

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG HẢI
BẾN TRE

DONGHAI JOINT STOCK
COMPANY OF BEN TRE

Số/No.: 118/CV - CTĐH

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
THE SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM
Independence - Freedom - Happiness

Vĩnh Long, ngày 28 tháng 10 năm 2025
Vinh Long, October 28th, 2025

CÔNG BỐ THÔNG TIN
TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ
NƯỚC VÀ SGĐCK TP.HCM

DISCLOSURE OF INFORMATION ON
THE STATE SECURITIES
COMMISSION'S PORTAL AND
HOCHIMINH STOCK EXCHANGE'S
PORTAL

Kính gửi/ To: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước/

The State Securities Commission

- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM/

Hochiminh Stock Exchange

- Tên tổ chức / *Organization name*: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG HẢI BẾN TRE/
DONG HAI JOINT STOCK COMPANY OF BEN TRE
- Mã chứng khoán/ *Securities Symbol*: DHC
- Địa chỉ trụ sở chính/ *Address*: Lô AIII, KCN Giao Long, xã Giao Long, tỉnh Vĩnh Long, Việt Nam/ Lot AIII, Giao Long Industrial Zone, Giao Long Ward, Vinh Long Province, Viet Nam.
- Điện thoại/ *Telephone*: 0275.3635739
- Fax: 0275.3635222
- Người thực hiện công bố thông tin/ *Submitted by*: ông Lê Bá Phương/ Mr Le Ba Phuong

Chức vụ/ *Position*: Tổng giám đốc/ General Director

Loại thông tin công bố : định kỳ bất thường 24h theo yêu cầu

Information disclosure type: Periodic Irregular 24 hours On demand

Nội dung thông tin công bố (*)/ Content of Information disclosure (*):

Báo cáo tài chính riêng quý 3/2025 (đính kèm báo cáo giải trình)/ *Separate financial Statements for 3rd quarter, 2025 (Representation Report enclosed).*

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 28/10/2025 tại đường dẫn : www.dohacobentre.com.vn

This information was disclosed on Company/Fund's Portal on date 28/10/2025 Available at: www.dohacobentre.com.vn

Tôi 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./

I declare that all information provided in this paper is true and accurate; I shall be legally responsible for any misrepresentation.

Tài liệu đính kèm/Attachment:

- Báo cáo tài chính riêng Quý 3/2025/
Separate financial Statements for 3rd quarter, 2025.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT
LEGAL REPRESENTATIVE
TỔNG GIÁM ĐỐC/ GENERAL DIRECTOR



Lê Bá Phương

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG HẢI BẾN TRE



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
RIÊNG**

QUÝ III NĂM 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
Quý III Năm 2025

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2025	01/01/2025
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		1.901.366.878.975	1.710.950.742.611
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	157.110.404.977	196.419.223.020
1. Tiền	111		147.110.404.977	186.419.223.020
2. Các khoản tương đương tiền	112		10.000.000.000	10.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		535.710.370.059	330.182.014.034
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	2	535.710.370.059	330.182.014.034
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		757.840.535.530	679.636.616.011
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3	645.305.267.181	608.109.912.769
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4	41.662.554.293	40.831.106.151
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5	65.000.000.000	30.000.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	6	15.752.882.659	9.481.166.981
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	3	(9.880.168.603)	(8.785.569.890)
IV. Hàng tồn kho	140		438.423.082.889	494.260.385.489
1. Hàng tồn kho	141	7	438.423.082.889	494.260.385.489
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		12.282.485.520	10.452.504.057
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	8	12.282.485.520	10.452.504.057
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260)	200		1.468.773.187.514	1.451.570.604.475
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		961.280.000	2.568.680.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	3	961.280.000	2.568.680.000
II. Tài sản cố định	220		802.576.103.569	872.677.951.255
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	801.762.852.674	871.764.475.508
- Nguyên giá	222		1.602.335.234.386	1.599.180.102.971
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(800.572.381.712)	(727.415.627.463)
2. Tài sản cố định vô hình	227	10	813.250.895	913.475.747
- Nguyên giá	228		1.844.334.250	1.844.334.250
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.031.083.355)	(930.858.503)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		5.580.318.299	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	11	5.580.318.299	-
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250	12	635.806.400.000	540.909.600.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		630.606.400.000	538.309.600.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết	252		5.200.000.000	2.600.000.000
V. Tài sản dài hạn khác	260		23.849.085.646	35.414.373.220
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	8	23.849.085.646	35.414.373.220
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		3.370.140.066.489	3.162.521.347.086

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
Quý III Năm 2025

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2025	01/01/2025
C . NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		1.245.110.301.278	1.183.085.563.448
I. Nợ ngắn hạn	310		1.245.110.301.278	1.183.085.563.448
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	342.082.547.798	398.057.592.211
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	14	10.933.921.518	15.827.953.256
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	46.984.129.349	8.011.457.767
4. Phải trả người lao động	314		14.432.646.095	18.734.623.331
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	11.943.603.905	9.532.617.304
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	109.090.909
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	1.471.867.676	2.616.680.980
8. Vay ngắn hạn	320	19	815.372.259.086	727.343.509.035
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	18	1.889.325.851	2.852.038.655
D . VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 +430)	400		2.125.029.765.211	1.979.435.783.638
I. Vốn chủ sở hữu	410	20	2.125.029.765.211	1.979.435.783.638
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		965.912.060.000	804.930.480.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		965.912.060.000	804.930.480.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		235.247.935.803	235.247.935.803
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		128.473.692.650	117.344.180.651
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		795.396.076.758	821.913.187.184
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		564.857.242.385	599.322.947.195
- LNST chưa phân phối trong kỳ	421b		230.538.834.373	222.590.239.989
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		3.370.140.066.489	3.162.521.347.086

