.696)

5.6 Nợ xấu

	Giá gốc VND	30/09/2026		Giá trị hợp lý VND
		Quá hạn VND	Dự phòng VND	
Phải thu khách hàng				
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	776.771.108	776.771.108	(494.085.108)	282.686.000
Trả trước người bán				
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)	-
Phải thu khác				
Công ty Liên doanh Vận tải thủy Sea Saigon	5.849.054.747	5.849.054.747	(5.849.054.747)	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

	30/09/2026			
	Giá gốc VND	Quá hạn VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
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)	-
Đối tượng khác	1.068.929.529	1.068.929.529	(251.384.967)	817.544.562
	<u>9.811.826.609</u>	<u>9.811.826.609</u>	<u>(8.711.596.047)</u>	<u>1.100.230.562</u>

5.7 Hàng tồn kho

	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	42.920.396	-	105.370.563	-
Công cụ, dụng cụ	720.899.669	(720.899.669)	720.899.669	(720.899.669)
	<u>763.820.065</u>	<u>(720.899.669)</u>	<u>826.270.232</u>	<u>(720.899.669)</u>

5.8 Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn

	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
Chi phí sửa chữa	-	-
Chi phí thuê văn phòng	40.000.000	25.000.000
Chi phí chờ phân bổ khác	35.443.339	364.969.987
	<u>75.443.339</u>	<u>389.969.987</u>

5.9 Phải thu dài hạn khác

	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
Ký quỹ, ký cược dài hạn	491.800.000	1.293.000.000
	<u>491.800.000</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
NGUYÊN GIÁ					
Tại 01/01/2026	13.152.239.825	2.249.434.011	20.935.572.802	513.435.488	36.850.682.126
Mua trong năm	-	-	-	-	-
Thanh lý	-	(324.581.840)	-	-	(324.581.840)
Góp vốn	-	-	(10.039.713.701)	-	(10.039.713.701)
Tại 30/09/2026	<u>13.152.239.825</u>	<u>1.924.852.171</u>	<u>10.895.859.101</u>	<u>513.435.488</u>	<u>26.486.386.585</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại 01/01/2026	13.016.193.149	2.199.043.289	13.105.907.265	513.435.488	28.834.579.191
Khấu hao	32.577.507	16.999.992	1.628.191.772	-	1.677.769.271
Thanh lý	-	(324.581.840)	-	-	(324.581.840)
Góp vốn	-	-	(4.320.890.455)	-	(4.320.890.455)
Tại 30/09/2026	<u>13.048.770.656</u>	<u>1.891.461.441</u>	<u>10.413.208.582</u>	<u>513.435.488</u>	<u>25.866.876.167</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại 01/01/2026	136.046.676	50.390.722	7.829.665.537	-	8.016.102.935
Tại 30/09/2026	<u>103.469.169</u>	<u>33.390.730</u>	<u>482.650.519</u>	<u>-</u>	<u>619.510.418</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026 là:

	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 01/01/2026	12.327.322.954	2.113.434.011	3.468.088.191	513.435.488	18.422.280.644
Tại 30/09/2026	12.327.322.954	1.788.852.171	3.468.088.191	513.435.488	18.097.698.804

5.11 Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2026	4.913.602.800	665.459.108	5.579.061.908
Mua mới	-	-	-
Tại ngày 30/09/2026	4.913.602.800	665.459.108	5.579.061.908
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2026	507.090.624	665.459.108	1.172.549.732
Khấu hao trong kỳ	95.101.992	-	95.101.992
Tại ngày 30/09/2026	602.192.616	665.459.108	1.267.651.724
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2026	4.406.512.176	-	4.406.512.176
Tại ngày 30/09/2026	4.311.410.184	-	4.311.410.184

5.12 Bất động sản đầu tư

	Quyền sử dụng đất VND	Nhà cửa. vật kiến trúc VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2026	8.992.704.000	17.970.151.342	26.962.855.342
Mua mới	-	-	-
Tại ngày 30/09/2026	8.992.704.000	17.970.151.342	26.962.855.342
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2026	6.102.522.934	17.970.151.342	24.072.674.276
Khấu hao trong kỳ	146.011.482	-	146.011.482
Tại ngày 30/09/2026	6.248.534.416	17.970.151.342	24.218.685.758
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2026	2.890.181.066	-	2.890.181.066
Tại ngày 30/09/2026	2.744.169.584	-	2.744.169.584

