

Số: ~~267~~ 2024/CBTT-TOS

Tp. Hồ Chí Minh, ngày ~~29~~ tháng ~~10~~ năm 2024

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA UBCK
NHÀ NƯỚC, SỞ GD&ĐT HÀ NỘI VÀ CỦA DOANH NGHIỆP**

**V/V: Báo cáo tài chính riêng Quý III năm 2024
(Báo cáo riêng)**

Kính gửi: : Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
: Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam;
: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

1. Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Dịch vụ Biển Tân Cảng
- Địa chỉ: Số 52 – 54 Trương Văn Bang, Phường Bình Trưng Tây, Thành phố Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam
- Điện thoại liên hệ: 028 7300 6826 Fax: 028 3535 5423
- E-mail: info@tco.com.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

Công ty Cổ phần Dịch vụ Biển Tân Cảng công bố Báo cáo tài chính Quý III năm 2024 (Báo cáo riêng).

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày ~~29~~ / ~~10~~ / 2024 tại đường dẫn: https://tancangoffshore.com/invester_cat/cong-bo-thong-tin/.

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:**

- Báo cáo tài chính riêng Quý III năm 2024 (Báo cáo riêng).
- VBGT số ~~267~~ 2024/TOS-GT ngày ~~29~~ / ~~10~~ / 2024.



TỔNG GIÁM ĐỐC
Lê Đăng Phúc

Mẫu số 01

CÔNG TY CỔ PHẦN
DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số ~~268~~ 24/CV-TCO

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 10 năm 2024.

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ Phần Dịch vụ Biển Tân Cảng thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) riêng Quý III năm 2024 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty Cổ Phần Dịch vụ Biển Tân Cảng

- Mã chứng khoán: TOS
- Địa chỉ: Số 52 – 54 Trương Văn Bang, Phường Bình Trưng Tây, Thành phố Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh.
- Điện thoại liên hệ: (+84) 28 7300 6826 Fax: (+84) 28 3535 5423
- Email: info@tco.com.vn Website: <https://tancangoffshore.com/>

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC riêng Quý III năm 2024

☐ BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

☒ BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

☐ BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng)

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2024):

Có ☐

Không ☒

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có ☐

Không ☐

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2024):

Có ☐

Không ☒

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có ☐

Không ☐



+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có ☒

Không ☐

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có ☒

Không ☐

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có ☐

Không ☒

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có ☐

Không ☐

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 29/10/2024 tại đường dẫn: https://tancangoffshore.com/invester_cat/bao-cao-tai-chinh/

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 công bố.

Tài liệu đính kèm:

- BCTC riêng Quý III năm 2024

- VBGT số 269./2024/TOS-GT ngày 29/10/2024.

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBTT

(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC
Lê Đăng Phúc



CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 10 năm 2024.

Số: 269/2024/TOS-GT

V/v: Giải trình về LNST trên
BCTC riêng Quý III năm 2024
thay đổi hơn 10% so với cùng
kỳ năm 2023.

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.
Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

I. Tổ chức công bố thông tin

- Tên Công ty: CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG
- Mã chứng khoán: TOS
- Địa chỉ trụ sở chính: Số 52 – 54 Trương Văn Bang, Phường Bình Trưng Tây, Thành phố Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh.
- Điện thoại: 028 7300 6826 Fax: 028 3535 5423

II. Nội dung công bố thông tin và giải trình

Công ty Cổ phần Dịch vụ biển Tân Cảng giải trình về việc lợi nhuận sau thuế trên BCTC riêng Quý III năm 2024 có sự chênh lệch so với kỳ trước từ 10% trở lên, cụ thể như sau:

Chỉ tiêu	Quý III/2024 (VND)	Quý III/2023 (VND)	Chênh lệch	
			Số tiền (VND)	Tỷ lệ
Lợi nhuận sau thuế trên BCTC riêng	89.053.530.567	68.208.721.137	20.844.809.430	30,56%

Giải trình lý do: Trong Quý III năm 2024, lợi nhuận sau thuế trên báo cáo tài chính riêng cao hơn so với cùng kỳ năm trước với lý do chính như sau:

- + Công ty triển khai được hầu hết các phương tiện/ thiết bị cung cấp dịch vụ ngoài khơi trong nước và trong khu vực, đồng thời Công ty tăng được đơn giá cho thuê so với cùng kỳ;
- + Doanh thu hoạt động tài chính cao hơn so với cùng kỳ.

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

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT.

TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY
CỔ PHẦN
DỊCH VỤ
BIỂN TÂN CẢNG
Lê Đăng Phúc

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG
(Thành lập tại Việt Nam)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
QUÍ III NĂM 2024



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
Báo cáo Ban Tổng Giám Đốc	1 – 3
Bảng cân đối kế toán riêng	4 – 5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	6
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	7
Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng	8 – 34

031
C
C
BIÊN
Đ

BÁO CÁO BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ Phần Dịch Vụ Biển Tân Cảng (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đã lập Báo cáo này để đệ trình cùng với các báo cáo tài chính riêng Quý III năm 2024.

CÔNG TY

Công ty Cổ Phần Dịch Vụ Biển Tân Cảng là Công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy Chứng Nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0311638652 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 17 tháng 3 năm 2012 và các Giấy Chứng Nhận Đăng ký Doanh nghiệp thay đổi.

Theo Giấy Chứng Nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0311638652 thay đổi mới nhất lần thứ 12 ngày 07 tháng 05 năm 2024, tổng vốn Điều lệ của Công ty là 309.998.860.000 VND. Đến ngày 30/9/2024, theo báo cáo tài chính được lập, tổng vốn Điều lệ đã góp là 309.998.860.000 VND.

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Bốc xếp hàng hóa, sửa chữa máy móc thiết bị, đại lý, môi giới, đấu giá (trừ môi giới bất động sản), kinh doanh nhiên liệu, vận tải hàng hóa bằng đường bộ; hoạt động dịch vụ hỗ trợ vận tải đường sắt, đường bộ, đường thủy, vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương; dịch vụ cho thuê máy móc thiết bị; dịch vụ đóng gói (trừ đóng gói thuốc bảo vệ thực vật); dịch vụ xây dựng chuyên dụng khác; dịch vụ hậu cần khai thác dầu khí, dịch vụ vận hành và bảo dưỡng công trình dầu khí./.

