

CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Công ty: **CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VẬN TẢI SÀI GÒN**

Mã chứng khoán: STS

Trụ sở chính: 19-21-23 Phạm Viêt Chánh, phường Nguyễn Cư Trinh, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Điện thoại: (028) – 38126221

Fax: (028) – 38725190

Người thực hiện công bố thông tin: NGUYỄN HỒNG NGUYỄN

Địa chỉ: 4A Ngô Văn Năm, phường Bến Nghé, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh.

Địa chỉ liên lạc: Cảng Tân Thuận Đông, phường Tân Thuận Đông, quận 7, Tp. Hồ Chí Minh

Điện thoại cơ quan : (028) – 38126221

Di động: 0984.673.636

Fax : (028) – 38725190

Loại thông tin công bố: ☐ 24h ☐ 72h ☐ Yêu cầu ☐ Bất thường ☒ Định kỳ

Nội dung thông tin công bố:

+ Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính 2024 của Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Sài Gòn.

Địa chỉ website đăng tải thông tin: www.tranaco.com.vn

Chúng 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.

Người thực hiện
công bố thông tin
(ký, ghi rõ họ tên)

Nguyễn Hồng Nguyễn

Ngày 01 tháng 04 năm 2025
TUQ, Người đại diện theo pháp luật



Người ký: CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ
VẬN TẢI SÀI GÒN
Email: ngan.tathithuy@tranaco.com.vn
Ký ngày: 03/04/2025 17:00:46

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VẬN TẢI SÀI GÒN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

MỤC LỤC

NỘI DUNG

Trang

BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

2 - 3

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

4 - 5

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Bảng Cân đối kế toán tổng hợp

6 - 7

Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp

8

Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ tổng hợp

9

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp

10 - 31

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VẬN TẢI SÀI GÒN

19-21-23 Phạm Viết Chánh, Phường Nguyễn Cư Trinh, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Sài Gòn trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Sài Gòn (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là một Công ty được hình thành thông qua quá trình cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước là Công ty Dịch vụ Vận tải Sài Gòn theo Quyết định số 3257/QĐ-BGTVT ngày 28/10/2004 của Bộ Giao thông Vận tải.

Công ty được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 4103003977 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 27/10/2005, cấp đổi sang Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0300463792 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp. Các giấy phép thay đổi sau đó với lần gần nhất là lần thứ 08 ngày 10/8/2020.

Tên Công ty bằng tiếng Anh: SAIGON TRANSPORT AGENCY JOINT STOCK COMPANY.

Tên Công ty viết tắt: TRANACO.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0300463792 thay đổi lần thứ 08 ngày 10/8/2020 là 27.682.210.000 VND (Bằng chữ: Hai mươi bảy tỷ, sáu trăm tám mươi hai triệu, hai trăm mười nghìn đồng chẵn).

Cổ phiếu của Công ty được chấp thuận giao dịch trên Sàn chứng khoán UpCOM từ ngày 30/3/2010 với mã giao dịch là STS.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: 19-21-23 Phạm Viết Chánh, Phường Nguyễn Cư Trinh, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Bà Nguyễn Thị Minh Hà	Chủ tịch
Ông Nguyễn Nguyên Hoàng	Thành viên
Bà Phạm Thị Thanh Hằng	Thành viên

Ban Kiểm soát

Bà Nguyễn Thị Huyền Trang	Trưởng ban
Bà Hoàng Thị Thu Hạnh	Thành viên
Bà Đỗ Thị Thanh Huyền	Thành viên

Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Hồng Nguyên	Tổng Giám đốc
------------------------	---------------

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Theo nhận định của Tổng Giám đốc, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024.

BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT.

TRÁCH NHIỆM CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính tổng hợp phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính tổng hợp của Công ty tại ngày 31/12/2024 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp và tình hình lưu chuyển tiền tệ tổng hợp cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp. Trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp này, Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng có được tuân thủ hay không, tất cả các sai lệch trọng yếu so với các chuẩn mực này được trình bày và giải thích trong các Báo cáo tài chính tổng hợp;
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan tới việc lập và trình bày hợp lý Báo cáo tài chính tổng hợp để Báo cáo tài chính tổng hợp không bị sai sót trọng yếu kể cả do gian lận hoặc bị lỗi;
- Lập Báo cáo tài chính tổng hợp trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính tổng hợp của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tổng hợp tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp. Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

Thay mặt và đại diện cho Công ty,



Nguyễn Hồng Nguyên

Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 3 năm 2025

Số: 153/2025/BCKT-CPA VIETNAM-HCM

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬPKính gửi:**Các Cổ đông****Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Tổng Giám đốc****Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Sài Gòn**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo của Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Sài Gòn, được lập ngày 28/3/2025, từ trang 06 đến trang 31, bao gồm Bảng Cân đối kế toán tổng hợp tại ngày 31/12/2024, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp và Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ tổng hợp cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp.