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

Tại 01/01/2026	-	17.970.151.342	17.970.151.342
Tại 30/09/2026	-	17.970.151.342	17.970.151.342

5.13 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Công trình mở rộng trung tâm kho vận (*)	5.943.265.153	5.943.265.153
	5.943.265.153	5.943.265.153

(*) Bao gồm chi phí xây dựng bãi container 6.480m² và chi phí đền bù, giải tỏa mặt bằng trong Dự án xây dựng bãi container 2.100m² cho Trung tâm Kho vận.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

Mẫu B09-DN

5. 14 Đầu tư tài chính dài hạn

	Giá gốc VND	30/09/2026 Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	01/01/2026 Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
Đầu tư vào công ty con						
Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng	19.011.134.000	-	19.011.134.000	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
Cộng	100.373.404.204	-	100.373.404.204	92.598.404.204	-	92.598.404.204
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết						
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)	-
Cộng	18.983.934.769	(18.983.934.769)	-	18.983.934.769	(18.983.934.769)	-
	119.357.338.973	(18.983.934.769)	100.373.404.204	111.582.338.973	(18.983.934.769)	92.598.404.204

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. Năm 2021 Công ty đã nhận khoản cổ tức từ Công ty Saigonship Đà Nẵng là 120.291 cổ phần. Đến ngày 30/09/2026, vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng là 32.500.000.000 VND, Công ty sở hữu 2.021.404 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%.

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



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

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 chờ phân bổ dài hạn

	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
Quyền sử dụng đất 13.753 m ² bãi Container	1.244.725.696	1.314.224.281
Chi phí chờ phân bổ khác	33.091.390	98.465.783
	<u>1.277.817.086</u>	<u>1.412.690.064</u>

5.16 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	30/09/2026 VND	01/01/2026 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

	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
Phải trả các bên liên quan		
Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng	-	-
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	143.751.349	-
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN HOA TIÊU HÀNG HẢI MIỀN NAM	-	-
TRUNG TÂM KIỂM DỊCH Y TẾ QUỐC TẾ	139.554.175	189.407.375
Công ty Cổ phần Greeting Fortune Logistics	1.723.160.549	201.669.692
Các nhà cung cấp khác	642.234.916	1.281.837.830
	<u>2.648.700.989</u>	<u>1.672.914.897</u>

5.18 Người mua trả trước ngắn hạn

	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
Trả trước của các khách hàng khác		
Tạm thu tiền nâng hạ, vệ sinh, sửa chữa container	130.478.000	124.910.000
Các khách hàng khác	11.570.000	104.060.000
	<u>142.048.000</u>	<u>228.970.000</u>

5.19 Thuế

5.19.1 Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ

	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
Thuế GTGT được khấu trừ	15.401.980	14.978.101
	<u>15.401.980</u>	<u>14.978.101</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

5.19.2 Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước

	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
Thuế thu nhập cá nhân	173.843.901	185.739.915
Thuế thu nhập doanh nghiệp	458.413.320	24.749.823
Thuế GTGT	24	-
Tiền thuế, thuế đất	-	-
Các loại thuế khác	6.499.576	6.499.576
	638.756.821	216.989.314

5.19.3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước

	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
Thuế GTGT	69.357.277	54.552.905
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	-
Tiền thuê đất	1.978.770.794	68.574.096
Các loại thuế khác	406.842.709	406.842.709
	2.454.970.780	529.969.710

5.19.4 Chi tiết biến động trong năm

	01/01/2026		Số phát sinh trong năm		30/09/2026	
	Phải nộp VND	Phải thu VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	Phải nộp VND	Phải thu VND
Thuế GTGT đầu ra	54.552.905,00	-	555.950.719	(541.146.371)	69.357.277	(24)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	(24.749.823)	-	(433.663.497)	-	(458.413.320)
Thuế thu nhập cá nhân	-	(185.739.915)	949.408.305	(937.512.291)	-	(173.843.901)
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	68.574.096	-	6.426.700.849	(4.516.504.151)	1.978.770.794	-
Thuế nhà thầu, môn bài	406.842.709	-	-	-	406.842.709	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	(6.499.576)	153.453.654	(153.453.654)	-	(6.499.576)
Cộng	529.969.710	(216.989.314)	8.085.513.527	(6.582.279.964)	2.454.970.780	(638.756.821)