Trụ sở hoạt động:

Địa chỉ : Số 52- 54 Trương Văn Bang, Phường Bình Trưng Tây, Thành phố Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh

Điện thoại : (028) 7300 6826

Fax: (028) 3535 5423

Email : info@tco.com.vn

Mã số thuế : 0311638652

Chi nhánh hạch toán phụ thuộc:

Văn Phòng Đại Diện Công ty Cổ Phần Dịch Vụ Biển Tân Cảng tại Vũng Tàu

Địa chỉ : Số 8 Hoàng Diệu, Tòa nhà Petro Tower, Phường 1, Thành Phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

Mã số thuế : 0311638652-002

Công ty Cổ Phần Dịch Vụ Biển Tân Cảng - Chi nhánh Hải Phòng

Địa chỉ : Toà nhà Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn, 808 Lê Hồng Phong, Phường Thành Tô, Quận Hải An, Hải Phòng

Mã số thuế : 0311638652-003

BÁO CÁO BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG**

Tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 30 tháng 9 năm 2024, kết quả hoạt động kinh doanh riêng cũng như tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày được trình bày trên các Báo cáo tài chính riêng từ trang 4 đến trang 7.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2024 và đến ngày lập các Báo cáo tài chính riêng này bao gồm:

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ:

Họ và tên	Chức vụ
Ông Võ Đắc Thiệu	Chủ tịch
Ông Nguyễn Sơn	Phó Chủ tịch
Ông Lê Đăng Phúc	Thành viên kiêm Tổng Giám đốc

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC:

Họ và tên	Chức vụ
Ông Lê Đăng Phúc	Tổng Giám Đốc
Ông Phạm Thanh Bình	Phó Tổng Giám Đốc
Ông Nguyễn Phùng Hưng	Phó Tổng Giám Đốc
Ông Nguyễn Hồng Sơn	Phó Tổng Giám Đốc

BAN KIỂM SOÁT:

Họ và tên	Chức vụ
Ông Phạm Đức Duy	Trưởng ban
Bà Vũ Thị Hải Yến	Thành viên
Ông Phạm Huy Vũ	Thành viên

ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Lê Đăng Phúc.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám Đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo các báo cáo tài chính riêng Quý III năm 2024 được lập đã phản ánh một cách trung thực và hợp lý. Trong việc lập các báo cáo tài chính riêng này, Ban Tổng Giám Đốc cần phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;

BÁO CÁO BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- Nêu rõ các quy định về Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam đã ban hành được áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những quy định và chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong các báo cáo tài chính riêng; và
- Lập báo cáo tài chính riêng trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục.

Ban Tổng Giám Đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập các báo cáo tài chính riêng này.

Ban Tổng Giám Đốc chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính riêng với mức độ chính xác và hợp lý. Ban Tổng Giám Đốc cũng đảm bảo rằng các sổ sách kế toán và các báo cáo tài chính riêng được lập đã tuân thủ Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam đã ban hành cũng như các quy định hiện hành có liên quan. Ban Tổng Giám Đốc chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

PHÊ DUYỆT CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Tôi phê duyệt các Báo cáo tài chính riêng đính kèm, được trình bày từ trang 4 đến trang 34. Các báo cáo này phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty vào ngày 30 tháng 9 năm 2024 và kết quả hoạt động kinh doanh riêng cũng như tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam đã ban hành cũng như các quy định hiện hành có liên quan.

Công ty có các công ty con như được trình bày trong phần thuyết minh báo cáo tài chính riêng. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC- Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại văn bản này, Công ty đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2024.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty và các công ty con.

Thay mặt Ban Tổng Giám Đốc, ✓



Lê Đăng Phúc
Tổng Giám Đốc

Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 29 tháng 10 năm 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30.9.2024	Tại ngày 01.01.2024
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		999.928.487.140	836.947.853.067
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	193.146.280.892	241.698.100.328
1. Tiền và tiền gửi ngân hàng	111		149.596.280.892	114.698.100.328
2. Các khoản tương đương tiền	112		43.550.000.000	127.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		608.347.711.308	434.088.112.945
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	V.3	578.238.050.467	425.530.285.806
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	18.539.317.443	5.294.418.066
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6	32.838.319.803	25.777.038.605
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.7	(21.267.976.405)	(22.513.629.532)
IV. Hàng tồn kho	140		176.927.751.742	147.553.033.263
1. Hàng tồn kho	141	V.8	176.927.751.742	147.553.033.263
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		21.506.743.198	13.608.606.531
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9a	3.611.743.760	5.205.561.009
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		17.894.999.438	8.403.045.522
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.398.542.300.657	1.295.508.753.920
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		9.010.000.000	31.264.400.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	12.164.400.000
2. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.5	9.000.000.000	19.000.000.000
3. Phải thu dài hạn khác	216		10.000.000	100.000.000
II. Tài sản cố định	220		690.884.421.793	780.664.339.420
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	592.069.936.607	681.849.854.234
- Nguyên giá	222		2.205.282.181.714	2.204.092.954.441
- Khấu hao lũy kế	223		(1.613.212.245.107)	(1.522.243.100.207)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Khấu hao lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	98.814.485.186	98.814.485.186
- Nguyên giá	228		99.263.085.186	99.263.085.186
- Khấu hao lũy kế	229		(448.600.000)	(448.600.000)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		58.639.761.812	4.642.983.158
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.12	58.639.761.812	4.642.983.158
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	590.439.270.000	364.746.770.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		181.722.400.000	210.722.400.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết	252		408.716.870.000	154.024.370.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		49.568.847.052	114.190.261.342
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9b	49.568.847.052	114.190.261.342
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.398.470.787.797	2.132.456.606.987

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2024

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30.9.2024	Tại ngày 01.01.2024
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1.457.641.422.599	1.313.341.906.729
I. Nợ ngắn hạn	310		932.395.100.765	733.536.991.942
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	226.161.788.572	216.353.068.089
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	86.415.424.636	9.473.381.442
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	36.705.781.321	25.003.180.747
4. Phải trả người lao động	314		6.831.886.628	11.632.184.589
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	168.905.740.882	60.470.305.882
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.17a	99.361.222.597	99.361.222.597
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	71.757.385.905	55.772.933.670
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.19a	234.287.527.972	247.032.648.390
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.20	1.968.342.252	8.438.066.536
II. Nợ dài hạn	330		525.246.321.834	579.804.914.787
1. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		56.181.862.500	-
2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.17b	24.840.305.641	99.361.222.597
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.19b	444.224.153.693	480.443.692.190
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V.21	940.829.365.198	819.114.700.258
I. Vốn chủ sở hữu	410		940.829.365.198	819.114.700.258
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		309.998.860.000	309.998.860.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		309.998.860.000	309.998.860.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		325.021.116.226	279.932.828.816
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		26.872.565.779	26.872.565.779
4. Lợi nhuận sau thuế ("LNST") chưa phân phối	421		278.936.823.193	202.310.445.663
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		107.716.443.426	67.045.583.434
- LNST chưa phân phối của kỳ này	421b		171.220.379.767	135.264.862.229
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.398.470.787.797	2.132.456.606.987