Trách nhiệm của Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp và chịu trách nhiệm về hệ thống kiểm soát nội bộ mà Tổng Giám đốc Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính tổng hợp dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính tổng hợp. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính tổng hợp do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính tổng hợp.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến Kiểm toán

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính tổng hợp của Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Sài Gòn tại ngày 31/12/2024 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp và tình hình lưu chuyển tiền tệ tổng hợp cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

Vấn đề cần nhấn mạnh

CPAVIETNAM

Chúng tôi xin lưu ý người đọc đến Thuyết minh số 5.5 của Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp, Công ty đã thực hiện cấp các khoản vay cho Tổng Công ty Vận tải Thủy - CTCP, một tổ chức liên quan đến người nội bộ của Công ty, nhưng chưa được thông qua bởi Đại hội đồng cổ đông của Công ty là chưa phù hợp với các quy định tại Tiết a, Khoản 4, Điều 293 của Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020; Khoản 1, Điều 167 của Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/6/2020. Các khoản cho vay này sau đó đã được Công ty thu hồi toàn bộ trong năm 2024.

Ý kiến kiểm toán của chúng tôi không liên quan đến vấn đề cần nhấn mạnh này.



A blue ink signature of Lê Thanh Tùng Lâm.

Bùi Thị Thúy

Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0580-2023-137-1

Giấy Ủy quyền số: 04/2025/UQ-CPA VIETNAM ngày 02/01/2025 của Chủ tịch HĐQT

Thay mặt và đại diện

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN CPA VIETNAM

Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT

Hà Nội, ngày 28 tháng 3 năm 2025

Lê Thanh Tùng Lâm

Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán 5475-2021-137-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

TÀI SẢN	MS	TM	31/12/2024	01/01/2024
			VND	VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		194.858.552.353	174.469.672.162
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	82.674.479.711	149.023.549.514
1. Tiền	111		79.674.479.711	146.023.549.514
2. Các khoản tương đương tiền	112		3.000.000.000	3.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		97.000.000.000	12.000.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.2	97.000.000.000	12.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		14.845.995.749	12.357.733.296
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	41.664.678.927	41.838.622.517
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	1.740.717.902	1.758.317.902
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5.5	-	-
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.6	10.416.188.920	7.676.382.877
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.7	(38.975.590.000)	(38.915.590.000)
IV. Hàng tồn kho	140	5.8	171.198.683	134.412.854
1. Hàng tồn kho	141		433.905.227	397.119.398
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(262.706.544)	(262.706.544)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		166.878.210	953.976.498
1. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.12	166.878.210	953.976.498
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250+260)	200		21.297.459.197	24.675.457.037
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		5.000.000	5.000.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	5.6	5.000.000	5.000.000
II. Tài sản cố định	220		21.292.459.197	24.670.457.037
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.9	11.148.134.700	14.238.787.260
- Nguyên giá	222		94.957.608.864	94.957.608.864
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(83.809.474.164)	(80.718.821.604)
2. Tài sản cố định vô hình	227	5.10	10.144.324.497	10.431.669.777
- Nguyên giá	228		12.771.593.295	12.771.593.295
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2.627.268.798)	(2.339.923.518)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		216.156.011.550	199.145.129.199

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

NGUỒN VỐN	MS	TM	31/12/2024	01/01/2024
			VND	VND
C - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+330)	300		26.002.572.186	24.860.112.886
I. Nợ ngắn hạn	310		25.402.572.186	24.260.112.886
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.11	667.718.569	334.366.109
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		195.715.043	238.899.806
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.12	15.125.308.217	14.918.788.589
4. Phải trả người lao động	314		1.755.974.426	1.084.191.770
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.13	7.485.491.208	7.522.176.184
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.14	172.364.723	161.690.428
II. Nợ dài hạn	330		600.000.000	600.000.000
1. Phải trả dài hạn khác	337	5.14	600.000.000	600.000.000
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+430)	400		190.153.439.364	174.285.016.313
I. Vốn chủ sở hữu	410	5.15	190.153.439.364	174.285.016.313
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		27.682.210.000	27.682.210.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		27.682.210.000	27.682.210.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		3.739.082.602	3.739.082.602
3. Cổ phiếu quỹ	415		(515.226.000)	(515.226.000)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		8.254.374.660	8.254.374.660
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		150.992.998.102	135.124.575.051
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		135.124.575.051	112.099.660.988
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		15.868.423.051	23.024.914.063
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		216.156.011.550	199.145.129.199

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 3 năm 2025

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thủy

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thủy



Nguyễn Hồng Nguyên

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

CHỈ TIÊU	MS	TM	Năm 2024	Năm 2023
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	47.288.672.229	39.096.652.998
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		47.288.672.229	39.096.652.998
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	30.720.482.280	26.983.314.316
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		16.568.189.949	12.113.338.682
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	7.399.756.729	6.363.833.842
7. Chi phí tài chính	22	6.4	6.499.726	-
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		6.499.726	-
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.5	2.722.040.404	2.986.761.231
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(25+26)}	30		21.239.406.548	15.490.411.293
11. Thu nhập khác	31	6.6	391.551.875	18.474.559.621
12. Chi phí khác	32	6.6	672.441.766	5.170.925.292
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40	6.6	(280.889.891)	13.303.634.329
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40+45)	50		20.958.516.657	28.794.045.622
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.7	5.090.093.606	5.769.131.559
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		15.868.423.051	23.024.914.063
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.8	5.782	8.390