Ngày 28 tháng 10 năm 2025

Người Lập Biểu

P. mph

Phạm Thị Minh Phụng

Kế Toán Trưởng

Thame

Nguyễn Hồng Thanh

Tổng Giám Đốc



Lê Bá Phương

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

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng	1	21.1	852.219.409.690	828.838.261.261	2.423.908.444.143	2.373.661.042.330
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	21.1	(1.325.000)	(41.530.765)	(313.631.476)	(101.308.067)
3. Doanh thu thuần từ bán hàng	10		852.218.084.690	828.796.730.496	2.423.594.812.667	2.373.559.734.263
4. Giá vốn hàng bán	11	22	(721.087.317.752)	(726.638.285.495)	(2.072.483.563.636)	(2.086.795.457.509)
5. Lợi nhuận gộp từ bán hàng	20		131.130.766.938	102.158.445.001	351.111.249.031	286.764.276.754
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	21.2	11.865.863.653	13.604.187.857	31.110.635.920	21.794.091.894
7. Chi phí tài chính	22	23	(8.640.747.948)	(5.506.240.944)	(28.018.877.711)	(18.226.227.636)
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		<i>(8.122.051.196)</i>	<i>(5.441.259.501)</i>	<i>(22.941.343.767)</i>	<i>(14.146.819.400)</i>
8. Chi phí bán hàng	25	24	(23.864.042.631)	(22.699.360.892)	(71.198.753.511)	(69.183.248.219)
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	25	(6.830.636.858)	(6.803.993.993)	(21.471.475.694)	(22.007.696.640)
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		103.661.203.154	80.753.037.029	261.532.778.035	199.141.196.153
11. Thu nhập khác	31	26	1.860.186.235	4.073.302.291	6.707.323.221	7.451.437.387
12. Chi phí khác	32		(31.723.619)	(123.253.921)	(15.513.297)	(158.505.559)
13. Lợi nhuận khác	40		1.828.462.616	3.950.048.370	6.691.809.924	7.292.931.828
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		105.489.665.770	84.703.085.399	268.224.587.959	206.434.127.981
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	28	(14.717.975.500)	(12.500.952.279)	(37.685.753.586)	(29.010.839.414)
16. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		90.771.690.270	72.202.133.120	230.538.834.373	177.423.288.567

Ngày 28 tháng 10 năm 2025

Người Lập Biểu

Kế Toán Trưởng

Tổng Giám Đốc

P. mph

Thane



Phạm Thị Minh Phụng

Nguyễn Hồng Thanh

Lê Bá Phương

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý III Năm 2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	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. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		2.523.126.372.032	2.453.424.030.317
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(2.036.951.866.581)	(2.023.456.420.064)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(87.312.217.776)	(86.691.954.047)
4. Tiền lãi vay đã trả	4		(23.144.961.474)	(14.244.488.887)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5		(17.883.193.468)	(13.115.002.280)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		64.682.202.823	84.593.169.195
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(146.422.536.470)	(115.651.713.512)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		276.093.799.086	284.857.620.722
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21		(6.982.520.401)	(42.201.515.787)
2. Tiền thu từ thanh lý TSCĐ	22		83.333.333	-
3. Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, tiền chi cho vay	23		(460.528.356.025)	(245.000.000.000)
4. Tiền thu hồi tiền gửi có kỳ hạn, tiền cho vay	24		220.000.000.000	90.700.000.000
5. Tiền chi đầu tư vào công ty con	25		(92.296.800.000)	(176.968.000.000)
6. Tiền thu từ lãi tiền gửi ngân hàng, cho vay, cổ tức	27		16.765.502.859	6.720.443.857
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(322.958.840.234)	(366.749.071.930)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33		1.369.765.180.096	1.112.475.269.614
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(1.281.736.430.045)	(983.621.850.291)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả	36		(80.475.789.000)	(82.962.445.650)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		7.552.961.051	45.890.973.673

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý III Năm 2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(39.312.080.097)	(36.000.477.535)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		196.419.223.020	213.046.006.585
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái	61		3.262.054	(1.421.655)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70		157.110.404.977	177.044.107.395

Người Lập Biểu

Phạm Thị Minh Phụng

Kế Toán Trưởng

Nguyễn Hồng Thanh

Ngày 28 tháng 10 năm 2025



Lê Bá Phương

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2025

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đông Hải Bến Tre ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp ("GCNĐKDN") số 1300358260 do Sở Kế hoạch và Đầu tư ("SKHĐT") tỉnh Bến Tre cấp ngày 02/04/2003, và GCNĐKDN điều chỉnh lần thứ 22 ngày 23/07/2025.

Công ty niêm yết và giao dịch cổ phiếu tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ("HOSE") với mã cổ phiếu là DHC theo Quyết định số 58/QĐ-SGDHCM ngày 18/06/2009 ban hành bởi HOSE.

Công ty có trụ sở chính tại Lô AIII, Khu Công Nghiệp Giao Long, Xã Giao Long, Tỉnh Vĩnh Long, Việt Nam

Vốn góp của Công ty tại ngày 30/09/2025 là 965.912.060.000 VND.

Tổng số công nhân viên của Công ty tại ngày 30/09/2025 là 560 người (ngày 31/12/2024: 551)

2. Lĩnh vực kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là sản xuất giấy.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất và kinh doanh bột giấy, giấy, bìa, bao bì từ giấy và nhựa;
- In và các dịch vụ liên quan đến in;
- Buôn bán và xuất nhập khẩu các sản phẩm nông sản và thủy sản;
- Buôn bán, xuất nhập khẩu sắt, thép;
- Buôn bán, xuất nhập khẩu máy móc, thiết bị và phụ tùng máy công nghiệp.

II. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2025

2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

2.1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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

Báo cáo tài chính được trình bày phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

2.3. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán Nhật ký chung.

III CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

1. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán; và
- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch.

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

- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2025

3. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

4. 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 bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí phát sinh trực tiếp liên quan để có được hàng tồn kho ở trạng thái và địa điểm hiện tại.

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

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

5. Tài sản cố định và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình và vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng,

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

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

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của mỗi tài sản, cụ thể như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 35 năm
- Máy móc, thiết bị	3 - 20 năm
- Phương tiện vận tải	5 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	5 - 8 năm
- Phần mềm vi tính	5 năm
- Tài sản khác	8 năm

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2025

6. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty và được hạch toán như chi phí phát sinh trong năm ngoại trừ các khoản được vốn hóa như theo nội dung của đoạn tiếp theo.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bán được vốn hóa vào nguyên giá của tài sản đó.

7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang thể hiện việc mua sắm và xây dựng tài sản mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

8. Chi phí trả trước

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

Tiền thuê đất trả trước

Tiền thuê đất trả trước bao gồm số dư chưa phân bổ hết của khoản tiền thuê đất đã trả theo các hợp đồng thuê đất có hiệu lực sau năm 2003. Theo Thông tư 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013, khoản tiền thuê đất trả trước nói trên được ghi nhận như chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ vào chi phí trong năm theo thời gian còn lại của hợp đồng thuê.