Lập, ngày 29 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Đỗ Thế Cường

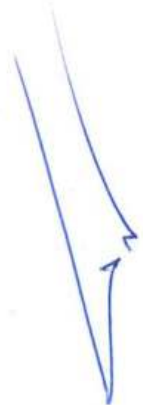
Vũ Quang Tiến

Lê Đăng Phúc

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III năm 2024	Quý III năm 2023	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	480.307.169.586	364.524.670.948	1.186.550.463.038	793.419.912.870
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		480.307.169.586	364.524.670.948	1.186.550.463.038	793.419.912.870
4. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	11	VI.2	351.387.234.287	263.883.232.094	895.626.572.971	589.772.767.069
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		128.919.935.299	100.641.438.854	290.923.890.067	203.647.145.801
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	10.020.707.158	5.313.102.504	19.649.569.308	8.665.773.102
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	18.741.972.146	18.306.329.080	48.938.145.051	53.843.317.569
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		17.268.251.721	17.628.953.153	45.712.206.807	52.180.819.228
8. Chi phí bán hàng	25		70.000.000	-	1.588.789.452	556.453.182
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	14.825.005.454	13.037.226.309	52.806.874.534	43.164.242.298
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		105.303.664.857	74.610.985.969	207.239.650.338	114.748.905.854
11. Thu nhập khác	31	VI.6	-	807.336.714	333.613.018	4.386.149.022
12. Chi phí khác	32	VI.7	-	16.894.020	347.976.431	540.688.863
13. Lợi nhuận khác	40		-	790.442.694	(14.363.413)	3.845.460.159
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		105.303.664.857	75.401.428.663	207.225.286.925	118.594.366.013
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		16.250.134.290	7.192.707.526	36.004.907.158	11.859.436.601
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		89.053.530.567	68.208.721.137	171.220.379.767	106.734.929.412
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-	-	-	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

Người lập biểu


Kế toán trưởng


Lập, ngày 29 tháng 10 năm 2024

Tổng Giám đốc


Đỗ Thế Cường
Vũ Quang Tiến
Lê Đăng Phúc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Phương pháp gián tiếp)

Cho giai đoạn 9 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 9 năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
Lợi nhuận trước thuế	01	207.225.286.925	118.594.366.013
Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	90.969.144.900	102.676.088.756
- Thay đổi các khoản dự phòng	03	(1.245.653.127)	1.998.902.204
- (Lãi)/ lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	04	334.846.739	-
- (Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	(11.743.338.516)	(2.805.764.929)
- Chi phí lãi vay	06	45.712.206.807	52.180.819.228
Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	331.252.493.728	272.644.411.272
- (Tăng)/ Giảm các khoản phải thu	09	(151.169.512.363)	42.678.724.642
- Giảm/ (Tăng) hàng tồn kho	10	(29.374.718.479)	1.989.905.474
- (Giảm)/ Tăng các khoản phải trả	11	148.248.317.740	28.846.982.897
- Giảm/ (Tăng) chi phí trả trước	12	66.215.231.539	22.344.582.325
- Tiền lãi vay đã trả	14	(54.424.212.401)	(52.180.819.228)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(24.119.068.156)	(54.669.750)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-	(10.302.610.924)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	286.628.531.608	305.966.506.708
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
- Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định	21	(57.089.866.617)	(44.547.660.801)
- Tiền chi cho vay	23	(67.160.000.000)	(167.200.000.000)
- Tiền thu hồi cho vay	24	77.160.000.000	20.000.000.000
- Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(254.692.500.000)	(30.000.000.000)
- Thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	29.000.000.000	-
- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	16.287.497.167	66.575.342
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(256.494.869.450)	(221.681.085.459)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
- Tiền thu từ đi vay	33	421.056.865.152	385.673.685.419
- Tiền trả nợ gốc vay	34	(470.021.524.067)	(369.566.919.759)
- Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(29.759.830.500)	(49.599.717.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(78.724.489.415)	(33.492.951.840)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(48.590.827.257)	50.792.469.409
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	241.698.100.328	96.266.569.169
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	39.007.821	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	193.146.280.892	147.059.038.578

Lập, ngày 29 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Đỗ Thế Cường

Vũ Quang Tiến

Lê Đăng Phúc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng***I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG****1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Dịch Vụ Biển Tân Cảng (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Bốc xếp hàng hóa, sửa chữa máy móc thiết bị, đại lý, môi giới, đấu giá (trừ môi giới bất động sản), kinh doanh nhiên liệu, vận tải hàng hóa bằng đường bộ; hoạt động dịch vụ hỗ trợ vận tải đường sắt, đường bộ, đường thủy, vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương; dịch vụ cho thuê máy móc thiết bị; dịch vụ đóng gói (trừ đóng gói thuốc bảo vệ thực vật); dịch vụ xây dựng chuyên dụng khác; dịch vụ hậu cần khai thác dầu khí, dịch vụ vận hành và bảo dưỡng công trình dầu khí./.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

5. Cấu trúc Công ty**5a. Danh sách các Công ty con**

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bay và Văn Du lịch Biển Tân Cảng	Số 52-54 Trương Văn Bang, Phường Bình Trưng Tây, Thành phố Thủ Đức, TP Hồ Chí Minh	Cung cấp lương thực, thực phẩm, đại lý du lịch, kinh doanh khách sạn; cho thuê máy móc thiết bị	51%	51%	51%	51%
Công ty Cổ phần Tân Cảng Kiên Giang	Số 39 Trần Hưng Đạo, Khu phố Tân, Thị trấn Lương, huyện Kiên Lương, tỉnh Kiên Giang	Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải	66,67%	66,67%	66,67%	66,67%
Công ty Cổ phần Hàng hải Cảng Miền Bắc	Số 52-54 Trương Văn Bang, Phường Bình Trưng Tây, Thành phố Thủ Đức, TP Hồ Chí Minh	Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy	54%	54%	54%	54%
Công ty Cổ phần Trục vót và Nạo vét Tân Cảng	Số 52-54 Trương Văn Bang, Phường Bình Trưng Tây, Thành phố Thủ Đức, TP Hồ Chí Minh	Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác	51%	51%	51%	51%

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng*

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Công ty Cổ Phần Tòa nhà Tổng Công ty Tân Cảng Xuân ty Tân Cảng Sài Gòn, hàng hóa Cầu	808 Lê Hồng Phong, P. Thành Tô, Quận Hải An, Hải Phòng	Kho bãi và lưu giữ	100%	100%	51%	51%