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 3 năm 2025

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thủy

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thủy

Tổng Giám đốc



Nguyễn Hồng Nguyên

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

CHỈ TIÊU	MS	TM	Năm 2024	Năm 2023
			VND	VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		20.958.516.657	28.794.045.622
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	02		3.377.997.840	1.804.695.173
- Các khoản dự phòng	03		60.000.000	402.706.544
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(7.399.756.729)	(6.365.083.921)
- Chi phí lãi vay	06		6.499.726	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		17.003.257.494	24.636.363.418
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(2.050.095.672)	(254.716.304)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(36.785.829)	28.080.863
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(72.232.110)	6.580.131.929
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3.881.901.922)	(6.757.120.725)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		10.962.241.961	24.232.739.181
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		-	(13.135.877.050)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(227.000.000.000)	(299.000.000.000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		142.000.000.000	299.000.000.000
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		7.688.688.236	6.347.555.646
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(77.311.311.764)	(6.788.321.404)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+30+40)	50		(66.349.069.803)	17.444.417.777
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		149.023.549.514	131.579.131.737
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70	5.1	82.674.479.711	149.023.549.514

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 3 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Thủy

Nguyễn Thị Thủy

Nguyễn Hồng Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1.1 Hình thức sở hữu vốn**

Công ty được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 4103003977 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 27/10/2005, cấp đổi sang Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0300463792 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp. Các giấy phép thay đổi sau đó với lần gần nhất là lần thứ 08 ngày 10/8/2020.

Tên Công ty bằng tiếng Anh: SAIGON TRANSPORT AGENCY JOINT STOCK COMPANY.

Tên Công ty viết tắt: TRANACO.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0300463792 thay đổi lần thứ 08 ngày 10/8/2020 là 27.682.210.000 VND (*Bằng chữ: Hai mươi bảy tỷ, sáu trăm tám mươi hai triệu, hai trăm mười nghìn đồng chẵn*).

Cổ phiếu của Công ty được chấp thuận giao dịch trên Sàn chứng khoán UpCOM từ ngày 30/3/2010 với mã giao dịch là STS.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: 19-21-23 Phạm Viết Chánh, Phường Nguyễn Cư Trinh, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31/12/2024 là 57 người (tại ngày 31/12/2023 là 57 người).

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp bao gồm:

- Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại. Chi tiết: Sản xuất, sửa chữa, gia công cơ khí, sản phẩm công nghiệp khác (không hoạt động tại trụ sở);
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Mua bán vật tư thiết bị ngành giao thông vận tải;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ. Chi tiết: Vận tải hàng hóa thông thường, hàng siêu trường, siêu trọng, vận tải hàng hóa bằng container, hàng hóa quá cảnh cho Lào, Campuchia và các nước trong khu vực. Vận tải đường bộ;
- Vận tải đường ống;
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa. Chi tiết: Vận tải đường thủy;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa. Chi tiết: hoạt động kho bãi;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy. Chi tiết: Kinh doanh khai thác cảng biển; dịch vụ kiểm đếm hàng hóa;
- Bốc xếp hàng hóa. Chi tiết: dịch vụ bốc dỡ hàng hóa tại cảng biển;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải. Chi tiết: Vận tải đa phương thức quốc tế. Dịch vụ vận tải giao nhận hàng hóa trong và ngoài nước. Dịch vụ cung ứng tàu biển; Đại lý tàu biển; dịch vụ đại lý vận tải đường biển và dịch vụ môi giới hàng hải. Kinh doanh các hoạt động phụ trợ cho vận tải;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Điều hành tua du lịch. Chi tiết: Kinh doanh du lịch lữ hành nội địa và quốc tế;
- Vệ sinh nhà cửa và các công trình khác. Chi tiết: dịch vụ vệ sinh tàu biển;
- Đào tạo trung cấp. Chi tiết: Đào tạo, dạy nghề hướng nghiệp phục vụ xuất khẩu lao động;

Hoạt động chính của Công ty trong năm: Dịch vụ cảng, dịch vụ lưu kho bãi, dịch vụ vận tải đường bộ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

1.3 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

1.4 Cấu trúc Doanh nghiệp

Đơn vị trực thuộc tính đến ngày 31/12/2024 gồm:

Tên	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Sài Gòn - Cảng Tân Thuận Đông	Cảng Tân Thuận Đông, Phường Tân Thuận Đông, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh.

1.5 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính tổng hợp

Công ty áp dụng nhất quán các chính sách kế toán theo Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 do Bộ Tài chính ban hành, do đó, thông tin và số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp là có thể so sánh được.

2. KỲ KẾ TOÁN NĂM, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch, bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND).