5. 20 Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
Phí dịch vụ hải quan, nâng hạ container	-	-
Điện, nước, dịch vụ mua ngoài	-	135.000.000
Chi phí phải trả khác	-	-
	-	135.000.000

5. 21 Phải trả ngắn hạn khác

	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
Kinh phí công đoàn	-	-
Các khoản phải trả khác	509.143.514	1.903.307.499
	509.143.514	1.903.307.499

5. 22 Quỹ khen thưởng, phúc lợi

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

	01/01/2026	Tăng do trích từ lợi nhuận	Tăng khác	Chỉ quỹ trong năm	30/09/2026
	VND	VND	VND	VND	VND
Quỹ khen thưởng	2.798.132.745	674.100.000	-	33.696.000	3.438.536.745
Quỹ phúc lợi	3.303.550.837	1.572.900.000	-	834.920.467	4.041.530.370
Quỹ thưởng	297.826.000	211.000.000	-	-	508.826.000
Ban điều hành					
	6.399.509.582	2.458.000.000	-	868.616.467	7.988.893.115

5.23 Phải trả dài hạn khác

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	4.082.000.000	8.000.000.000
	4.082.000.000	8.000.000.000

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 01/01/2025	144.200.000.000	11.436.551.000	-	140.329.937.805	295.966.488.805
Lãi trong năm	-	-	-	23.135.028.035	23.135.028.035
Trích lập quỹ	-	-	-	(4.183.920.000)	(4.183.920.000)
Chi cổ tức	-	-	-	-	-
Tại 31/12/2025	144.200.000.000	11.436.551.000	-	159.281.045.840	314.917.596.840
Tại 01/01/2026	144.200.000.000	11.436.551.000	-	159.281.045.840	314.917.596.840
Lãi trong kỳ	-	-	-	5.554.732.056	5.554.732.056
Trích lập quỹ	-	-	-	(2.458.000.000)	(2.458.000.000)
Chi cổ tức	-	-	-	(150.689.000.000)	(150.689.000.000)
Tại 30/09/2026	144.200.000.000	11.436.551.000	-	11.688.777.896	167.325.328.896

5.24.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/09/2026			01/01/2026		
	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
	14.420.000	144.200.000.000	100,00	14.420.000	144.200.000.000	100,00

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

5.24.3 Cổ phiếu

	30/09/2026 Cổ phiếu	01/01/2026 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 Báo cáo tình hình tài chính

5.25.1 Nợ khó đòi đã xử lý

	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
Nợ khó đòi đã xử lý	-	-

5.25.2 Ngoại tệ các loại

	30/09/2026	01/01/2026
Dollar Mỹ (USD)	30.746,69	158.668,39

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

	Giai đoạn 9 tháng kết thúc 30/09/2026 VND	Giai đoạn 9 tháng kết thúc 30/09/2025 VND
Doanh thu dịch vụ hàng hải	2.030.588.622	4.483.690.325
Doanh thu dịch vụ giao nhận và vận tải	1.479.769.013	1.487.849.786
Doanh thu dịch vụ kho vận	11.593.879.096	42.259.742.435
Doanh thu cho thuê văn phòng	-	-
Cộng	15.104.236.731	48.231.282.546
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần	15.104.236.731	48.231.282.546

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

	Giai đoạn 9 tháng kết thúc 30/09/2026 VND	Giai đoạn 9 tháng kết thúc 30/09/2025 VND
Tổng Công ty Cơ khí giao thông vận tải Sài Gòn – TNHH MTV (SAMCO)	274.241.167	-
Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận kho vận Bình Minh	2.864.541.515	3.265.628.676
	1.500.000	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

	Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng	-	-
	Công ty TNHH Dịch vụ Tiếp vận Toàn Cầu	-	4.074.074
	Công Ty Cổ Phần vận Tải Biển GLS	-	-
		3.140.282.682	3.269.702.750
6.2	Giá vốn hàng bán		
		Giai đoạn 9 tháng kết thúc 30/09/2026 VND	Giai đoạn 9 tháng kết thúc 30/09/2025 VND
	Giá vốn dịch vụ hàng hải	1.935.875.106	3.270.735.461
	Giá vốn dịch vụ giao nhận và vận tải	3.156.321.335	3.797.223.716
	Giá vốn dịch vụ kho vận	14.569.313.312	30.696.653.700
	Giá vốn cho thuê văn phòng	-	-
		19.661.509.753	37.764.612.877
6.3	Doanh thu hoạt động tài chính		
		Giai đoạn 9 tháng kết thúc 30/09/2026 VND	Giai đoạn 9 tháng kết thúc 30/09/2025 VND
	Lãi tiền gửi ngân hàng	6.094.593.031	3.994.454.618
	Cổ tức, lợi nhuận được chia	8.269.258.977	-
	Lãi chênh lệch tỷ giá	1.436.138	121.297.078
	Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	-	-
		14.365.288.146	4.115.751.696
6.4	Chi phí tài chính		
		Giai đoạn 9 tháng kết thúc 30/09/2026 VND	Giai đoạn 9 tháng kết thúc 30/09/2025 VND
	Hoàn nhập dự phòng đầu tư vào đơn vị khác	-	-
	Lỗ chênh lệch tỷ giá	6.787.157	66.151.666
	Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	-	-
	Chi phí lãi vay	261.733.793	-
		268.520.950	66.151.666
6.5	Chi phí quản lý doanh nghiệp		
		Giai đoạn 9 tháng kết thúc 30/09/2026 VND	Giai đoạn 9 tháng kết thúc 30/09/2025 VND
	Chi phí nhân viên quản lý	2.622.999.589	2.791.925.231
	Chi phí vật liệu quản lý	54.013.933	65.466.045
	Chi phí đồ dùng văn phòng	70.056.139	105.235.000
	Chi phí khấu hao tài sản cố định	117.949.095	223.054.704
	Thuế, phí và lệ phí	384.236.837	422.075.448
	Chi phí dự phòng	-	(1.502.134)
	Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	2.331.991.515	1.625.196.084
		5.581.247.108	5.231.450.378
6.6	Thu nhập khác		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

	Giai đoạn 9 tháng kết thúc 30/09/2026 VND	Giai đoạn 9 tháng kết thúc 30/09/2025 VND
Lãi từ thanh lý tài sản cố định	2.141.224.532	543.000.000
Thu nhập từ thanh lý công cụ, dụng cụ	5.897.012	-
Thu từ bồi thường bảo hiểm	-	-
Thu nhập từ xử lý công nợ	-	-
Thu nhập khác	454	-
	2.147.121.998	543.000.000

6.7 Chi phí khác

	Giai đoạn 9 tháng kết thúc 30/09/2026 VND	Giai đoạn 9 tháng kết thúc 30/09/2025 VND
Chi phí xử lý công nợ	-	-
Chi phí bồi thường	-	1.000.000.000
Tiền chậm nộp, phạt	153.453.654	92.500.000
Chi phí khác	397.183.354	5.000.000
	550.637.008	1.159.759.929

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

	Giai đoạn 9 tháng kết thúc 30/09/2026 VND	Giai đoạn 9 tháng kết thúc 30/09/2025 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	5.554.732.056	8.668.059.392
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN:		
Các khoản điều chỉnh tăng	514.573.654	1.193.927.311
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế	6.069.305.710	9.861.986.703
Thu nhập được miễn thuế	(8.269.258.977)	-
Lỗi các năm trước được chuyển	-	-
Thu nhập tính thuế	(2.199.953.267)	9.861.986.703
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông	-	1.972.397.341
Điều chỉnh thuế TNDN các năm trước	-	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	1.972.397.341

6.9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	Giai đoạn 9 tháng kết thúc 30/09/2026 VND	Giai đoạn 9 tháng kết thúc 30/09/2025 VND
	-	-

6.10 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

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

	Giai đoạn 9 tháng kết thúc 30/09/2026 VND	Giai đoạn 9 tháng kết thúc 30/09/2025 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	786.768.536	1.281.323.553
Chi phí nhân công	6.366.719.043	7.591.565.026
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.918.882.745	2.411.442.684
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.347.560.676	25.587.190.749
Chi phí khác	7.822.825.861	6.124.541.243
	25.242.756.861	42.996.063.255

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

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 2026					
Doanh thu thuần					
Doanh thu thuần từ bán hàng bán ra bên ngoài	10.324.074	1.253.401.142	435.706.839	13.404.804.676	15.104.236.731
Chi phí	141.075.576	1.413.007.242	546.666.087	17.560.760.848	19.661.509.753
Giá vốn (không bao gồm khấu hao)	121.548.069	1.321.027.233	546.666.087	15.753.385.619	17.742.627.008
Chi phí khấu hao	19.527.507	91.980.009	-	1.807.375.229	1.918.882.745
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	(130.751.502)	(159.606.100)	(110.959.248)	(4.155.956.172)	(4.557.273.022)

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

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.