5b. Danh sách các Công ty liên kết

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Tỷ lệ phần sở hữu		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
		Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Công ty Cổ phần Tân Cảng Quế Võ	Thôn Kiều Lương, xã Đức Long, thị xã Quế Võ, tỉnh Bắc Ninh	31%	31%	31%	31%
Công ty Cổ phần Tân Cảng Gantry	Tầng 3, Số 52-54 Trương Văn Bang, Phường Bình Trưng Tây, Thành phố Thủ Đức, TP Hồ Chí Minh	45%	45%	45%	45%
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Yico Việt Nam	NQ 10-15, Nguyệt Quế 10, Khu đô thị Vinhomes Star City, Phường Đông Hương, Thành phố Thanh Hoá, Thanh Hoá	35%	35%	35%	35%
Công ty TNHH Dịch Vụ Ngầm Tân Cảng Mermaid	Số 52-54 Trương Văn Bang, Phường Bình Trưng Tây, Thành phố Thủ Đức, TP Hồ Chí Minh	50%	-	50%	-
Công ty Cổ phần Hỗ trợ Hàng Hải và Dịch vụ Ngoài khơi Tân Cảng	Số 52-54 Trương Văn Bang, Phường Bình Trưng Tây, Thành phố Thủ Đức, TP Hồ Chí Minh	36%	-	36%	-
Công ty Cổ phần Vận tải Biển Tân Cảng	Số 722 Điện Biên Phủ, Phường 22, Quận Bình Thạnh, TP Hồ Chí Minh	43,785%	-	43,785%	-

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính riêng

Các số liệu tương ứng của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này.

7. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, có 381 nhân viên đang làm việc tại công ty (số đầu năm là 329 nhân viên).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**1. Năm tài chính**

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng***2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Công ty cũng đã lập và phát hành báo cáo tài chính hợp nhất. Để có thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty, báo cáo tài chính riêng này cần được đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các quy định pháp lý có liên quan hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng này.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng**

Báo cáo tài chính riêng, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng, được lập trên cơ sở kế toán dồn tích. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng được lập theo phương pháp gián tiếp.

2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ 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 kế toán được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

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

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

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng

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

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

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của các Ngân hàng TMCP Quân đội tại Việt Nam (Các ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của các Ngân hàng TMCP Quân đội tại Việt Nam (Các ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

3. 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 thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4. Các khoản đầu tư tài chính***Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết***

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 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.

Ghi nhận ban đầu

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng với 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 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 hạch toán doanh thu trong kỳ. Cổ tức nhận được bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn đầu tư thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có tại ngày kết thúc năm tài chính nhân với tỷ lệ sở hữu vốn điều lệ thực góp của Công ty tại công ty con, công ty liên kết. Nếu công ty con, công ty 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 tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

5. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản 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.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi sau khi đã bù trừ với khoản nợ phải trả (nếu có). Mức trích lập căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

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, hàng hóa: 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.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng*

Giá xuất của hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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.

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. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các 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 36 tháng.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

Chi phí bảo hiểm

Chi phí bảo hiểm được phân bổ vào chi phí theo thời gian quy định trên hợp đồng bảo hiểm.

Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng tàu định kỳ

Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng tàu định kỳ phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

Chi phí duy tu cảng, đường bãi container

Chi phí duy tu cảng, đường bãi container phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

8. Tài sản cố định hữu hình

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

Khi tài sản cố định hữu 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 kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng*

Loại tài sản cố định	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	08 – 10
Máy móc và thiết bị	05 – 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	03 – 15
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 06
Tài sản cố định khác	04 – 05

9. Tài sản cố định thuê tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê. Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản.

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Trong trường hợp không chắc chắn Công ty sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản cố định sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian thuê và thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định thuê tài chính là 5 - 6 năm.

10. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ 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 kỳ.

Tài sản cố định vô hình của Công ty là Chương trình phần mềm máy tính. Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các 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 02 năm.

11. Chi phí 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.

352
TỶ
ÁN
/U
CÁN
HỒ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng***12. Hợp đồng hợp tác kinh doanh*****Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát***

Công ty ghi nhận trên Báo cáo tài chính riêng các hợp đồng hợp tác kinh doanh dưới hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát các nội dung sau:

- Giá trị tài sản mà Công ty hiện sở hữu;
- Các khoản nợ phải trả mà Công ty phải gánh chịu;
- Doanh thu được chia từ việc bán hàng hóa hoặc cung cấp dịch vụ của liên doanh;
- Các khoản chi phí phải gánh chịu.

Hợp đồng hợp tác kinh doanh chia lợi nhuận cố định

Các hợp đồng hợp tác kinh doanh của Công ty với các đối tác, trong đó: Công ty là bên nhận và theo dõi vốn góp của đối tác; các đối tác được hưởng một khoản lợi nhuận cố định mà không phụ thuộc vào kết quả kinh doanh của hợp đồng. Trường hợp này mặc dù hình thức pháp lý của hợp đồng là hợp đồng hợp tác kinh doanh nhưng bản chất là hợp đồng vay. Công ty ghi nhận trên Báo cáo tài chính như sau:

- Ghi nhận toàn bộ doanh thu, chi phí và lợi nhuận sau thuế của hoạt động hợp tác kinh doanh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của mình;
- Khoản nhận vốn góp từ các đối tác được phản ánh là khoản đi vay;
- Khoản phân chia kết quả cho các đối tác (được tính trên cơ sở số vốn góp, thời gian góp vốn và tỷ lệ lãi suất cố định) được phản ánh là chi phí tài chính trong kỳ.

13. 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;
- 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 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.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán riêng căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

14. Vốn chủ sở hữu

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng

15. 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.

16. Ghi nhận doanh thu và thu nhập***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp;
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

17. 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. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh.

18. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp là thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế dựa trên lợi nhuận kế toán điều chỉnh cho các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các khoản chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng***20. 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.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Tại ngày 30.09.2024	Tại ngày 01.01.2024
Tiền mặt	6.123.686.537	1.129.918.606
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	143.472.594.355	113.218.181.722
Tiền đang chuyển	-	350.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng (*)	43.550.000.000	127.000.000.000
Cộng	193.146.280.892	241.698.100.328

- (*) Khoản tiền gửi có kỳ hạn 03 tháng được đảm bảo cho các khoản vay tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam, số tiền 5.000.000.000 VND và ngân hàng TMCP Công thương Việt nam, số tiền 2.000.000.000 VND (xem thuyết minh số V.19a)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng***2. Các khoản đầu tư tài chính**