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam đã được ban hành và có hiệu lực liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp này.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp:

Cơ sở lập Báo cáo tài chính tổng hợp

Báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của Chi nhánh và Báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty, các nghiệp vụ và số dư giữa Văn phòng Công ty với Chi nhánh đã được loại trừ khi trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty.

Báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam yêu cầu Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính tổng hợp cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc trên 3 tháng với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được đánh giá và xem xét lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán và gặp khó khăn trong việc thu hồi, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở 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 và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên và tính giá theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập khi có những bằng chứng tin cậy về sự suy giảm của giá trị thuần có thể thực hiện được so với giá gốc của hàng tồn kho.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định 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.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản, cụ thể như sau:

	Số năm
Nhà cửa và vật kiến trúc	10 - 50
Máy móc và thiết bị	05 - 20
Phương tiện vận tải	06 - 20

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi, lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập khác hay chi phí khác trong năm.

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm quyền sử dụng đất được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Quyền sử dụng đất được khấu hao theo thời hạn sử dụng của Quyền sử dụng đất, trong đó:

- Quyền sử dụng đất tại địa chỉ 19-21-23 đường Phạm Viết Chánh, phường Nguyễn Cư Trinh, quận 1, TP. Hồ Chí Minh: thời hạn sử dụng đến hết ngày 11/4/2063.
- Quyền sử dụng đất tại địa chỉ 41 Lê Quốc Hưng, phường 12, quận 4, TP. Hồ Chí Minh: thời hạn sử dụng là 50 năm kể từ ngày 27/5/2005.

Thuê hoạt động

Các khoản thuê hoạt động của Công ty bao gồm thuê tài sản hữu hình để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Các khoản thanh toán tiền thuê hoạt động được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản.

Cho thuê tài sản

Cho thuê hoạt động

Tài sản cho thuê hoạt động được ghi nhận trên Bảng cân đối kế toán theo cách phân loại tài sản của Công ty.

Chi phí trực tiếp ban đầu để tạo ra doanh thu từ nghiệp vụ cho thuê hoạt động được ghi nhận ngay vào chi phí trong năm khi phát sinh. Doanh thu cho thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn thuê, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán.

Khấu hao tài sản cho thuê hoạt động được thực hiện trên cơ sở nhất quán với chính sách khấu hao của bên cho thuê áp dụng đối với những tài sản tương tự.

Nguyên tắc kế toán Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như sau:

- Phải trả người bán: Gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản giữa Công ty và người bán là đơn vị độc lập với Công ty;
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa chi nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

Công ty ghi nhận chi phí phải trả theo các nội dung chi phí chính sau

- Chúng tôi tham chiếu tới thuyết minh 7.1: “Thông tin về vụ kiện với Công ty Cổ phần Yuan Chering Holdings Pte.Ltd” của Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp, Công ty thực hiện trích chi phí lãi phải trả của khoản nợ Công ty Yuan Chering Holdings Pte.Ltd: trích trước theo Quyết định số 308/QĐ-CTHADS ngày 25/8/2021 của Cục thi hành án dân sự TP. Hồ Chí Minh.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của Chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá mua và được trình bày như một khoản giảm vốn chủ sở hữu trên Bảng cân đối kế toán tổng hợp.

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu cung cấp dịch vụ (dịch vụ cảng, dịch vụ bốc xếp, lưu kho lưu bãi, dịch vụ vận chuyển) và doanh thu cho thuê tài sản

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán tổng hợp của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán tổng hợp; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

Doanh thu từ tiền lãi và thu nhập khác:

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.

Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của dịch vụ trong kỳ theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu. Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp: Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ.

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: Là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất áp dụng trong năm tính thuế. Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong năm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Báo cáo bộ phận

Bộ phận là thành phần có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ có liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh), hoặc vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý) mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Tiền mặt	70.423.488	164.414.302
Tiền gửi ngân hàng	79.604.056.223	145.859.135.212
Các khoản tương đương tiền	3.000.000.000	3.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng (i)	3.000.000.000	3.000.000.000
Tổng	82.674.479.711	149.023.549.514

(i) Tiền gửi có kỳ hạn 3 tháng tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sở giao dịch 2 với lãi suất là 3,5%/năm.

5.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2024 (VND)		01/01/2024 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn	97.000.000.000	97.000.000.000	12.000.000.000	12.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn (i)	97.000.000.000	97.000.000.000	12.000.000.000	12.000.000.000
Tổng	97.000.000.000	97.000.000.000	12.000.000.000	12.000.000.000

(i) Tiền gửi có kỳ hạn tại các Ngân hàng thương mại với kỳ hạn từ 6 tháng đến 12 tháng, lãi suất áp dụng là 4,9% - 5,9%/năm.

