

CÔNG TY CỔ PHẦN MHC

Số: 106/2025/MHC

V/v: "Báo cáo Quý 3/2025 Công ty mẹ và
CV giải trình"

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc Lập - Tự Do - Hạnh Phúc

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2025

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN
CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCK TPHCM**
(có thể sử dụng để công bố thông tin đồng thời đến UBCKNN và SGDCK)

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM**

Công ty: Công ty Cổ phần MHC

Mã chứng khoán: MHC

Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 18, số 52, Phố Lê Đại Hành, Phường Lê Đại Hành, Quận Hai Bà Trung, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Điện thoại: 0243.5770810

Fax: 0243.5770814

Người thực hiện công bố thông tin: Nguyễn Huy Quảng

Địa chỉ: Tầng 18, số 52, Phố Lê Đại Hành, Hai Bà Trưng, Hà Nội.

Điện thoại (di động, cơ quan, nhà riêng): 024 35770810

Loại thông tin công bố ☐ 24 giờ ☐ 72 giờ ☐ bất thường ☐ theo yêu cầu ☒ định kỳ:

Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2025 Công ty mẹ và Công văn giải trình.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 30/10/2025 tại đường dẫn: www.mhc.vn.

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

Tài liệu đính kèm:

- BCTC Quý 3/2025 Công ty mẹ;
- Công văn giải trình số 104/2025/MHC.

**Người đại diện theo pháp luật/
Người được ủy quyền công bố thông tin**
(Ký tên, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Huy Quảng

**CÔNG TY CỔ PHẦN MHC
MHC JOINT STOCK COMPANY**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
THE SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM**

Độc Lập - Tự Do - Hạnh Phúc
Independence – Freedom - Happiness

Số/No.: 104/2025/MHC

V/v: "Giải trình BCTC Quý 3/2025 – công ty mẹ"

Re: "Explanation of Q3/2025 Financial
Statements – parent company"

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2025

Hanoi, October 30th, 2025

Kính gửi : - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP HỒ CHÍ MINH
To: - THE STATE SECURITIES COMMISSION
- HO CHI MINH STOCK EXCHANGE

Công ty Cổ phần MHC (Mã chứng khoán MHC) giao dịch trên Sở GDCK TP.HCM, xin được giải trình kết quả kinh doanh trên BCTC Quý 3/2025 của Công ty mẹ như sau:

MHC Joint Stock Company (Stock code: MHC), listed on the Ho Chi Minh City Stock Exchange, would like to provide an explanation regarding the business results presented in the Parent Company's 3/2025 Financial Statements as follows:

Kết quả kinh doanh Quý 3 năm 2025:

Q3/2025 Business Results:

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ Quý 3/2025:	0 VND
Revenue from sales of goods and provision of services in Q3/2025:	
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ Quý 3/2024:	0 VND
Revenue from sales of goods and provision of services in Q3/2024:	
- Lợi nhuận sau thuế Quý 3/2025:	43.796.100.322 VND
Profit after tax in Q3/2025:	
- Lợi nhuận sau thuế Quý 3/2024:	- 2.310.200.975 VND
Profit after tax in Q3/2024:	

Giải trình kết quả kinh doanh Quý 3/2025 của Công ty:

Explanation of the Company's Business Results for Q3/2025:

Lợi nhuận sau thuế Quý 3/2025 đã có cải thiện đáng kể chuyển từ lỗ 2,31 tỷ đồng tại quý 3/2024 sang lãi 43,8 tỷ đồng tại Quý 3/2025. Nguyên nhân chủ yếu của việc thay đổi trên là do doanh thu tài chính Quý 3/2025 tăng khoảng 103,02 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước. Sự biến động tích cực của kết quả hoạt động kinh doanh Quý 3/2025 phần lớn đến từ sự đột phá của thị trường tài chính 09 tháng đầu năm 2025, nỗ lực nâng hạng thị trường chứng khoán của chính phủ, sự hiệu quả của hoạt động đầu tư tài chính, kinh doanh chứng khoán của doanh nghiệp (được hoàn nhập chi phí dự phòng của các kỳ trước đã trích lập; một số danh mục đầu tư Công ty đã tất toán và đem lại lợi nhuận đáng kể).



Profit after tax in Q3/2025 has significantly improved, moving from a loss of VND 2.31 billion in Q3/2024 to a profit of VND 43.8 billion in Q3/2025. The main reason for the above change is that financial revenue in Q3/2025 increased by about VND 103.02 billion compared to the same period last year. The positive fluctuations in business results in Q3/2025 mainly come from the breakthrough of the financial market in the first 9 months of 2025, the government's efforts to upgrade the stock market, the effectiveness of financial investment activities, and securities trading of enterprises (reversed provision expenses from previous periods; some investment portfolios of the Company have been closed and brought significant profits).