9. Các khoản đầu tư

Đầu tư vào công ty con

Khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

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

Đầu tư vào công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2025

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

10. Các khoản phải trả và chi phí phải trả

Các khoản 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 không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

11. Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm lãi từ giao dịch mua giá rẻ) có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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

Quỹ đầu tư phát triển

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

Quỹ khen thưởng, phúc lợi

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

12. Ghi nhận doanh thu

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

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2025

13. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời, còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ được áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ được ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có 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 được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

14. Báo cáo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này 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 bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

15. Các bên liên quan

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2025

IV. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<i>30/09/2025</i>	<i>01/01/2025</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Tiền mặt tại quỹ	10.954.200	107.879.100
Tiền gửi ngân hàng	147.099.450.777	186.311.343.920
Các khoản tương đương tiền (*)	10.000.000.000	10.000.000.000
Tổng cộng	157.110.404.977	196.419.223.020

(*) Các khoản tương đương tiền thể hiện các khoản tiền gửi ngắn hạn tại ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá ba tháng và hưởng lãi suất 4,75%.

2. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

	<i>30/09/2025</i>	<i>01/01/2025</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Trái phiếu (*)	120.528.356.025	85.000.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn (**)	415.182.014.034	245.182.014.034
Tổng cộng	535.710.370.059	330.182.014.034

(*) Số dư trình bày khoản đầu tư vào trái phiếu Công ty Cổ phần Chứng khoán Rồng Việt, Tập đoàn Vingroup - Công ty Cổ phần, Công ty Cổ phần Tập Đoàn Sovico có kỳ hạn gốc một năm và hưởng lãi suất dao động từ 8,0% đến 9,0%/năm.

(**) Đây là các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại các ngân hàng thương mại với thời hạn gốc trên ba tháng và kỳ hạn còn lại không quá một năm kể từ ngày kết thúc kỳ kế toán quý 3 năm 2025 và được hưởng các lãi suất dao động từ 2,8% đến 6,5%/năm.

3. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	<i>30/09/2025</i>	<i>01/01/2025</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Ngắn hạn		
Phải thu khách hàng	644.649.202.173	585.247.867.888
- Công Ty TNHH Box - Pak (Việt Nam)	78.673.681.674	54.261.803.016
- Chi nhánh Công Ty TNHH Ojitek (Việt Nam)	32.685.008.166	27.481.814.460
- Công Ty TNHH Giấy Yuen Foongyu (VN)	24.915.218.976	5.469.289.020
- Khác	508.375.293.357	498.034.961.392
Phải thu bên liên quan (Thuyết minh số V.2)	656.065.008	22.862.044.881
Tổng cộng	645.305.267.181	608.109.912.769

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2025

Dài hạn

- Công ty TNHH T&V Coconut	463.600.000	1.510.300.000
- Công ty TNHH MTV Vận Tải Trúc Lan Vy	497.680.000	1.058.380.000

Tổng cộng

	961.280.000	2.568.680.000
--	--------------------	----------------------

Chi tiết tình hình tăng giảm dự phòng nợ phải thu khó đòi:

	<i>Lũy kế đến 30/09/2025</i>	<i>Lũy kế đến 30/09/2024</i>
Số đầu kỳ	(8.785.569.890)	(8.244.797.000)
Dự phòng trích lập trong kỳ	(1.094.598.713)	(1.653.695.013)
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	-	1.071.591.109
Số cuối kỳ	(9.880.168.603)	(8.826.900.904)

4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	<i>30/09/2025 VND</i>	<i>01/01/2025 VND</i>
Trả trước cho người bán	41.662.554.293	7.793.983.117
- Công Ty TNHH TM DV Giấy Phúc Long	17.233.198.976	-
- Công Ty TNHH MTV Thương Mại Dịch Vụ Logistics Blue	9.163.508.451	-
- Công Ty TNHH Xây Dựng Nhà Lê Nguyễn	5.000.000.000	5.000.000.000
- Khác	10.265.846.866	2.793.983.117
Trả trước cho bên liên quan (Thuyết minh số V.2)	-	33.037.123.034
Tổng cộng	41.662.554.293	40.831.106.151

5. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	<i>30/09/2025 VND</i>	<i>01/01/2025 VND</i>
Công ty Cổ Phần Chứng Khoán Rồng Việt (*)	40.000.000.000	-
Công Ty Cổ Phần Sản Xuất & Thương Mại N.I.D. (**)	20.000.000.000	20.000.000.000
Công Ty TNHH Xây Dựng TM DV Việt Xanh QN (**)	5.000.000.000	10.000.000.000
Tổng cộng	65.000.000.000	30.000.000.000

(*) Đây là các khoản cho Công ty Cổ Phần Chứng Khoán Rồng Việt vay tín chấp, có kỳ hạn 12 tháng và lãi suất 8%/năm.

(**) Đây là các khoản cho nhà cung cấp vay để đầu tư cơ sở vật chất, máy móc thiết bị với kỳ hạn một năm, hưởng lãi suất từ 6% đến 8%/năm và có tài sản đảm bảo là nhà xưởng, máy móc thiết bị thuộc sở hữu của các nhà cung cấp này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2025

6. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Lãi tiền gửi	12.286.819.521	4.710.511.956
Lãi cho vay, lãi ứng vốn	1.759.452.057	162.739.725
Tạm ứng cho nhân viên	1.427.443.799	2.007.915.300
Góp vốn vào công ty liên kết	-	2.600.000.000
Khác	279.167.282	-
Tổng cộng	15.752.882.659	9.481.166.981
<i>Trong đó:</i>		
<i>Phải thu từ bên khác</i>	<i>15.752.882.659</i>	<i>6.881.166.981</i>
<i>Phải thu từ bên liên quan (Thuyết minh số V.2)</i>	<i>-</i>	<i>2.600.000.000</i>