5.3 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Công ty TNHH MTV Tháp UBI	22.600.000.000	22.600.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng	15.214.750.000	15.214.750.000
Kinh doanh Đô thị	3.849.928.927	4.023.872.517
Phải thu các đối tượng khác		
Tổng	41.664.678.927	41.838.622.517

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

5.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình Giao thông 61	474.891.506	474.891.506
Công ty Cổ phần Thiết kế và Xây dựng Đô Thành	250.000.000	250.000.000
Công ty TNHH Vận tải Nguyên Lợi	300.000.000	300.000.000
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Tín Thắng	387.000.000	387.000.000
Công ty CP Tư vấn Thiết kế GTVT tại Phía Nam	211.560.000	211.560.000
Các đối tượng khác	117.266.396	134.866.396
Tổng	1.740.717.902	1.758.317.902

Trong đó:

Trả trước cho người bán là các bên liên quan	474.891.506	474.891.506
<i>(Chi tiết tại Thuyết minh số 7.2)</i>		

5.5 Phải thu về cho vay ngắn hạn

	31/12/2024	Số tiền thu hồi	Số tiền cho vay	Đơn vị tính: VND 01/01/2024
Tổng Công ty Vận tải Thủy - CTCP (i)	-	142.000.000.000	142.000.000.000	-
Tổng	-	142.000.000.000	142.000.000.000	-

Trong đó:

Phải thu về cho vay với các bên liên quan (trình bày lại)	-	142.000.000.000	142.000.000.000	-
<i>(Chi tiết tại Thuyết minh số 7.2)</i>				

Công ty đã thực hiện cấp các khoản vay cho Tổng Công ty Vận tải thủy - CTCP, một tổ chức liên quan đến người nội bộ của Công ty theo hợp đồng nguyên tắc số 01/HĐ.HTKD ngày 02/01/2024, với tổng số tiền cho vay trong năm 2024 là: 142 tỷ đồng, số tiền đã thu hồi trong năm là: 142 tỷ đồng. Lãi suất của hợp đồng bằng lãi suất tiền gửi Ngân hàng tại thời điểm cho vay. Khoản vay này không có tài sản đảm bảo. Tại ngày Báo cáo tài chính tổng hợp, các Hợp đồng nguyên tắc này được ký kết bởi Chủ tịch Hội đồng Quản trị của Công ty, đồng thời, chưa được thông qua bởi Đại hội đồng cổ đông của Công ty.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

5.6 Phải thu khác

	31/12/2024 (VND)		01/01/2024 (VND)	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
a) Ngắn hạn	10.416.188.920	-	7.676.382.877	-
Tạm ứng cho nhân viên	3.331.516.618	-	2.769.327.937	-
Lãi hợp đồng tiền gửi	2.933.260.277	-	-	-
Lãi dự thu	-	-	288.931.507	-
Bà Nguyễn Kim Loan	705.529.820	-	705.529.820	-
Tạm ứng án phí Công ty Yuan Cherng Holdings (i)	2.507.835.246	-	2.507.835.246	-
Tạm chi khen thưởng phúc lợi	-	-	830.830.942	-
Phải thu khác	938.046.959	-	573.927.425	-
b) Dài hạn	5.000.000	-	5.000.000	-
Ký cược, ký quỹ	5.000.000	-	5.000.000	-
Tổng	10.421.188.920	-	7.681.382.877	-

(i) Đây là khoản tiền được tạm trích từ tài khoản Ngân hàng của Công ty để đảm bảo cho nghĩa vụ thanh toán số tiền chậm trả thi hành án theo Bản án số 93/2009/KDTM-PT ngày 04/8/2009 của Tòa phúc thẩm Tòa án Nhân dân tối cao và Quyết định số 308/QĐ-CTHADS ngày 25/8/2021 của Cục Thi hành án dân sự TP. Hồ Chí Minh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

5.7 Nợ xấu

	31/12/2024 (VND)		01/01/2024 (VND)	
	Giá gốc		Giá trị có thể thu hồi	
Các khoản phải thu khách hàng	38.514.030.000	-	(38.514.030.000)	38.514.030.000
Chi nhánh 5 - Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 2	189.280.000	-	(189.280.000)	(189.280.000)
Công ty TNHH Thành Trang	200.000.000	-	(200.000.000)	(200.000.000)
Công ty Cổ phần Đầu tư hạ tầng kinh doanh đô thị	15.214.750.000	-	(15.214.750.000)	(15.214.750.000)
Công ty TNHH MTV Tháp UBI	22.600.000.000	-	(22.600.000.000)	(22.600.000.000)
Công ty TNHH Giao nhận Vận tải Minh Thành Long	110.000.000	-	(110.000.000)	(110.000.000)
Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh	200.000.000	-	(200.000.000)	(140.000.000)
Trả trước cho người bán	461.560.000	-	(461.560.000)	(461.560.000)
Công ty Cổ phần Tư vấn thiết kế GTVT phía Nam	211.560.000	-	(211.560.000)	(211.560.000)
Công ty Cổ phần Thiết kế và Xây dựng Đô Thành	250.000.000	-	(250.000.000)	(250.000.000)
Tổng	38.975.590.000	-	(38.975.590.000)	38.975.590.000