Trân trọng cảm ơn / Sincerely.

Nơi nhận/Recipients:

- Như trên/As above;
- Ban KS/ BoS;
- Lưu VT / Archived.

CÔNG TY CỔ PHẦN MHC
MHC JOINT STOCK COMPANY



CHỦ TỊCH HĐQT
Phạm Bá Huy



CÔNG TY CỔ PHẦN MHC



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ III – 2025

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2025

Đơn vị báo cáo: Cty Cổ phần MHC

Mẫu số B 01a - DN

Địa chỉ: Tầng 18, số 52, Phố Lê Đại Hành, Phường Lê Đại Hành,
Quận Hai Bà Trưng, TP Hà Nội(Ban hành theo Thông tư số 200/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 Tháng 09 Năm 2025

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		260,947,260,837	207,046,068,842
I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	110		60,129,275,570	1,735,579,539
1. Tiền	111		3,870,116,555	1,735,579,539
2. Các khoản tương đương tiền	112		56,259,159,015	0
II. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	120		27,916,535,566	160,616,472,308
1. Chứng khoán kinh doanh	121		27,916,535,566	160,616,472,308
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		0	0
III. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN	130		171,399,708,824	43,298,979,555
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		59,070,000	330,185,943
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		183,687,021	241,081,809
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		47,000,000,000	12,000,000,000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136		124,216,021,803	30,786,781,803
5. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	137		(59,070,000)	(59,070,000)
IV. HÀNG TỒN KHO	140		0	0
1. Hàng tồn kho	141		0	0
V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	150		1,501,740,877	1,395,037,440
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		0	0
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		927,668,724	820,965,287
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		574,072,153	574,072,153
B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+250+260)	200		338,437,572,616	349,700,512,075
I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	210		3,103,562,489	3,103,562,489
1. Phải thu dài hạn khác	216		3,103,562,489	3,103,562,489
II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH	220		2,053,145,431	2,342,172,034
1. Tài sản cố định hữu hình	221		2,053,145,431	2,342,172,034
- Nguyên giá	222		3,080,435,591	3,080,435,591
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1,027,290,160)	(738,263,557)
2. Tài sản cố định vô hình	227		0	0
- Nguyên giá	228		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		0	0
III. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ	230		0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		0	0
IV. TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN	240		0	0
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		0	0
V. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	250		333,280,864,696	344,254,777,552
1. Đầu tư vào công ty con	251		332,640,000,000	347,640,000,000
2. Đầu tư vào các công ty liên kết, liên doanh	252		1,734,000,000	1,734,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		10,000,000,000	10,000,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(11,093,135,304)	(15,119,222,448)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC	260		0	0
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		599,384,833,453	556,746,580,917

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
A- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		24,919,124,653	40,310,863,091
I. NỢ NGẮN HẠN	310		24,919,124,653	40,310,863,091
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		4,052,941,793	3,921,048,493
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		12,831,668,031	1,863,671,412
4. Phải trả người lao động	314		493,097,387	632,371,237
5. Chi phí phải trả	315		63,744,570	414,145,718
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0	0
7. Phải trả ngắn hạn khác	319		2,656,500,755	3,140,631,866
8. Vay ngắn hạn	320		3,084,570,727	28,591,192,975
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,736,601,390	1,747,801,390
II. NỢ DÀI HẠN	330		0	0
1. Phải trả dài hạn khác	337		0	0
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		0	0
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410)	400		574,465,708,800	516,435,717,826
I. VỐN CHỦ SỞ HỮU	410		574,465,708,800	516,435,717,826
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		434,763,180,000	434,763,180,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		434,763,180,000	434,763,180,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		28,614,580,000	28,614,580,000
3. Cổ phiếu quỹ	415		(1,200,000)	(1,200,000)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		8,712,225,710	8,712,225,710
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		102,376,923,090	44,346,932,116
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		44,346,932,116	36,565,483,996
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		58,029,990,974	7,781,448,120
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		599,384,833,453	556,746,580,917

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2025

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

CHỦ TỊCH HĐQT



Lê Thị Lan Hương



Nguyễn Huy Quảng



Phạm Bá Huy

Đơn vị báo cáo: Công ty Cổ phần MHC
Địa chỉ: Tầng 18, số 52, Phố Lê Đại Hành, Phường Lê Đại Hành,
Quận Hai Bà Trưng , TP Hà Nội