7. HÀNG TỒN KHO

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Hàng mua đang đi đường	153.954.078.500	195.107.397.421
Nguyên liệu, vật liệu	143.959.319.474	118.782.973.872
Phụ tùng	104.116.070.463	107.105.022.279
Thành phẩm	36.080.370.907	73.060.483.012
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	260.888.144	148.836.587
Công cụ, dụng cụ	52.355.401	55.672.318
Tổng cộng	438.423.082.889	494.260.385.489

8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Ngắn hạn	12.282.485.520	10.452.504.057
Công cụ, dụng cụ	7.759.887.881	6.762.414.503
Phí bảo hiểm	2.391.390.831	1.585.785.876
Chi phí sửa chữa	2.025.908.684	947.742.614
Khác	105.298.124	1.156.561.064
Dài hạn	23.849.085.646	35.414.373.220
Công cụ, dụng cụ	16.134.465.273	26.531.481.999
Chi phí sửa chữa	7.423.515.670	8.864.546.775
Phí bảo hiểm	276.244.125	-
Khác	14.860.578	18.344.446
Tổng cộng	36.131.571.166	45.866.877.277

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG HẢI BẾN TRE

Mẫu số B 09-DN

Lô AIII, Khu Công Nghiệp Giao Long, Xã Giao Long,

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Tỉnh Vĩnh Long, Việt Nam

ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2025

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

VND

Nguyên giá	Máy móc, thiết bị	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Số dư đầu kỳ (01/01/2025)	1.090.961.621.361	427.974.742.443	68.933.170.405	11.116.858.762	193.710.000	1.599.180.102.971
Mua sắm mới	1.260.000.000	-	307.425.925	2.199.836.792	-	3.767.262.717
Thanh lý / Xóa sổ	-	(202.131.302)	(410.000.000)	-	-	(612.131.302)
Số dư cuối kỳ (30/09/2025)	1.092.221.621.361	427.772.611.141	68.830.596.330	13.316.695.554	193.710.000	1.602.335.234.386
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ (01/01/2025)	(511.372.023.160)	(162.735.340.348)	(44.581.098.058)	(8.533.455.897)	(193.710.000)	(727.415.627.463)
Khấu hao trong kỳ	(48.973.213.865)	(17.811.090.137)	(5.723.824.684)	(1.232.290.971)	-	(73.740.419.657)
Thanh lý / Xóa sổ	-	173.665.408	410.000.000	-	-	583.665.408
Số dư cuối kỳ (30/09/2025)	(560.345.237.025)	(180.372.765.077)	(49.894.922.742)	(9.765.746.868)	(193.710.000)	(800.572.381.712)
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2025	579.589.598.201	265.239.402.095	24.352.072.347	2.583.402.865	-	871.764.475.508
Tại ngày 30/09/2025	531.876.384.336	247.399.846.064	18.935.673.588	3.550.948.686	-	801.762.852.674

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2025

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

VND

	Phần mềm máy vi tính	Tài sản cố định vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ (01/01/2025)	82.602.450	1.761.731.800	1.844.334.250
Mua sắm mới	-	-	-
Số dư cuối kỳ (30/09/2025)	82.602.450	1.761.731.800	1.844.334.250
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ (01/01/2025)	(82.602.450)	(848.256.053)	(930.858.503)
Hao mòn trong kỳ	-	(100.224.852)	(100.224.852)
Số dư cuối kỳ (30/09/2025)	(82.602.450)	(948.480.905)	(1.031.083.355)
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2025	-	913.475.747	913.475.747
Tại ngày 30/09/2025	-	813.250.895	813.250.895

11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Hệ bơm chân không Turbin - NMGL2	3.236.968.191	-
Hệ lọc tinh RB87 - NMGL1	1.480.628.496	-
Khác	862.721.612	-
Tổng cộng	5.580.318.299	-

12. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

VND

	30/09/2025		31/12/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào công ty con	630.606.400.000	-	538.309.600.000	-
Công ty TNHH Một Thành Viên Bao Bì Bến Tre	180.000.000.000	-	180.000.000.000	-
Công ty TNHH Giấy Giao Long	450.606.400.000	-	358.309.600.000	-
Đầu tư vào công ty liên kết	5.200.000.000	-	2.600.000.000	-
Công ty Cổ Phần Tân Cảng Giao Long	5.200.000.000	-	2.600.000.000	-
Tổng cộng	635.806.400.000	-	540.909.600.000	-

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025 và ngày 31 tháng 12 năm 2024, Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào các công ty con và công ty liên kết để thuyết minh trên báo cáo tài chính riêng, do các khoản đầu tư này không có giá trị niêm yết trên thị trường. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác giá trị ghi sổ của chúng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Quý III Năm 2025

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	<i>30/09/2025</i> <i>VND</i>	<i>01/01/2025</i> <i>VND</i>
Phải trả cho người bán	318.501.873.224	380.247.335.771
- <i>Vipa Lausanne SA</i>	98.262.327.853	124.040.592.874
- <i>Seaway Paper and Pulp Ltd</i>	21.188.302.211	1.966.232.235
- <i>International Forest Products (UK)</i>	16.967.629.833	4.096.623.769
- <i>Khác</i>	182.083.613.327	250.143.886.893
Phải trả cho các bên liên quan (Thuyết minh số V.2)	23.580.674.574	17.810.256.440
Tổng cộng	342.082.547.798	398.057.592.211

14. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	<i>30/09/2025</i> <i>VND</i>	<i>01/01/2025</i> <i>VND</i>
- Công Ty Cổ Phần Bao Bì Bia Sài Gòn	9.959.959.692	426.529.529
- Công Ty TNHH Dịch Vụ Và Thương Mại Tân Nam Chinh	551.921.580	-
- <i>Khác</i>	422.040.246	15.401.423.727
Tổng cộng	10.933.921.518	15.827.953.256

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	<i>01/01/2025</i> <i>VND</i>	<i>Tăng trong kỳ</i> <i>VND</i>	<i>Giảm trong kỳ</i> <i>VND</i>	<i>30/09/2025</i> <i>VND</i>
Phải thu				
Thuế GTGT được khấu trừ	-	153.169.895.979	(153.169.895.979)	-
Phải trả				
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.592.179.682	37.685.753.586	(17.883.193.468)	26.394.739.800
Thuế GTGT	1.241.955.393	186.536.505.019	(167.446.297.558)	20.332.162.854
Thuế thu nhập cá nhân	177.322.692	7.337.878.815	(7.257.974.812)	257.226.695
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	68.764.043.719	(68.764.043.719)	-
Thuế nhập khẩu	-	229.322.046	(229.322.046)	-
Khác	-	98.961.674	(98.961.674)	-
Tổng cộng	8.011.457.767	300.652.464.859	(261.679.793.277)	46.984.129.349