	Tại ngày 30.9.2024		Tại ngày 01.01.2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Đầu tư vào công ty con	181.722.400.000	-	210.722.400.000	-
CTCP Dịch vụ Bay và Du lịch biển Tân Cảng	51.000.000.000	-	51.000.000.000	-
CTCP Tân Cảng Kiên Giang	30.000.000.000	-	30.000.000.000	-
CTCP Hàng hải Tân Cảng Miền Bắc	64.022.400.000	-	64.022.400.000	-
CTCP Trục vớt và Nạo vét Tân Cảng	35.700.000.000	-	35.700.000.000	-
CTCP Tân Cảng Xuân Cầu	1.000.000.000	-	30.000.000.000	-
Đầu tư vào công ty liên doanh - liên kết	408.716.870.000	-	154.024.370.000	-
CTCP Vận tải Biển Tân Cảng	218.925.000.000	-	-	-
CTCP Tân Cảng Quế Võ	121.249.370.000	-	121.249.370.000	-
CTCP Tân Cảng Gantry	22.275.000.000	-	22.275.000.000	-
CTCP Hỗ trợ Hàng Hải và Dịch vụ Ngoài khơi Tân Cảng	18.000.000.000	-	-	-
Công ty TNHH Dịch vụ Ngầm Tân Cảng Mermaid	17.767.500.000	-	-	-
CTCP Đầu tư Yico Việt Nam	10.500.000.000	-	10.500.000.000	-
Cộng	590.439.270.000	-	364.746.770.000	-

Số lượng cổ phần nắm giữ và tỷ lệ sở hữu của Công ty tại các đơn vị như sau:

Tên Công ty	Tại ngày 30.9.2024		Tại ngày 01.01.2024	
	Số lượng cổ phần/ Vốn góp	Tỷ lệ sở hữu	Số lượng cổ phần	Tỷ lệ sở hữu
CTCP Dịch vụ Bay và Du lịch biển Tân Cảng	5.100.000 CP	51,00%	5.100.000 CP	51,00%
CTCP Tân Cảng Kiên Giang	3.000.000 CP	66,67%	3.000.000 CP	66,67%
CTCP Hàng hải Tân Cảng Miền Bắc	6.402.240 CP	54,00%	6.402.240 CP	54,00%
CTCP Trục vớt và Nạo vét Tân Cảng	3.570.000 CP	51,00%	3.570.000 CP	60,00%
CTCP Tân Cảng Xuân Cầu	100.000 CP	51,00%	3.000.000 CP	51,00%

3116
CÔNG
CỔ PHẦN
DỊCH VỤ
BIỂN TÂN
CẢNG - TP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng*

Tên Công ty	Tại ngày 30.9.2024		Tại ngày 01.01.2024	
	Số lượng cổ phần/ Vốn góp	Tỷ lệ sở hữu	Số lượng cổ phần	Tỷ lệ sở hữu
CTCP Vận tải Biển Tân Cảng	8.757.000 CP	43,785%	-	0,00%
CTCP Tân Cảng Quế Võ	3.911.270 CP	31,00%	3.911.270 CP	31,00%
CTCP Tân Cảng Gantry	2.025.000 CP	45,00%	2.025.000 CP	45,00%
CTCP Hỗ trợ Hàng Hải và Dịch vụ Ngoài khơi Tân Cảng	1.800.000 CP	36,00%	-	0,00%
Công ty TNHH Dịch vụ Ngầm Tân Cảng Mermaid	17.767.500.000 VND	50,00%	-	0,00%
CTCP Đầu tư Yico Việt Nam	1.050.000 CP	35,00%	1.050.000 CP	35,00%

Giá trị hợp lý

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý

3. Phải thu ngắn hạn khách hàng

	Tại ngày 30.09.2024	Tại ngày 01.01.2024
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>86.934.769.416</i>	<i>105.107.410.690</i>
CTCP Trục Vót và Nạo Vét Tân Cảng	55.978.065.067	57.506.954.257
CTCP Hàng hải Tân Cảng Miền Bắc	15.758.542.200	580.942.200
Công ty TNHH Một thành viên Cảng Tân Cảng - Cái Mép Thị Vải	11.440.200.000	12.960.000.000
CTCP Bay và Du lịch biển Tân Cảng	3.122.910.844	1.435.789.314
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	-	32.623.724.919
CTCP Tân Cảng Gantry	635.051.305	-
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<i>491.303.281.051</i>	<i>320.422.875.116</i>
Liên doanh Việt - Nga Vietsovpetro	268.249.173.019	81.238.359.937
SC Management Co., Ltd	82.126.722.879	52.502.632.229
CTCP Xây Lắp Công Trình Năng Lượng Biển	32.872.589.491	16.188.320.616
Jungwon Maritime Pte. Ltd	21.680.737.947	21.680.737.947
Aussie Offshore Services Limited	3.827.345.943	11.824.072.714
Marin East Company Limited	7.446.781.916	13.655.711.894
Các khách hàng khác	75.099.929.856	123.333.039.779
Cộng	578.238.050.467	425.530.285.806

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng***4. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	Tại ngày 30.09.2024	Tại ngày 01.01.2024
Kawasaki Trading Co., Ltd	11.197.098.730	861.064.110
Tổng Công Ty Ba Son - Công ty TNHH MTV	5.167.926.313	-
Công ty TNHH Hàng Hải và Dịch vụ Công nghiệp Levin	2.174.292.400	-
Các nhà cung cấp khác	-	4.433.353.956
Cộng	18.539.317.443	5.294.418.066

5. Phải thu về cho vay dài hạn

Khoản cho Công ty Cổ phần Tân Cảng Gantry vay theo Hợp đồng số 04/2022/HĐVT/TCO-TCGT ngày 18/11/2022 và Phụ lục HĐ số 02-2023/PLHĐVT/TCO-TCGT ngày 18/11/2023, số tiền 19.000.000.000 VND, mục đích phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh với lãi suất 9%/ năm, tiền lãi trả định kỳ theo quý. Trong kỳ, Công ty Cổ phần Tân Cảng - Gantry đã thanh toán trước hạn gốc vay cho Công ty với số tiền thanh toán là 10.000.000.000 VND.