5.8 Hàng tồn kho

	31/12/2024 (VND)		01/01/2024 (VND)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	42.372.442	-	5.586.613	-
Công cụ, dụng cụ	9.149.400	-	9.149.400	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	382.383.385	(262.706.544)	382.383.385	(262.706.544)
Tổng	433.905.227	(262.706.544)	397.119.398	(262.706.544)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

5.9 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng
NGUYÊN GIÁ					
Số dư tại ngày 01/01/2024	38.258.403.785	1.244.873.436	55.349.095.279	105.236.364	94.957.608.864
Tăng trong năm	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Số dư tại ngày 31/12/2024	38.258.403.785	1.244.873.436	55.349.095.279	105.236.364	94.957.608.864
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư tại ngày 01/01/2024	38.258.403.785	1.228.073.436	41.127.108.019	105.236.364	80.718.821.604
Tăng trong năm	-	8.400.000	3.082.252.560	-	3.090.652.560
Khấu hao trong năm	-	8.400.000	3.082.252.560	-	3.090.652.560
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Số dư tại ngày 31/12/2024	38.258.403.785	1.236.473.436	44.209.360.579	105.236.364	83.809.474.164
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/01/2024	-	16.800.000	14.221.987.260	-	14.238.787.260
Tại ngày 31/12/2024	-	8.400.000	11.139.734.700	-	11.148.134.700

Trong đó:

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2024 là 81.779.731.814 VND (tại ngày 01/01/2024 là 65.494.561.800 VND).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

5.10 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất	Tổng
NGUYÊN GIÁ		
Số dư tại ngày 01/01/2024	12.771.593.295	12.771.593.295
Tăng trong năm	-	-
Giảm trong năm	-	-
Số dư tại ngày 31/12/2024	12.771.593.295	12.771.593.295
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Số dư tại ngày 01/01/2024	2.339.923.518	2.339.923.518
Tăng trong năm	287.345.280	287.345.280
Khấu hao trong năm	287.345.280	287.345.280
Giảm trong năm	-	-
Số dư tại ngày 31/12/2024	2.627.268.798	2.627.268.798
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại ngày 01/01/2024	10.431.669.777	10.431.669.777
Tại ngày 31/12/2024	10.144.324.497	10.144.324.497

5.11 Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2024 (VND)		01/01/2024 (VND)	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn	667.718.569	667.718.569	334.366.109	334.366.109
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Vận tải An Bảo Anh	35.116.047	35.116.047	318.546.183	318.546.183
Công ty TNHH TM DV ANIA	616.782.596	616.782.596	-	-
Phải trả cho các đối tượng khác	15.819.926	15.819.926	15.819.926	15.819.926
Tổng	667.718.569	667.718.569	334.366.109	334.366.109

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

5.12 Thuế và các khoản phải nộp, phải thu Nhà nước

Đơn vị tính: VND

	01/01/2024	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/12/2024
Phải nộp	14.918.788.589	16.045.375.010	15.838.855.382	15.125.308.217
Thuế giá trị gia tăng	47.388.720	3.496.246.580	3.543.635.300	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	4.136.165.740	3.881.901.922	254.263.818
Thuế thu nhập cá nhân	6.559.584	166.508.778	166.864.248	6.204.114
Thuế nhà đất, tiền thuê đất (i)	14.864.840.285	7.569.012.146	7.569.012.146	14.864.840.285
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	677.441.766	677.441.766	-
Phải thu	953.976.498	953.976.498	166.878.210	166.878.210
Thuế giá trị gia tăng	-	-	166.878.210	166.878.210
Thuế thu nhập doanh nghiệp	953.927.866	953.927.866	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	48.632	48.632	-	-

(i) Đây là khoản tiền thuê đất, thuê mặt nước tại khu vực văn phòng (2.344 m²) và khu vực kinh doanh tại Cảng Tân Thuận (33.275 m²) giai đoạn từ năm 2005 đến năm 2016 theo thông báo tạm xác định của Chi Cục thuế Quận 7, TP. Hồ Chí Minh. Số tiền thuê này đã được ghi nhận vào kết quả kinh doanh các năm trước. Đồng thời, liên quan đến khoản thuê đất này, Cơ quan chức năng hiện đang giải quyết hồ sơ đăng ký, cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất cho Công ty tại các lô đất nói trên. Khi có quyết định cuối cùng của Cơ quan chức năng và nhận được thông báo của Cơ quan thuế, Công ty sẽ tiến hành điều chỉnh lại giá trị tiền thuê đất đã tạm ghi nhận.