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2025

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	<i>30/09/2025</i> <i>VND</i>	<i>01/01/2025</i> <i>VND</i>
Chi phí điện, nước	11.064.555.157	8.042.487.986
Chi phí lãi vay	781.548.748	985.166.455
Khác	97.500.000	504.962.863
Tổng cộng	11.943.603.905	9.532.617.304

17. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	<i>30/09/2025</i> <i>VND</i>	<i>01/01/2025</i> <i>VND</i>
Hoa hồng môi giới	991.342.724	1.002.031.026
Thưởng, thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	185.717.287	385.217.287
Cổ tức phải trả cho cổ đông chưa lưu ký	93.703.500	76.444.500
Khác	201.104.165	1.152.988.167
Tổng cộng	1.471.867.676	2.616.680.980

18. QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

	<i>30/09/2025</i> <i>VND</i>	<i>30/09/2024</i> <i>VND</i>
Số đầu kỳ	2.852.038.655	3.376.552.267
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	4.451.804.800	6.186.767.775
Sử dụng quỹ khen thưởng, phúc lợi	(5.414.517.604)	(5.451.628.401)
Số cuối kỳ	1.889.325.851	4.111.691.641

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2025

19. VAY NGẮN HẠN

	01/01/2025	Phát sinh tăng	Phát sinh giảm	30/09/2025
Vay ngân hàng	727.343.509.035	1.369.765.180.096	(1.281.736.430.045)	815.372.259.086

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng để bổ sung vốn lưu động của Công ty được trình bày như sau:

Ngân hàng	30/09/2025 VND	Ngày đáo hạn	Lãi suất %/năm	Hình thức đảm bảo
Ngân hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Bến Tre	420.177.266.581	Từ ngày 03/11/2025 đến ngày 28/03/2026	3,9 - 4,4	Tiền gửi có kỳ hạn giá trị 1.000.000.000 VND, hàng tồn kho với số tiền là 100.000.000.000 VND, máy móc, thiết bị và phương tiện vận tải
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	283.448.307.252	Từ ngày 10/10/2025 đến ngày 20/03/2026	4,0 - 4,4	Tài sản gắn liền với đất, máy móc, thiết bị thuộc Nhà máy Giao Long 2, máy móc, thiết bị thuộc Nhà máy Giao Long 1 và tiền gửi có kỳ hạn giá trị 10.000.000.000 VND
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Bến Tre	111.746.685.253	Từ ngày 10/10/2025 đến ngày 31/12/2025	4,1 - 4,2	Các khoản phải thu với số tiền là 200.000.000.000 VND, hàng tồn kho với số tiền là 100.000.000.000 VND

Tổng cộng 815.372.259.086

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG HẢI BẾN TRE

Lô AIII, Khu Công Nghiệp Giao Long, Xã Giao Long,
Tỉnh Vĩnh Long, Việt Nam

Mẫu số B 09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**Quý III Năm 2025****20. VỐN CHỦ SỞ HỮU****20.1. Tình hình tăng (giảm) vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Kỳ trước					VND
Số đầu kỳ (01/01/2024)	804.930.480.000	235.247.935.803	101.877.261.214	704.469.682.407	1.846.525.359.424
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	177.423.288.567	177.423.288.567
Cổ tức bằng tiền	-	-	-	(80.493.048.000)	(80.493.048.000)
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	15.466.919.437	(15.466.919.437)	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(6.186.767.775)	(6.186.767.775)
Thưởng HĐQT, BKS, Ban điều hành	-	-	-	(3.000.000.000)	(3.000.000.000)
Số cuối kỳ (30/09/2024)	804.930.480.000	235.247.935.803	117.344.180.651	776.746.235.762	1.934.268.832.216
Kỳ này					
Số đầu kỳ (01/01/2025)	804.930.480.000	235.247.935.803	117.344.180.651	821.913.187.184	1.979.435.783.638
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	230.538.834.373	230.538.834.373
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	11.129.511.999	(11.129.511.999)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(4.451.804.800)	(4.451.804.800)
Cổ tức bằng tiền	-	-	-	(80.493.048.000)	(80.493.048.000)
Phát hành cổ phiếu trả cổ tức	160.981.580.000	-	-	(160.981.580.000)	-
Số cuối kỳ (30/09/2025)	965.912.060.000	235.247.935.803	128.473.692.650	795.396.076.758	2.125.029.765.211



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2025

20.2. Các giao dịch về vốn với các cổ đông và phân phối cổ tức

	<i>Quý 3/2025</i> <i>VND</i>	<i>Quý 3/2024</i> <i>VND</i>
<i>Vốn cổ phần của chủ sở hữu</i>		
Vốn cổ phần đầu kỳ và cuối kỳ	<u>965.912.060.000</u>	<u>804.930.480.000</u>

20.3. Cổ phiếu

	Số lượng cổ phiếu	
	<u><i>30/09/2025</i></u>	<u><i>01/01/2025</i></u>
Cổ phiếu được phép phát hành	96.591.206	80.493.048
Cổ phiếu đã phát hành		
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	96.591.206	80.493.048
Cổ phiếu đang lưu hành		
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	96.591.206	80.493.048

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2025

21. DOANH THU

	<i>Quý 3/2025</i> VND	<i>Quý 3/2024</i> VND
<i>21.1. Doanh thu bán hàng</i>		
Tổng doanh thu	852.219.409.690	828.838.261.261
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu bán thành phẩm</i>	852.107.320.653	828.713.673.824
<i>Doanh thu bán nguyên vật liệu</i>	75.725.400	88.223.800
<i>Doanh thu khác</i>	36.363.637	36.363.637
Các khoản giảm trừ	(1.325.000)	(41.530.765)
<i>Trong đó:</i>		
<i>Giảm giá hàng bán</i>	(1.325.000)	(4.044.715)
<i>Hàng bán bị trả lại</i>	-	(37.486.050)
Doanh thu thuần	852.218.084.690	828.796.730.496
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu bán thành phẩm</i>	852.105.995.653	828.672.143.059
<i>Doanh thu bán nguyên vật liệu</i>	75.725.400	88.223.800
<i>Doanh thu khác</i>	36.363.637	36.363.637
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu các bên khác</i>	832.044.382.990	812.987.777.596
<i>Doanh thu bên liên quan</i>	20.173.701.700	15.808.952.900
<i>21.2. Doanh thu hoạt động tài chính</i>		
	<i>Quý 3/2025</i> VND	<i>Quý 3/2024</i> VND
Lãi tiền gửi	9.472.110.381	3.642.005.523
Lãi cho vay, lãi ứng vốn	1.005.205.482	426.921.918
Lãi chênh lệch tỷ giá	780.004.747	9.403.021.434
Khác	88.543.043	132.238.982
Tổng cộng	11.865.863.653	13.604.187.857