6. Phải thu ngắn hạn khác

	Tại ngày 30.9.2024		Tại ngày 01.01.2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu các bên liên quan	14.299.302.138	-	16.250.203.915	-
CTCP Hàng Hải Tân Cảng Miền Bắc	9.603.360.000	-	9.603.360.000	-
CTCP Tân Cảng Gantry	4.549.534.248	-	1.138.191.781	-
CTCP Dịch vụ Bay và Du lịch biển Tân Cảng	146.407.890	-	119.369.944	-
CTCP Trục vót và Nạo vét Tân Cảng	-	-	5.389.282.190	-
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	18.539.017.665	-	9.526.834.690	-
Các khoản ký quỹ	1.241.783.380	-	1.365.351.880	-
Tạm ứng	9.083.999.819	-	3.623.911.575	-
Phải thu ngắn hạn khác	8.213.234.466	-	4.537.571.235	-
Cộng	32.838.319.803	-	25.777.038.605	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng***7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi**

	Tại ngày 30.9.2024		Tại ngày 01.01.2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Các tổ chức cá nhân khác</i>	21.267.976.405	(21.267.976.405)	22.513.629.532	(22.513.629.532)
Jungwon Maritime Pte Ltd	21.267.976.405	(21.267.976.405)	21.267.976.405	(21.267.976.405)
Công ty TNHH Một thành viên Linh Ngọc Ngân	-	-	1.245.653.127	(1.245.653.127)
Cộng	21.267.976.405	(21.267.976.405)	22.513.629.532	(22.513.629.532)

8. Hàng tồn kho

	Tại ngày 30.09.2024	Tại ngày 01.01.2024
Nhiên liệu	44.285.464.002	41.050.580.479
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	132.642.287.740	106.502.452.784
Cộng	176.927.751.742	147.553.033.263

9. Chi phí trả trước**9a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	Tại ngày 30.09.2024	Tại ngày 01.01.2024
Chi phí bảo hiểm	3.611.743.760	4.409.649.591
Chi phí khác	-	795.911.418
Cộng	3.611.743.760	5.205.561.009

9b. Chi phí trả trước dài hạn

	Tại ngày 30.09.2024	Tại ngày 01.01.2024
Chi phí sửa chữa tàu	38.598.090.722	85.029.042.334
Chi phí công cụ, dụng cụ	10.430.630.798	26.443.459.219
Các chi phí trả trước dài hạn khác	540.125.532	2.717.759.789
Cộng	49.568.847.052	114.190.261.342

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng

10. Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2024	434.155.654.077	987.985.491.114	779.779.997.721	973.591.274	1.198.220.255	2.204.092.954.441
Mua trong kỳ	-	-	1.189.227.273	-	-	1.189.227.273
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2024	434.155.654.077	987.985.491.114	780.969.224.994	973.591.274	1.198.220.255	2.205.282.181.714
Trong đó:						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	416.008.714.510	557.778.837.535	4.381.411.157	973.591.274	1.198.220.255	980.340.774.731
Giá trị hao mòn						
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2024	416.558.163.512	851.337.843.274	252.175.281.892	973.591.274	1.198.220.255	1.522.243.100.207
Khấu hao trong kỳ	1.361.020.464	33.132.758.985	56.475.365.451	-	-	90.969.144.900
Thanh lý, nhượng bán trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2024	417.919.183.976	884.470.602.259	308.650.647.343	973.591.274	1.198.220.255	1.613.212.245.107
Giá trị còn lại						
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2024	17.597.490.565	136.647.647.840	527.604.715.829	-	-	681.849.854.234
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2024	16.236.470.101	103.514.888.855	472.318.577.651	-	-	592.069.936.607
Trong đó:						
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-

BIÊN BẢN
THỦ ĐỨC
N.03

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng***11. Tài sản cố định vô hình**

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
Nguyên giá			
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2024	98.814.485.186	448.600.000	99.263.085.186
Mua trong kỳ	-	-	-
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2024	98.814.485.186	448.600.000	99.263.085.186
Giá trị hao mòn			
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2024	-	448.600.000	448.600.000
Tăng trong kỳ	-	-	-
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2024	-	448.600.000	448.600.000
Giá trị còn lại			
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2024	98.814.485.186	-	98.814.485.186
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2024	98.814.485.186	-	98.814.485.186

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Tại ngày 30.9.2024	Tại ngày 01.01.2024
Chi phí đầu tư ROV	53.996.778.654	-
Chi phí đầu tư xây dựng cầu cảng và vận chuyển hàng hóa tại Hải Phòng	3.013.636.364	3.013.636.364
Dự án 52 – 58 Trần Phú, Nha Trang	542.740.734	542.740.734
Dự án khác	1.086.606.060	1.086.606.060
Cộng	58.639.761.812	4.642.983.158

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng***13. Phải trả người bán ngắn hạn**

	Tại ngày 30.09.2024	Tại ngày 01.01.2024
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	50.339.121.634	38.765.670.449
CTCP Dịch vụ Bay và Du lịch Biển Tân Cảng	36.190.372.000	14.835.897.300
Công ty TNHH Tân Cảng - Petro Cam Ranh	6.026.400.000	5.560.300.000
CTCP Tân Cảng Gantry	3.766.550.568	3.126.825.197
CTCP Hàng hải Tân Cảng Miền Bắc	1.992.986.776	5.285.194.370
CTCP Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	1.022.361.460	5.524.192.835
Công ty TNHH MTV Hải sản Trường Sa	983.654.830	2.143.682.556
CTCP Cung ứng TCOTS- Cát Lái	341.496.000	2.098.981.565
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	15.300.000	190.596.626
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	175.822.666.938	177.587.397.640
CTCP Hàng hải Á Châu	10.784.671.560	-
CTCP Đầu tư và Quản lý Tài sản Á Châu	9.366.180.521	25.619.104.855
CTCP Xây lắp Công Trình Năng Lượng Biển	9.253.073.850	9.253.073.850
Genmarca Shipping Limited	7.276.256.191	-
Aussie Offshore Services Limited	1.571.025.554	7.835.445.889
Các nhà cung cấp khác	137.571.459.262	134.879.773.046
Cộng	226.161.788.572	216.353.068.089

14. Người mua trả tiền trước**14a. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	Tại ngày 30.09.2024	Tại ngày 01.01.2024
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	75.376.275.081	-
Công ty TNHH MTV TMDV Huỳnh Thy	8.923.233.200	8.923.233.200
Khách hàng khác	2.115.916.355	550.148.242
Cộng	86.415.424.636	9.473.381.442

38652
 TY
 IAN
 VU
 CẢNG
 Ô CHÍ M

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng***14b. Người mua trả tiền trước dài hạn**

	Tại ngày 30.09.2024	Tại ngày 01.01.2024
Liên doanh Việt - Nga Vietsovpetro	56.181.862.500	-
Cộng	56.181.862.500	-

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Tại ngày 30.09.2024	Tại ngày 01.01.2024
Thuế thu nhập doanh nghiệp	35.976.471.699	24.090.632.697
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	681.257.199	737.279.429
Thuế nhà thầu	48.052.423	175.268.621
Cộng	36.705.781.321	25.003.180.747

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

- Dịch vụ cung cấp quốc tế	0%
- Dịch vụ còn lại	10%

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Năm 2014, Công ty phát sinh hoạt động đầu tư mới vào lĩnh vực cầu cảng và bắt đầu có thu nhập chịu thuế. Theo quy định tại Điều 19 và Điều 20 Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18 tháng 06 năm 2014, Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 04 năm (kể từ năm 2014) và giảm 50% số thuế phải nộp trong 09 năm tiếp theo đối với thu nhập phát sinh từ hoạt động này. Ngoài ra, thu nhập từ hoạt động cầu cảng được hưởng thuế suất ưu đãi 10% trong 15 năm, bắt đầu từ năm 2014.