5.13 Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Trích chi phí lãi phải trả của khoản nợ Công ty Yuan Chering Holdings Pte Ltd (i)	2.635.134.956	2.635.134.956
Chi phí phải trả Công ty UNIFREIGHT GLOBAL	196.894.615	196.894.615
Công ty Cổ phần Vận tải Toàn cầu Việt Nam	1.506.436.728	1.506.436.728
Trích trước chi phí thuê cầu KH-300	2.850.000.000	2.850.000.000
Các khoản khác	297.024.909	333.709.885
Tổng	7.485.491.208	7.522.176.184

(i) Công ty đã thực hiện khiếu nại và nhận được Quyết định số 922/QĐ-CTHADS Thành phố Hồ Chí Minh ngày 25/5/2024 về việc chấp nhận khiếu nại. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty đang tiếp tục chờ các quyết định có liên quan từ Cơ quan thi hành án dân sự. Thông tin tóm tắt về việc khiếu nại này được trình bày trong thuyết minh 7.1: “Thông tin về vụ kiện với Công ty Cổ phần Yuan Chering Holdings Pte.Ltd” của Bản thuyết minh báo cáo tài chính”.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

5.14 Phải trả khác

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Ngắn hạn	172.364.723	161.690.428
Kinh phí công đoàn	69.550.830	4.988.442
Bảo hiểm xã hội	7.530.638	14.604.928
Bảo hiểm y tế	174.121	942.309
Bảo hiểm thất nghiệp	15.001.585	15.240.617
Cổ tức phải trả	43.164.680	43.164.680
Phải trả, phải nộp khác	36.942.869	82.749.452
b) Dài hạn	600.000.000	600.000.000
Nhận ký quỹ ký cược dài hạn	600.000.000	600.000.000
Tổng	772.364.723	761.690.428

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

5.15 Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng
Số dư tại ngày 01/01/2023	27.682.210.000	3.739.082.602	(515.226.000)	8.254.374.660	112.099.660.988	151.260.102.250
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	23.024.914.063	23.024.914.063
Số dư tại ngày 31/12/2023	27.682.210.000	3.739.082.602	(515.226.000)	8.254.374.660	135.124.575.051	174.285.016.313
Số dư tại ngày 01/01/2024	27.682.210.000	3.739.082.602	(515.226.000)	8.254.374.660	135.124.575.051	174.285.016.313
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	15.868.423.051	15.868.423.051
Số dư tại ngày 31/12/2024	27.682.210.000	3.739.082.602	(515.226.000)	8.254.374.660	150.992.998.102	190.153.439.364

Đơn vị tính: VND

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

5.15 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)

b. Chi tiết vốn chủ sở hữu

	Tại ngày 31/12/2024			Tại ngày 01/01/2024		
	Số cổ phần	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị (VND)	Số cổ phần	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị (VND)
Công ty TNHH Liên hợp Xây Dựng Vạn Cường	679.633	24.55%	6.796.330.000	679.633	24.55%	6.796.330.000
Công ty Cổ phần Đầu tư An Trung	317.491	11.47%	3.174.910.000	317.491	11.47%	3.174.910.000
Bà Nguyễn Thị Minh	678.535	24.51%	6.785.350.000	678.535	24.51%	6.785.350.000
Ông Hồ Sỹ Dũng	352.689	12.74%	3.526.890.000	352.689	12.74%	3.526.890.000
Bà Ngô Thị Thanh Huyền	140.000	5.06%	1.400.000.000	140.000	5.06%	1.400.000.000
Các cổ đông khác	599.873	21.67%	5.998.730.000	599.873	21.67%	5.998.730.000
Tổng	2.768.221	100.00%	27.682.210.000	2.768.221	100.00%	27.682.210.000

c. Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp tại đầu năm	27.682.210.000	27.682.210.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp tại cuối năm	27.682.210.000	27.682.210.000

d. Cổ phiếu

	31/12/2024 Cổ phiếu	01/01/2024 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2.768.221	2.768.221
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2.768.221	2.768.221
Cổ phiếu phổ thông	2.768.221	2.768.221
Số lượng cổ phiếu được mua lại	23.964	23.964
Cổ phiếu phổ thông	23.964	23.964
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.744.257	2.744.257
Cổ phiếu phổ thông	2.744.257	2.744.257
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/cổ phiếu)	10.000	10.000

e. Các quỹ của doanh nghiệp

	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Quỹ đầu tư phát triển	8.254.374.660	8.254.374.660

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

5.16 Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán tổng hợp

a. Tài sản thuê ngoài

Tại ngày 31/12/2024, Công ty có ký các hợp đồng thuê đất với nhà nước nhằm mục đích phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh tại các địa phương mà Công ty có cơ sở sản xuất kinh doanh. Theo các hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo các quy định hiện hành. Thông tin các lô đất như sau:

- Lô đất tại Cảng Tân Thuận Đông, phường Tân Thuận Đông, Quận 7 với tổng diện tích là 33.725 m² để kinh doanh cảng và các dịch vụ liên quan. Công ty thanh toán số tiền thuê đất này theo hình thức trả tiền hàng năm.