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2025

22. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<i>Quý 3/2025</i> <i>VND</i>	<i>Quý 3/2024</i> <i>VND</i>
Giá vốn thành phẩm	721.014.824.095	726.551.222.425
Giá vốn nguyên vật liệu	72.493.657	87.063.070
Tổng cộng	721.087.317.752	726.638.285.495

23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<i>Quý 3/2025</i> <i>VND</i>	<i>Quý 3/2024</i> <i>VND</i>
Chi phí lãi vay	8.122.051.196	5.441.259.501
Lỗ chênh lệch tỷ giá	518.696.752	64.981.443
Tổng cộng	8.640.747.948	5.506.240.944

24. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	<i>Quý 3/2025</i> <i>VND</i>	<i>Quý 3/2024</i> <i>VND</i>
Chi phí vận chuyển thuê ngoài	13.414.011.225	13.017.484.822
Chi phí nhân viên	4.493.963.861	4.306.321.296
Chi phí hoa hồng môi giới	2.902.852.919	2.360.112.722
Chi phí xăng, dầu	1.196.312.037	999.035.063
Chi phí khấu hao và hao mòn	137.185.984	93.557.560
Khác	1.719.716.605	1.922.849.429
Tổng cộng	23.864.042.631	22.699.360.892

25. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	<i>Quý 3/2025</i> <i>VND</i>	<i>Quý 3/2024</i> <i>VND</i>
Chi phí nhân viên	2.963.289.552	2.915.300.490
Chi phí ngân hàng	1.219.770.995	1.816.814.579
Chi phí khấu hao và hao mòn	536.371.868	565.137.860
Chi phí dự phòng	470.352.691	(1.071.591.109)
Khác	1.640.851.752	2.578.332.173
Tổng cộng	6.830.636.858	6.803.993.993

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2025

26. THU NHẬP KHÁC

	<i>Quý 3/2025</i> <i>VND</i>	<i>Quý 3/2024</i> <i>VND</i>
Thu bồi thường	1.825.695.163	3.879.355.892
Khác	34.491.072	193.946.399
Tổng cộng	1.860.186.235	4.073.302.291

27. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	<i>Quý 3/2025</i> <i>VND</i>	<i>Quý 3/2024</i> <i>VND</i>
Chi phí nguyên vật liệu	509.707.880.863	536.673.272.134
Chi phí dịch vụ mua ngoài	153.541.050.312	151.037.256.477
Chi phí nhân công	40.040.186.251	38.949.795.279
Chi phí khấu hao và hao mòn	24.906.547.027	24.157.298.960
Khác	10.460.887.774	10.354.249.500
Tổng cộng	738.656.552.227	761.171.872.350

28. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	<i>Quý 3/2025</i> <i>VND</i>	<i>Quý 3/2024</i> <i>VND</i>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	14.717.975.500	12.500.952.279

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

	<i>Quý 3/2025</i> <i>VND</i>	<i>Quý 3/2024</i> <i>VND</i>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	105.489.665.770	84.703.085.399
Thuế TNDN theo thuế suất áp dụng:	21.097.933.154	16.940.617.080
<i>Các khoản điều chỉnh:</i>		
Chi phí không được khấu trừ	93.719.505	105.634.592
Thuế TNDN được giảm	(6.369.677.159)	(4.545.299.393)
Cổ tức được chia	(104.000.000)	-
Chi phí thuế TNDN	14.717.975.500	12.500.952.279

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp (thuế "TNDN") theo thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế. Dự án đầu tư mở rộng: Công ty được miễn hai năm thuế TNDN cho dự án nhà máy giấy Giao Long - Giai đoạn 2 kể từ khi có thu nhập tính thuế (2020 - 2021) và giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp cho bốn năm tiếp theo (2022 - 2025).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2025

V. Những thông tin khác

1. Thu nhập(*) của các thành viên của Hội đồng Quản trị ("HDQT"), Ban Tổng Giám đốc và Ban kiểm soát ("BKS")

Tên	Chức vụ	Lũy kế đến	Lũy kế đến
		30/09/2025	30/09/2024
		VND	VND
Ông Lê Bá Phương	Phó chủ tịch HDQT/ Tổng Giám đốc	1.264.618.909	1.492.195.076
Ông Lương Văn Thành	Chủ tịch HDQT/ Phó Tổng Giám đốc	981.515.147	1.154.735.345
Bà Hồ Thị Song Ngọc	Phó Tổng Giám đốc	536.475.397	553.132.211
Ông Nguyễn Thanh Nghĩa	Thành viên HDQT	90.000.000	262.000.000
Ông Marco Martinelli	Thành viên HDQT	90.000.000	262.000.000
Ông Dương Thành Công	Thành viên HDQT	90.000.000	262.000.000
Bà Đoàn Thị Bích Thúy	Trưởng BKS	45.000.000	93.000.000
Bà Đoàn Hồng Lan	Thành viên BKS	145.709.188	175.480.576
Ông Nguyễn Quốc Bình	Thành viên BKS	36.000.000	62.000.000
Tổng cộng		3.279.318.641	4.316.543.208

(*) Bao gồm tiền lương, thù lao, thưởng và các lợi ích khác.