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 tình hình 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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

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:

	Dưới 1 năm	Từ 1 đến 5 năm	VND Tổng cộng
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026			
Phải trả người bán	2.648.700.989	-	2.648.700.989
Chi phí phải trả	-	-	-
Phải trả khác	509.143.514	-	509.143.514
Các khoản nhận ký quỹ ký cược	-	4.082.000.000	4.082.000.000
	3.157.844.503	4.082.000.000	7.239.844.503
Ngày 01 tháng 01 năm 2026			
Phải trả người bán	1.672.914.897	-	1.672.914.897
Chi phí phải trả	135.000.000	-	135.000.000
Phải trả khác	1.903.307.499	-	1.903.307.499
Các khoản nhận ký quỹ ký cược	-	8.000.000.000	8.000.000.000
	3.711.222.396	8.000.000.000	11.711.222.396

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 4.082.000.000 VND Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026.

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	
	30/09/2026	01/01/2026
Tài sản tài chính		
Tiền, các khoản tương đương tiền	6.672.368.798	95.528.376.891
Phải thu khách hàng	2.524.356.905	2.959.181.029
Phải thu khác	13.200.878.179	14.318.224.660
Đầu tư tài chính	58.500.000.000	116.000.000.000
	80.897.603.882	228.805.782.580

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

	Giá trị ghi sổ	
	30/09/2026	01/01/2026
Nợ phải trả tài chính		
Phải trả người bán	2.648.700.989	1.672.914.897
Chi phí phải trả	-	135.000.000
Phải trả khác	509.143.514	1.903.307.499
	3.157.844.503	3.711.222.396

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 2026 và ngày 01 tháng 01 năm 2026. 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

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	274.241.167
	Phí dịch vụ	120.600
	Thu tiền chi hộ	150.049.566
	Chi hộ	80.589.233
	Cổ tức phải trả	76.851.390.000
Công ty TNHH Dịch vụ Tiếp vận Toàn Cầu	Cước vận chuyển	-
	Cổ tức phải trả	-
	Phí nâng hạ cont	-
	Thu tiền chi hộ	-
Công Ty Cổ Phần vận Tải Biển GLS	Chi hộ	-
	Doanh thu cung cấp dịch vụ	-
	Phí dịch vụ	-
	Chi hộ	-
Công ty cổ phần SaiGonShip Đà Nẵng	Thu tiền chi hộ	-
	Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.500.000
	Phí dịch vụ đại lý tàu,..	-
	Ship Đà Nẵng chi hộ	-
	Cổ tức được chia	2.487.807.800
	Chi hộ	-
Công ty TNHH liên doanh Giao nhận kho vận Bình Minh	Thu tiền chi hộ	-
	Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.864.541.515
	Phí dịch vụ kho	-
	Chi hộ	-
	Lợi nhuận được chia	5.781.451.177

Vào Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026, 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
-------------------	----------	-----------------------------

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

Tổng Công ty Cơ khí giao thông vận tải Sài Gòn	Phải thu thương mại	17.280.000
	Phải thu khác	-
Công ty cổ phần SaiGonShip 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	322.511.463
	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

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

	Diện tích m ²	Trong vòng 1 năm VND	Từ 2 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng cộng VND
Số 9 Nguyễn Công Trứ Linh Xuân. HCM	574	500.910.667	-	-	500.910.667
Linh Xuân. HCM	6.480,3	2.352.348.900	9.409.395.600	65.081.652.900	76.843.397.400
	39.919	4.020.371.772	16.081.487.088	71.026.567.972	91.128.426.832
		<u>6.873.631.339</u>	<u>25.490.882.688</u>	<u>136.108.220.872</u>	<u>168.472.734.899</u>

9.3. Các khoản cam kết

9.4. Sự kiện sau ngày trên Báo cáo tình hình tài chính

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tình hình tài chính (Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026) 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



ĐOÀN THỊ GIAO THUYẾT
Kế toán trưởng



LÊ THỊ THANH THUẬN
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, Ngày 20 tháng 10 năm 2026