Thu nhập từ các hoạt động khác phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng***16. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	<u>Tại ngày 30.09.2024</u>	<u>Tại ngày 01.01.2024</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	<i>12.403.558.831</i>	<i>20.193.964.938</i>
Công ty TNHH Một thành viên Tổng	8.940.632.000	8.940.632.000
Công ty Tân Cảng Sài Gòn - Tiền thuê đất		
CTCP Tân Cảng Kiên Giang	3.462.926.831	5.920.226.198
Công ty TNHH MTV Hải Sản Trường Sa	-	5.333.106.740
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>156.502.182.051</i>	<i>40.276.340.944</i>
Lãi vay phải trả	14.292.980.059	19.321.080.549
Chi phí thuê tàu phải trả	28.036.338.918	11.020.370.124
Chi phí nhiên liệu phải trả	9.838.220.337	5.172.364.042
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	104.334.642.737	4.762.526.229
Cộng	<u>168.905.740.882</u>	<u>60.470.305.882</u>

17. Doanh thu chưa thực hiện**17a. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn**

	<u>Tại ngày 30.09.2024</u>	<u>Tại ngày 01.01.2024</u>
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	99.361.222.597	99.361.222.597
Cộng	<u>99.361.222.597</u>	<u>99.361.222.597</u>

17b. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn

	<u>Tại ngày 30.09.2024</u>	<u>Tại ngày 01.01.2024</u>
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	24.840.305.641	99.361.222.597
Cộng	<u>24.840.305.641</u>	<u>99.361.222.597</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng

18. Phải trả ngắn hạn khác

	Tại ngày 30.09.2024	Tại ngày 01.01.2024
Phải trả các bên liên quan	68.989.128.609	53.230.794.180
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn:	68.984.128.609	53.169.885.371
+ Cổ tức phải trả	68.758.308.500	52.018.310.000
+ Khoản BHXH và khoản thu hộ phải trả	225.820.109	1.151.575.371
CTCP DV Bay và DL biển Tân Cảng	5.000.000	5.000.000
Thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	-	55.908.809
Phải trả các đơn vị và cá nhân khác	2.768.257.296	2.542.139.490
Nhận ký quỹ, ký cược	2.230.808.300	2.230.808.300
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	537.448.996	311.331.190
Cộng	71.757.385.905	55.772.933.670

19. Vay và nợ thuê tài chính

19a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Tại ngày 30.9.2024	Tại ngày 01.01.2024
Vay ngắn hạn Ngân hàng	130.794.809.976	143.539.930.394
Ngân hàng Quân Đội - Chi nhánh An Phú	71.674.696.766	66.322.421.286
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hồ Chí Minh	56.635.432.117	44.418.213.215
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Nam Kỳ Khởi Nghĩa	2.484.681.093	32.799.295.893
Vay dài hạn đến hạn trả Ngân hàng (Xem thuyết minh số V.19b)	103.492.717.996	103.492.717.996
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đồng Đa	47.715.673.568	47.715.673.568
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	41.492.786.748	41.492.786.748
Ngân hàng Liên doanh Việt-Nga - Chi nhánh Vũng Tàu	14.284.257.680	14.284.257.680
Cộng	234.287.527.972	247.032.648.390

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng*

Thông tin bổ sung về các khoản vay ngắn hạn:

<i>Ngân hàng/ Hợp đồng vay</i>	<i>Mục đích vay/ Hạn mức</i>	<i>Thời hạn</i>	<i>Lãi suất</i>	<i>Tài sản đảm bảo</i>
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hồ Chí Minh				
Hợp đồng cấp tín dụng số 6018122262124-DN3/N-CTD ngày 08/7/2024	Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C phục vụ sản xuất kinh doanh. Hạn mức vay là 100 tỷ VND	12 tháng	5,4%/ năm	Cầm cố tài khoản tiền gửi tại VCB/ Thẻ chấp hai Cầu RTG 6+1/ Thẻ chấp 01 cầu bờ trục hiệu Kocks 73013/ Các quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng cho thuê thiết bị với Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn.
Ngân hàng Quân Đội - Chi nhánh An Phú				
Hợp đồng tín dụng số 231336.24.151.11.31175.TD ngày 08/8/2024	Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C phục vụ sản xuất kinh doanh. Hạn mức vay là 80 tỷ VND	12 tháng	5,5%/ năm	02 Cầu Container Kocks (số hiệu Q20 và Q21) và 01 Tàu TC Royal
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Nam Kỳ Khởi Nghĩa				
Hợp đồng tín dụng số 01/2024/12827294 ngày 09/4/2024	Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C phục vụ sản xuất kinh doanh. Hạn mức vay là 80 tỷ VND	12 tháng	4,9%/ năm	02 cầu bờ Container hiệu Kocks

Công ty có khả năng trả được các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.

19b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Tại ngày 30.9.2024	Tại ngày 01.01.2024
Vay dài hạn bên liên quan	36.494.545.000	36.494.545.000
CTCP Tân Cảng Kiên Giang	36.494.545.000	36.494.545.000
Vay dài hạn ngân hàng	216.529.608.693	294.149.147.190
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	119.046.556.931	150.166.146.992
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam Chi nhánh Đồng Đa	74.667.428.723	110.454.183.899
Ngân hàng liên doanh Việt Nga - Chi nhánh Vũng Tàu	22.815.623.039	33.528.816.299
Vay dài hạn các cá nhân khác	191.200.000.000	149.800.000.000
Cộng	444.224.153.693	480.443.692.190
Trong đó:		
Vay dài hạn các tổ chức (i)	253.024.153.693	330.643.692.190
Vay dài hạn các cá nhân (ii)	191.200.000.000	149.800.000.000

365
TY
ÁN
VỤ
CÁI
HỒ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng*

(i) Thông tin bổ sung về các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn của các tổ chức:

<i>Ngân hàng/ Hợp đồng vay</i>	<i>Mục đích vay/ Hạn mức</i>	<i>Thời hạn</i>	<i>Lãi suất</i>	<i>Tài sản đảm bảo</i>
Công ty Cổ phần Tân Cảng Kiên Giang				
Hợp đồng tín dụng ký năm 2020	Bổ sung vốn lưu động hoạt động sản xuất kinh doanh	05 năm	8%/năm	Không có tài sản đảm bảo
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam				
Hợp đồng ngày 26/4/2021	Đầu tư tàu TC Dolphin/ Hạn mức vay: 65.000.000.000 VND	05 năm	7,0%/năm	Tài sản hình thành từ vốn vay
Hợp đồng ngày 08/11/2021	Đầu tư tàu nạo vét xén thối 650/ Hạn mức vay: 129.920.000.000 VND	07 năm	7,29%/năm	Tài sản hình thành từ vốn vay
Hợp đồng ngày 04/7/2023	Đầu tư tòa nhà văn phòng 52 Trương Văn Bang Hạn mức vay: 77.000.000.000 VND	07 năm	6,68%/ năm	Tài sản hình thành từ vốn vay
Ngân hàng Liên doanh Việt - Nga - Chi nhánh Vũng Tàu				
Hợp đồng ngày 04/05/2021	Đầu tư mua tàu TC Eagle	05 năm	6,7%/năm	Tài sản hình thành từ vốn vay
Hợp đồng ngày 20/9/2023	Đầu tư mua tàu TC Saturn	05 năm	7,7%/năm	Tài sản hình thành từ vốn vay
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam				
Hợp đồng ngày 12/6/2018	Đầu tư 02 cầu Mitsui – Paceco Portainer	106 tháng	7,2%/năm	Tài sản hình thành từ vốn vay
Hợp đồng ngày 15/6/2022	Đầu tư 01 tàu TC Venus	60 tháng	8,3%/năm	Tài sản hình thành từ vốn vay

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng*

- (ii) Là khoản vay dài hạn các cá nhân khác để tăng cường vốn cho hoạt động offshore, lãi suất cố định 9%/năm và khoản vay dài hạn các cá nhân để đầu tư mua tàu, đầu tư thiết bị ROV và đầu tư vào dự án Cầu Kocks, lãi suất từ 9% đến 25%/năm tùy từng loại hình đầu tư.

	Tại ngày 30.9.2024	Tại ngày 01.01.2024
Đầu tư tàu TC89, đầu tư tàu TC Fortune và Phục vụ hoạt động offshore (lãi suất 8,5% đến 9,0%/năm)	159.400.000.000	118.000.000.000
Bên liên quan	35.000.000.000	35.000.000.000
Các cá nhân khác	124.400.000.000	83.000.000.000
Đầu tư thiết bị ROV ATOM và cầu Kocks (lãi suất 25,0%/năm)	31.800.000.000	31.800.000.000
Bên liên quan	1.000.000.000	1.000.000.000
Cán bộ nhân viên Công ty	200.000.000	200.000.000
Các cá nhân khác	30.600.000.000	30.600.000.000
Cộng	191.200.000.000	149.800.000.000

Công ty có khả năng trả được các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn.

20. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Tại ngày 01.01.2024	Trích lập trong kỳ	Chi trong kỳ	Tại ngày 30.9.2024
Quỹ khen thưởng	4.694.137.050		(4.141.411.111)	552.725.939
Quỹ phúc lợi	3.399.564.889		(3.334.199.000)	65.365.889
Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	344.364.597	3.005.885.827	(2.000.000.000)	1.350.250.424
Cộng	8.438.066.536	3.005.885.827	(9.475.610.111)	1.968.342.252

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng

21. Vốn chủ sở hữu

21a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Tổng cộng
Năm 2023					
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2023	309.998.860.000	237.741.139.791	191.659.351.178	26.872.565.779	766.271.916.748
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	150.294.291.365	-	150.294.291.365
Trích lập các quỹ trong năm	-	42.191.689.025	(62.143.481.880)	-	(19.951.792.855)
Chia cổ tức	-	-	(77.499.715.000)	-	(77.499.715.000)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023	309.998.860.000	279.932.828.816	202.310.445.663	26.872.565.779	819.114.700.258
Năm 2024					
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2024	309.998.860.000	279.932.828.816	202.310.445.663	26.872.565.779	819.114.700.258
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	171.220.379.767	-	171.220.379.767
Chia cổ tức	-	-	(46.499.829.000)	-	(46.499.829.000)
Trích lập các quỹ trong năm	-	45.088.287.410	(48.094.173.237)	-	(3.005.885.827)
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2024	309.998.860.000	325.021.116.226	278.936.823.193	26.872.565.779	940.829.365.198

21b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Tại ngày 30/9/2024	Tại ngày 01/01/2024
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	111.599.990.000	111.599.990.000
Các cổ đông khác	198.398.870.000	198.398.870.000
Cộng	309.998.860.000	309.998.860.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng***21c. Cổ phiếu**

	<u>Tại ngày 30.9.2024</u>	<u>Tại ngày 01.01.2024</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	30.999.886	30.999.886
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	30.999.886	30.999.886
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	30.999.886	30.999.886

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu dịch vụ tàu	1.065.255.887.733	672.977.017.392
Doanh thu khai thác cảng	119.520.916.956	120.442.895.478
Doanh thu dịch vụ khác	1.773.658.349	-
Cộng	1.186.550.463.038	793.419.912.870

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn dịch vụ tàu	816.268.495.769	524.034.257.224
Giá vốn khai thác cảng	79.130.423.487	65.738.509.845
Giá vốn dịch vụ khác	227.653.715	-
Cộng	895.626.572.971	589.772.767.069

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	2.422.329.048	5.860.008.173
Cổ tức, lợi nhuận được chia	9.321.009.468	-
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	7.906.230.792	2.805.764.929
Cộng	19.649.569.308	8.665.773.102

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng***4. Chi phí tài chính**

	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	45.712.206.807	52.180.819.228
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	1.634.445.087	1.662.498.341
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	334.846.739	-
Chi phí tài chính khác	1.256.646.418	-
Cộng	48.938.145.051	53.843.317.569

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	26.496.894.590	26.344.857.214
Chi phí đồ dùng văn phòng	682.140.966	1.142.269.911
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.558.718.637	-
Thuế, phí và lệ phí	52.051.906	337.002.562
Dự phòng phải thu khó đòi	-	1.998.902.204
Chi phí dịch vụ mua ngoài	16.038.013.382	9.140.799.625
Các chi phí khác	7.979.055.053	4.200.410.782
Cộng	52.806.874.534	43.164.242.298

6. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
Thu tiền bồi thường	60.300.000	-
Thu nhập khác	273.313.018	4.386.149.022
Cộng	333.613.018	4.386.149.022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng***7. Chi phí khác**

	Năm nay	Năm trước
Thuế bị phạt, bị truy thu	347.976.431	472.891.903
Chi phí khác	-	67.796.960
Cộng	347.976.431	540.688.863

VII. SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

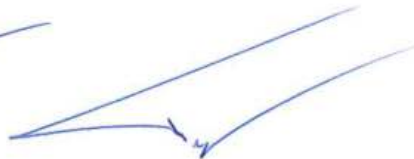
Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không còn sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính riêng.

Lập, ngày 29 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Đỗ Thế Cường

Vũ Quang Tiến

Lê Đăng Phúc