2. Giao dịch với các bên liên quan

Danh sách các bên liên quan có quan hệ kiểm soát và các bên liên quan có phát sinh nghiệp vụ với công ty trong kỳ như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH Một thành viên Bao Bì Bến Tre	Công ty con
Công ty TNHH Giấy Giao Long	Công ty con
Công ty Cổ phần Tân Cảng Giao Long	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Dịch vụ Năng lượng Thành Công	Công ty cùng thành viên HDQT

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2025

Các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan trong kỳ này và kỳ trước như sau:

<i>Các bên liên quan</i>	<i>Giao dịch</i>	<i>Lũy kế đến</i>	<i>Lũy kế đến</i>
		<i>30/09/2025</i>	<i>30/09/2024</i>
		<i>VND</i>	<i>VND</i>
Công ty TNHH MTV Bao Bì Bến Tre	Bán hàng	58,848,068,900	40,751,046,750
	Mua hàng	12,086,906,830	16,028,790,765
Công ty TNHH Giấy Giao Long	Góp vốn	92,296,800,000	176,968,000,000
Công ty Cổ Phần Tân Cảng Giao Long	Dịch vụ vận chuyển	37,019,000,300	34,854,726,386
	Dịch vụ thuê bãi	1,602,450,000	5,325,000,000
Công ty Cổ Phần Dịch Vụ Năng Lượng Thành Công	Mua hơi	177,732,519,000	188,926,362,300
	Mua điện	94,583,931,687	95,514,592,085

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

<i>Các bên liên quan</i>	<i>Giao dịch</i>	<i>30/09/2025</i>	<i>01/01/2025</i>
		<i>VND</i>	<i>VND</i>
Phải thu của khách hàng			
Công ty TNHH MTV Bao Bì Bến Tre	Bán hàng	656,065,008	22,862,044,881
Tổng cộng:		656,065,008	22,862,044,881
Phải thu ngắn hạn khác			
Công ty Cổ Phần Tân Cảng Giao Long	Góp vốn	-	2,600,000,000
Tổng cộng:		-	2,600,000,000
Phải trả người bán ngắn hạn			
Công ty Cổ Phần Dịch Vụ Năng Lượng Thành Công	Mua hơi, điện	11,925,769,168	-
Công ty Cổ Phần Tân Cảng Giao Long	Dịch vụ vận chuyển và thuê bãi	7,946,867,988	13,717,387,600
Công ty TNHH MTV Bao Bì Bến Tre	Mua hàng	3,708,037,418	4,092,868,840
Tổng cộng		23,580,674,574	17,810,256,440
Trả trước cho người bán ngắn hạn			
Công ty Cổ Phần Dịch Vụ Năng Lượng Thành Công	Mua hơi	-	33,037,123,034
Tổng cộng		-	33,037,123,034

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2025

3. Công cụ tài chính

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Tài sản tài chính	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Tiền và các khoản tương đương tiền	157.110.404.977	196.419.223.020	157.110.404.977	196.419.223.020
Đầu tư tài chính ngắn hạn	535.710.370.059	330.182.014.034	535.710.370.059	330.182.014.034
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	635.425.098.578	599.324.342.879	635.425.098.578	599.324.342.879
Trả trước cho người bán ngắn hạn	41.662.554.293	40.831.106.151	41.662.554.293	40.831.106.151
Phải thu ngắn hạn khác	14.325.438.860	7.473.251.681	14.325.438.860	7.473.251.681
Cộng	1.384.233.866.767	1.174.229.937.765	1.384.233.866.767	1.174.229.937.765

Nợ phải trả tài chính	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Vay ngắn hạn	815.372.259.086	727.343.509.035	815.372.259.086	727.343.509.035
Phải trả người bán ngắn hạn	342.082.547.798	398.057.592.211	342.082.547.798	398.057.592.211
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	10.933.921.518	15.827.953.256	10.933.921.518	15.827.953.256
Chi phí phải trả ngắn hạn	11.943.603.905	9.532.617.304	11.943.603.905	9.532.617.304
Phải trả ngắn hạn khác	1.192.446.889	2.155.019.193	1.192.446.889	2.155.019.193
Cộng	1.181.524.779.196	1.152.916.690.999	1.181.524.779.196	1.152.916.690.999

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý:

Giá trị hợp lý của tiền mặt, tiền gửi ngân hàng ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải trả cho người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị sổ sách của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

Giá trị hợp lý của các khoản phải thu và cho vay có lãi suất cố định hoặc thay đổi được đánh giá dựa trên các thông tin như lãi suất, rủi ro, khả năng trả nợ và tính chất rủi ro liên quan đến khoản nợ. Trên cơ sở đánh giá này công ty ước tính dự phòng cho phần có khả năng không thu hồi được.

4. Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm: Rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Quý III Năm 2025***4.1. Rủi ro thị trường**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Các phân tích về độ nhạy được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Với giả định các biến số khác không thay đổi, biến động của lợi nhuận sau thuế và vốn chủ sở hữu của Công ty đối với thay đổi của lãi suất đối với các khoản vay có lãi suất thả nổi như sau:

Chỉ tiêu	Thay đổi lãi suất (%)	Ảnh hưởng đến lợi nhuận sau thuế
Năm này		
Vay ngắn hạn	+ 2	(14.676.700.664)
	- 2	14.676.700.664
Năm trước		
Vay ngắn hạn	+ 2	(13.092.183.163)
	- 2	13.092.183.163

Mức thay đổi lãi suất sử dụng để phân tích được giả định trên điều kiện có thể quan sát được của thị trường hiện tại.

4.2. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2025

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, yêu cầu mở thu tín dụng đối với các đơn vị giao dịch lần đầu hay chưa có thông tin về khả năng tài chính và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

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

4.3. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban tổng giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. 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 các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà ban tổng giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Số cuối kỳ				
Vay ngắn hạn	815.372.259.086	-	-	815.372.259.086
Phải trả cho người bán ngắn hạn	342.082.547.798	-	-	342.082.547.798
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	10.933.921.518	-	-	10.933.921.518
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	1.192.446.889	-	-	1.192.446.889
Cộng	1.169.581.175.291	-	-	1.169.581.175.291
	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Số đầu kỳ				
Vay ngắn hạn	727.343.509.035	-	-	727.343.509.035
Phải trả cho người bán ngắn hạn	398.057.592.211	-	-	398.057.592.211
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15.827.953.256	-	-	15.827.953.256
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	2.155.019.193	-	-	2.155.019.193
Cộng	1.143.384.073.695	-	-	1.143.384.073.695

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2025

5. Báo cáo bộ phận

5.1.