Mẫu số B 02a - DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý III Năm 2025

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		0	0	0	557,792,900
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV (10=01-02)	10		0	0	0	557,792,900
4. Giá vốn hàng bán	11		0	0	0	478,108,200
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV (20=10-11)	20		0	0	0	79,684,700
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		103,110,042,037	89,746,670	126,978,980,064	4,903,584,180
7. Chi phí tài chính	22		47,490,424,827	1,227,777,715	52,278,468,887	2,879,623,308
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,300,753,602	187,624,762	2,814,578,258	456,053,648
8. Chi phí bán hàng	25		0	0	0	0
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1,259,849,269	1,315,256,238	3,879,777,815	3,920,339,293
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30= 20+ (21-22)-(25+26)}	30		54,359,767,941	(2,453,287,283)	70,820,733,362	(1,816,693,721)
11. Thu nhập khác	31		0	0	0	0
12. Chi phí khác	32		0	0	145,526	215,334
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		0	0	(145,526)	(215,334)
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		54,359,767,941	(2,453,287,283)	70,820,587,836	(1,816,909,055)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		10,563,667,619	(143,086,308)	12,790,596,862	0
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		43,796,100,322	(2,310,200,975)	58,029,990,974	(1,816,909,055)

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2025

NGƯỜI LẬP BIỂU

Lê Thị Lan Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Huy Quảng

CHỦ TỊCH HĐQT



Phạm Bá Huy

Đơn vị báo cáo: Công ty Cổ phần MHC
Địa chỉ: Tầng 18, số 52, Phố Lê Đại Hành, Phường Lê Đại Hành,
Quận Hai Bà Trưng, TP Hà Nội

Mẫu số B 03a - DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
QUÝ III NĂM 2025
(Theo phương pháp gián tiếp)

Diễn giải	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		70,820,587,836	(1,816,909,055)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
-Khấu hao tài sản cố định và Bất động sản đầu tư	02		289,026,603	289,026,603
-Các khoản dự phòng	03		(4,026,087,144)	1,235,503,860
-(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		136,631,810	21,927,273
-(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(10,008,015,530)	(219,709,132)
-Chi phí lãi vay	06		2,814,578,258	456,053,648
-Các khoản điều chỉnh khác	07		0	0
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		60,026,721,833	(34,106,803)
(Tăng) / giảm các khoản phải thu	09		(90,341,615,493)	889,595,914
(Tăng) / giảm hàng tồn kho	10		0	0
Tăng / (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(701,926,359)	(64,668,165)
(Tăng) / giảm chi phí trả trước	12		0	0
(Tăng) / giảm chứng khoán kinh doanh	13		132,699,936,742	(8,429,373,696)
Tiền lãi vay đã trả	14		(3,073,369,665)	(456,053,648)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1,837,288,017)	(792,640,866)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		0	0
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(11,200,000)	(10,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		96,761,259,041	(8,897,247,264)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		0	0
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(111,000,000,000)	(58,658,834,782)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		76,000,000,000	58,658,834,782
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(200,000,000)	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		14,200,000,000	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		8,139,059,238	73,369,063
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(12,860,940,762)	73,369,063
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		0	0

Diễn giải	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		1,122,378,633,447	42,497,376,755
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(1,147,885,255,695)	(36,828,875,664)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	0
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>(25,506,622,248)</i>	<i>5,668,501,091</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		58,393,696,031	(3,155,377,110)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1,735,579,539	3,762,095,016
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		60,129,275,570	606,717,906

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2025

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

CHIEU TICH HQQT

Lê Thị Lan Hương

Nguyễn Huy Quảng



Phạm Bá Huy

CÔNG TY CỔ PHẦN MHC

Tầng 18, số 52, Phố Lê Đại Hành, Phường Lê Đại Hành, Q. Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội, Việt Nam.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2025

I. Đơn vị báo cáo

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần MHC (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam.

2. Lĩnh vực kinh doanh, ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận Đăng ký Kinh doanh, các hoạt động chính của Công ty là:

- Dịch vụ giao nhận kho vận tải hàng hóa;
- Bốc xếp hàng hóa và container;
- Khai thuê hải quan;
- Kinh doanh vận tải đa phương thức;
- Buôn bán, sản xuất tư liệu sản xuất, tư liệu tiêu dùng;
- Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hóa; đại lý hàng hải;
- Lai dắt tàu biển;
- Khai thác cảng và kinh doanh bãi container;
- Xây dựng công trình giao thông;
- Dịch vụ cho thuê văn phòng và khu siêu thị;
- Vận tải đường thủy; và
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ.