Quý 3/2025

Chỉ tiêu	Quý 3/2025		
	Hoạt động KD bán thành phẩm	Hoạt động KD bán nguyên liệu, dịch vụ	Cộng
Doanh thu thuần về bán hàng	852.105.995.653	112.089.037	852.218.084.690
Doanh thu hoạt động tài chính	11.865.863.653	-	11.865.863.653
Thu nhập khác	1.860.186.235	-	1.860.186.235
Cộng thu nhập (1)	865.832.045.541	112.089.037	865.944.134.578
Giá vốn hàng bán	721.014.824.095	72.493.657	721.087.317.752
Chi phí tài chính	8.640.747.948	-	8.640.747.948
Chi phí bán hàng	23.864.042.631	-	23.864.042.631
Chi phí quản lý doanh nghiệp	6.830.636.858	-	6.830.636.858
Chi phí khác	31.723.619	-	31.723.619
Cộng chi phí (2)	760.381.975.151	72.493.657	760.454.468.808
Lợi nhuận kế toán trước thuế [(1) - (2)]	105.450.070.390	39.595.380	105.489.665.770

5.2.

Quý 3/2024

Chỉ tiêu	Quý 3/2024		
	Hoạt động KD bán thành phẩm	Hoạt động KD bán nguyên liệu, dịch vụ	Cộng
Doanh thu thuần về bán hàng	828.672.143.059	124.587.437	828.796.730.496
Doanh thu hoạt động tài chính	13.604.187.857	-	13.604.187.857
Thu nhập khác	4.073.302.291	-	4.073.302.291
Cộng thu nhập (1)	846.349.633.207	124.587.437	846.474.220.644
Giá vốn hàng bán	726.551.222.425	87.063.070	726.638.285.495
Chi phí tài chính	5.506.240.944	-	5.506.240.944
Chi phí bán hàng	22.699.360.892	-	22.699.360.892
Chi phí quản lý doanh nghiệp	6.803.993.993	-	6.803.993.993
Chi phí khác	123.253.921	-	123.253.921
Cộng chi phí (2)	761.684.072.175	87.063.070	761.771.135.245
Lợi nhuận kế toán trước thuế [(1) - (2)]	84.665.561.032	37.524.367	84.703.085.399

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2025

6. Sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Vào ngày 2 tháng 10 năm 2025, Hội đồng Quản trị đã thông qua Nghị quyết HĐQT số 40/NQ-HĐQT về việc chia cổ tức đợt 1 năm 2025 bằng tiền cho cổ đông với tỷ lệ 10% trên mệnh giá cổ phiếu phổ thông với tổng trị giá là 96.591.206.000 VND, phù hợp với Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 09 tháng 04 năm 2025

Ngoài sự kiện nêu trên, không còn sự kiện trọng yếu nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán quý 3 năm 2025 cần phải điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính riêng kỳ kế toán quý 3 năm 2025 của Công ty.

Ngày 28 tháng 10 năm 2025

Người Lập Biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc



Phạm Thị Minh Phụng

Nguyễn Hồng Thanh

Lê Bá Phương



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG HẢI BẾN TRE

DONG HAI JOINT STOCK COMPANY OF BENTRE

Địa chỉ: Lô AIII, Khu Công Nghiệp Giao Long, Xã Giao Long, Tỉnh Vĩnh Long, Việt Nam

Tel: 0275.2470655 – 3611666 * Fax: 0275.3635222 – 3635738

Email: donghai@dohacobentre.com * Website: www.dohacobentre.com.vn

Sô: 116./CV-CTĐH

"V/v giải trình KQKD riêng Quý 3 năm 2025"

Vĩnh Long, ngày 28. tháng 10 năm 2025

BÁO CÁO GIẢI TRÌNH

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước
- Sở Giao Dịch Chứng Khoán TP. HCM

Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Theo báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng Quý 3 năm 2025, Công ty Cổ Phần Đông Hải Bến Tre có lợi nhuận sau thuế là 90.771.690.270 đồng, tăng 25,72% so với cùng kỳ năm 2024, do các nguyên nhân sau:

- Sản lượng sản xuất và bán ra tăng, giá giấy bán ra tăng, giá giấy nguyên liệu và các chi phí đầu vào giảm, doanh thu thuần tăng 2,83%, giá vốn hàng bán giảm 0,76%.

- Doanh thu hoạt động tài chính giảm 12,78%, chủ yếu do biến động của tỉ giá làm giảm khoản lãi chênh lệch tỉ giá khi thanh toán cho các nhà cung cấp nước ngoài.

- Chi phí tài chính tăng 56,93%, trong đó chi phí lãi vay tăng 49,27%, chủ yếu do tăng các khoản vay ngắn hạn.

Chi tiết:

Đơn vị tính: VND

STT	Chỉ tiêu	Quý 3/2025	Quý 3/2024	So sánh	
				Giá trị	Tỷ lệ (%)
1	Doanh thu thuần	852.218.084.690	828.796.730.496	23.421.354.194	2,83
2	Giá vốn hàng bán	721.087.317.752	726.638.285.495	(5.550.967.743)	(0,76)
3	Doanh thu hoạt động tài chính	11.865.863.653	13.604.187.857	(1.738.324.204)	(12,78)
4	Chi phí tài chính	8.640.747.948	5.506.240.944	3.134.507.004	56,93
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	<i>8.122.051.196</i>	<i>5.441.259.501</i>	<i>2.680.791.695</i>	<i>49,27</i>
5	Chi phí bán hàng	23.864.042.631	22.699.360.892	1.164.681.739	5,13
6	Chi phí quản lý doanh nghiệp	6.830.636.858	6.803.993.993	26.642.865	0,39
7	Thu nhập khác	1.860.186.235	4.073.302.291	(2.213.116.056)	(54,33)
8	Chi phí khác	31.723.619	123.253.921	(91.530.302)	(74,26)
9	Chi phí thuế TNDN hiện hành	14.717.975.500	12.500.952.279	2.217.023.221	17,73
10	Lợi nhuận sau thuế TNDN	90.771.690.270	72.202.133.120	18.569.557.150	25,72

Công ty Cổ Phần Đông Hải Bến Tre xin báo cáo giải trình đến Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao Dịch Chứng khoán TP. HCM được rõ.

Trân trọng kính chào!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG HẢI BẾN TRE
TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Bá Phương