3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

4. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025, Công ty có 2 công ty con và 1 công ty liên doanh, liên kết.

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025, Công ty có 7 nhân viên (1/1/2025: 7 nhân viên).

II. Cơ sở lập báo cáo tài chính

1. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty là từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

2. Đơn vị tiền tệ kế toán

Đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty là Đồng Việt Nam (“VND”), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính.

III. Chuẩn mực và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp áp dụng

1. Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Công ty cũng lập và phát hành báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Để có thông tin đầy đủ về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty, báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này cần được đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty

2. Cơ sở đo lường

Báo cáo tài chính riêng quý 3 năm 2025 trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ được lập theo phương pháp gián tiếp.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền khác VND trong kỳ được quy đổi sang VND theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá thực tế áp dụng cho các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại.
- Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty nhận tiền từ khách hàng hoặc đối tác.
- Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty dự kiến thanh toán khoản phải trả đó.

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày lập báo cáo tài chính được xác định như sau:

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ là tài sản (tiền mặt và phải thu): dùng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tiền gửi ngân hàng bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bán ngoại tệ của chính ngân hàng nơi Công ty gửi tiền hoặc mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ là nợ phải trả: dùng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao (có kỳ hạn dưới 3 tháng), có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

3. Các khoản đầu tư

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các loại chứng khoán được Công ty nắm giữ vì mục đích kinh doanh, tức là mua vào bán ra để thu lợi nhuận trong thời gian ngắn. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua cộng các chi phí mua. Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Giám đốc của Công ty dự định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi mà 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.

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

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 và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác

Đầu tư vào các công cụ vốn chủ sở hữu của các đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

4. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí bán hàng. Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

6. Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến.

Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

- | | |
|--------------------------|------------|
| ▪ dụng cụ văn phòng | 3 năm |
| ▪ phương tiện vận chuyển | 5 - 10 năm |

7. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về luật pháp liên quan, thuế trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác. Các chi phí phát sinh sau khi bất động sản đầu tư cho thuê đã được đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa và bảo trì được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh riêng trong năm mà các chi phí này phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ bất động sản đầu tư cho thuê vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của bất động sản đầu tư cho thuê.

Khấu hao Bất động sản đầu tư tòa nhà cho thuê được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng, trên thời gian hữu dụng ước tính trong 30 năm.

8. Chi phí trả trước dài hạn

Công cụ và dụng cụ

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 3 năm.

9. Các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác

Các khoản phải trả người bán và khoản phải trả khác thể hiện theo giá gốc.

10. Vốn cổ phần

Cổ phiếu phổ thông

Chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế, được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

Mua lại và phát hành lại cổ phiếu phổ thông (cổ phiếu quỹ)

Khi mua lại cổ phiếu đã được ghi nhận là vốn chủ sở hữu, giá trị khoản thanh toán bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp, trừ đi thuế, được ghi giảm vào vốn chủ sở hữu. Cổ phiếu đã mua lại được phân loại là cổ phiếu quỹ trong phần vốn chủ sở hữu.

11. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những kỳ trước.

12. Doanh thu và thu nhập khác

Doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tỷ lệ phần trăm hoàn thành của giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tỷ lệ phần trăm hoàn thành công việc được đánh giá dựa trên khảo sát các công việc đã được thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

Doanh thu cho thuê tài sản được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng cho thuê được ghi nhận như là một bộ phận hợp thành của tổng doanh thu cho thuê.

Thu nhập tài chính

Thu nhập từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu hoạt động tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước khi mua khoản đầu tư được ghi giảm vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

13. Chi phí lãi vay

Chi phí lãi vay được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi chi phí này phát sinh.

14. 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 có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Tiền mặt	3,284,929,390	102,207,102
Tiền gửi ngân hàng	585,187,165	1,633,372,437
Các khoản tương đương tiền	56,259,159,015	-
	60,129,275,570	1,735,579,539

2. Các khoản đầu tư tài chính

	30/09/2025		01/01/2025		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND
Chứng khoán kinh doanh	27,916,535,566	38,201,409,600	-	185,755,292,850	-
+ Cổ phiếu của Ngân hàng TMCP xuất nhập khẩu Việt Nam	19,527,626,304	29,692,000,000	-	60,657,970,000	-
+ Cổ phiếu của Công ty CP điện lực Gelex	8,388,747,788	8,509,000,000		1,509,200,000	
+ Giá trị Cổ phiếu khác	161,474	409,600		123,588,122,850	
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	344,374,000,000		(11,093,135,304)	359,374,000,000	(15,119,222,448)
- Đầu tư vào Công ty con	332,640,000,000		(9,359,135,304)	347,640,000,000	(13,985,127,714)
+ Công ty TNHH MTV Vận tải và DV Hàng Hải HP				15,000,000,000	(3,671,055,678)
+ Công ty cổ phần dầu tư MHC	196,020,000,000		-	196,020,000,000	-
+ Công ty cổ phần MHC Land	136,620,000,000		(9,359,135,304)	136,620,000,000	(10,314,072,036)
- Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	1,734,000,000		(1,734,000,000)	1,734,000,000	(1,134,094,734)
+ Công ty TNHH Hàng Hải Wallem Việt Nam	1,734,000,000		(1,734,000,000)	1,734,000,000	(1,134,094,734)
- Đầu tư dài hạn khác	10,000,000,000			10,000,000,000	
+ Công ty TNHH Vận tải Container Hải An	10,000,000,000			10,000,000,000	
	372,290,535,566	38,201,409,600	(11,093,135,304)	519,990,472,308	(15,119,222,448)

3. Phải thu của khách hàng

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	59,070,000	330,185,943
-C.ty cổ phần Timescom toàn cầu	-	270,015,943
-C.ty cổ phần nhựa miền Trung	59,070,000	59,070,000
-Các khoản phải thu khách hàng khác	-	1,100,000
	59,070,000	330,185,943

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Trả trước cho người bán ngắn hạn	183,687,021	241,081,809
-C.ty TNHH thu phí tự động VETC	486,521	2,943,309
-Trả trước cho người bán khác	183,200,500	238,138,500
	183,687,021	241,081,809

5. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Phải thu về cho vay ngắn hạn	47,000,000,000	12,000,000,000
-Phải thu về cho cá nhân vay ngắn hạn	47,000,000,000	12,000,000,000
	47,000,000,000	12,000,000,000

6. Phải thu ngắn hạn khác

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Ngắn hạn		
-Ký cược, ký quỹ	30,696,582,044	30,696,582,044
-Phải thu từ đặt cọc mua chứng khoán	92,000,000,000	
-Công ty cổ phần chứng khoán VIX	1,155,700,000	
-Phải thu khác	363,739,759	90,199,759
	124,216,021,803	30,786,781,803

7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi

	30/09/2025	01/01/2025
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Nợ quá hạn		
- Công ty Cổ phần Nhựa Miền Trung	59,070,000	59,070,000
	<u>59,070,000</u>	<u>59,070,000</u>

Các khoản nợ quá hạn của Công ty đều trên 3 năm và do đó cần trích dự phòng 100% theo quy định.

8. Phải thu dài hạn khác

	30/09/2025	01/01/2025
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
- Ký cược, ký quỹ, đặt cọc	3,103,562,489	3,103,562,489
	<u>3,103,562,489</u>	<u>3,103,562,489</u>

9. Tài sản cố định hữu hình

	Phương tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị dụng cụ quản lý VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
01/01/2025	2,864,845,000	215,590,591	3,080,435,591
- Mua trong năm	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
30/09/2025	2,864,845,000	215,590,591	3,080,435,591
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
01/01/2025	548,371,242	189,892,315	738,263,557
- Khấu hao trong kỳ	271,235,475	17,791,128	289,026,603
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
30/09/2025	819,606,717	207,683,443	1,027,290,160
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
01/01/2025	2,316,473,758	25,698,276	2,342,172,034
30/09/2025	2,045,238,283	7,907,148	2,053,145,431

10. Phải trả người bán

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Công ty Cổ phần Cung ứng và Dịch vụ Kỹ thuật Hàng Hải	988,817,357	988,817,357
Công ty Cổ phần Thương mại Dầu khí Cửu Long	405,150,000	405,150,000
ISS Machinery Services	403,917,131	367,673,541
Các nhà cung cấp khác	2,255,057,305	2,159,407,595
	4,052,941,793	3,921,048,493

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2025	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	30/09/2025
	VND	VND	VND	VND
Thuế TN Doanh nghiệp	1,837,288,017	12,790,596,862	(1,837,288,017)	12,790,596,862
Thuế thu nhập cá nhân	26,383,395	134,839,016	(120,151,242)	41,071,169
Thuế môn bài	-	3,000,000	(3,000,000)	-
	1,863,671,412	12,928,435,878	(1,960,439,259)	12,831,668,031

Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	01/01/2025	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	30/09/2025
	VND	VND	VND	VND
Thuế GTGT được khấu trừ	820,965,287	106,703,437		927,668,724
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	574,072,153	-	-	574,072,153
	1,395,037,440	106,703,437	-	1,501,740,877

12. Chi phí phải trả

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Chi phí lãi vay	1,722,369	260,513,776
Các khoản trích trước khác	62,022,201	153,631,942
	63,744,570	414,145,718

13. Phải trả ngắn hạn khác

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Công ty CP Quản lý và Kinh doanh Bất Động Sản Hà Nội	1,003,000,000	1,503,000,000
Cổ tức phải trả	1,102,828,650	1,102,828,650
Các khoản phải trả, phải nộp khác	550,672,105	534,803,216
	2,656,500,755	3,140,631,866

14. Vay và nợ thuê tài chính

	01/01/2025	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	30/09/2025
	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn	28,591,192,975	1,122,378,633,447	(1,147,885,255,695)	3,084,570,727
Vay dài hạn	-	-	-	-
	28,591,192,975	1,122,378,633,447	(1,147,885,255,695)	3,084,570,727

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn:

	Loại tiền	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND	
Công ty cổ phần chứng khoán VIX		2,993,641,294	20,581,716,081
Công ty cổ phần chứng khoán Mirae Asset (Việt Nam)	VND	90,929,433	8,009,476,894
		3,084,570,727	28,591,192,975

15. Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
01/01/2025	434,763,180,000	28,614,580,000	(1,200,000)	8,712,225,710	44,346,932,116	516,435,717,826
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi, quỹ HĐQT	-	-	-	-	-	-
- Tăng vốn trong năm	-	-	-	-	-	-
- Trả cổ tức	-	-	-	-	-	-
- Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	58,029,990,974	58,029,990,974
30/09/2025	434,763,180,000	28,614,580,000	(1,200,000)	8,712,225,710	102,376,923,090	574,465,708,800

16. Vốn cổ phần

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành của Công ty là:

	30/09/2025		01/01/2025	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần đã phát hành				
Cổ phiếu phổ thông	43.476.318	434.763.180.000	43.476.318	434.763.180.000
Cổ phiếu quỹ				
Cổ phiếu phổ thông	120	1.200.000	120	1.200.000
Số cổ phiếu đang lưu hành				
Cổ phiếu phổ thông	43.476.198	434.761.980.000	43.476.198	434.761.980.000

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 VND. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty. Các quyền lợi của các cổ phiếu đã được Công ty mua lại đều bị tạm ngừng cho tới khi chúng được phát hành lại.

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa	-	557,792,900
	-	557,792,900

2. Giá vốn hàng bán

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Giá vốn hàng bán	-	478,108,200
	-	478,108,200

3. Doanh thu tài chính

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lãi tiền gửi	3,796,154	2,851,571
Lãi từ các khoản đầu tư tài chính, chứng khoán, khác	119,366,321,004	4,900,731,609
Cổ tức, lợi nhuận được chia	7,608,862,906	1,000
	126,978,980,064	4,903,584,180

4. Chi phí tài chính

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí lãi vay	2,814,578,258	456,053,648
Lỗi chênh lệch tỷ giá	136,631,810	21,927,273
Dự phòng giảm giá, mua bán chứng khoán kinh doanh, đầu tư	49,327,258,819	2,322,229,546
Chi phí tài chính khác	-	79,412,841
	52,278,468,887	2,879,623,308

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí nhân công	2,328,122,400	2,088,669,086
Chi phí dịch vụ mua ngoài	915,625,372	898,632,345
Chi phí khác	636,030,043	933,037,862
	3,879,777,815	3,920,339,293

6. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp Ngân sách Nhà nước thuế thu nhập theo mức thuế suất 20% trong năm 2025.

7. Những thông tin khác

Giao dịch với các bên liên quan

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Ban Giám đốc		
Tiền lương và thưởng	887,887,500	668,440,000
Hội đồng Quản trị		
Tiền lương và thưởng	279,000,000	279,000,000

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2025

Người lập:



Lê Thị Lan Hương
Kế toán tổng hợp

Người duyệt:



Nguyễn Huy Quảng
Kế toán trưởng



Phạm Bá Huy
Chủ tịch HĐQT