- Lô đất tại đường Bến Nghé, phường Tân Thuận Đông, Quận 7 với tổng diện tích là 2.344 m² để làm bãi đậu xe. Công ty thanh toán số tiền thuê đất này theo hình thức trả tiền hàng năm.

b. Tài sản nhận giữ hộ

	31/12/2024	01/01/2024
Thép các loại (đơn vị tính: tấn)	6.342	2.553

c. Ngoại tệ

	31/12/2024	01/01/2024
	Nguyên tệ	Nguyên tệ
Đô La Mỹ (USD)	105,95	132,35

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	45.108.672.229	36.856.652.998
Doanh thu hoạt động cho thuê tài sản	2.180.000.000	2.240.000.000
Tổng	47.288.672.229	39.096.652.998

6.2 Giá vốn hàng bán

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Giá vốn cung cấp dịch vụ	30.487.844.556	26.433.262.492
Giá vốn hoạt động cho thuê tài sản	232.637.724	287.345.280
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	262.706.544
Tổng	30.720.482.280	26.983.314.316

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	7.399.756.729	6.363.833.842
Tổng	7.399.756.729	6.363.833.842
<i>Trong đó:</i>		
Lãi cho vay các bên liên quan	4.043.419.014	5.538.286.207
(Chi tiết tại Thuyết minh số 7.1)		

6.4 Chi phí tài chính

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Lãi tiền vay	6.499.726	-
Tổng	6.499.726	-

6.5 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	1.554.500.079	1.650.991.256
Chi phí vật liệu quản lý	-	101.132.871
Chi phí đồ dùng văn phòng	44.513.802	25.974.808
Chi phí khấu hao TSCĐ	54.707.556	36.471.704
Thuế phí và lệ phí	52.031.316	47.268.272
Chi phí dự phòng	60.000.000	140.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	892.815.651	623.267.324
Chi phí bằng tiền khác	63.472.000	361.654.996
Tổng	2.722.040.404	2.986.761.231

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

6.6 Lợi nhuận khác

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Thu nhập khác		
Tiền bồi thường thiệt hại được nhận	391.551.875	18.474.559.621
Các khoản khác	-	-
Tổng	391.551.875	18.474.559.621
Chi phí khác		
Ấn phí tranh chấp kinh doanh thương mại	-	115.769.582
Kết chuyển chi phí xây dựng cơ bản dở dang không tiếp tục đầu tư	-	6.599.094
Tiền phạt vi phạm hành chính và tiền chậm nộp	672.441.766	48.556.616
Chi phí dịch vụ luật sư	-	5.000.000.000
Chi phí khác	-	-
Tổng	672.441.766	5.170.925.292
Lợi nhuận khác	(280.889.891)	13.303.634.329

6.7 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	20.958.516.657	28.794.045.622
Các khoản điều chỉnh tăng/giảm:		
Chi phí không được trừ	4.491.951.377	48.556.616
Thu nhập tính thuế Thu nhập doanh nghiệp	25.450.468.034	28.842.602.238
Thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành	5.090.093.606	5.768.520.448
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	611.111
<i>Do xác định lại chi phí không được trừ các năm trước</i>	-	611.111
Tổng	5.090.093.606	5.769.131.559

6.8 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp (VND)	15.868.423.051	23.024.914.063
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	15.868.423.051	23.024.914.063
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm (cổ phiếu)	2.744.257	2.744.257
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	5.782	8.390

Tại ngày Báo cáo, Công ty chưa ước tính được một cách đáng tin cậy số lợi nhuận cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 có thể được phân bổ vào Quỹ khen thưởng, phúc lợi, thưởng Ban quản lý điều hành. Nếu Công ty trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi, thưởng Ban quản lý điều hành cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024, lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông và lãi cơ bản trên cổ phiếu sẽ giảm đi.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

6.9 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	512.094.148	521.543.704
Chi phí nhân công	7.271.508.259	7.702.216.455
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.377.997.840	1.804.695.173
Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.454.928.773	10.763.052.370
Chi phí khác bằng tiền	8.142.466.176	8.388.172.124
Tổng	30.758.995.196	29.179.679.826

7. THÔNG TIN KHÁC

7.1. Thông tin về vụ kiện với Công ty Cổ phần Yuan Chering Holdings Pte.Ltd

Năm 2009, Công ty là bị đơn trong vụ kiện của Công ty Cổ phần Yuan Chering Holdings Pte.Ltd. Theo bản án phúc thẩm số 93/2009/KDTM-PT ngày 04 tháng 8 năm 2009 về việc: “tranh chấp hợp đồng vay tài sản”:

+ Buộc Công ty Cổ phần dịch vụ vận tải Sài Gòn phải trả cho Công ty Yuan Chering Holding Pte.Ltd số tiền vay là: 200.000 USD và số tiền lãi chậm trả tính từ đầu Quý II/2004 đến hết tháng 12/2008 là: 779.000.000 triệu đồng.

- Ngày 16 tháng 07 năm 2021, Công ty Cổ phần dịch vụ vận tải Sài Gòn đã gửi đơn khiếu nại số 46/2021/ĐKN-VTSG tới Tổng cục thi hành án dân sự và Cục thi hành án dân sự thành phố Hồ Chí Minh:

+ Nội dung đơn khiếu nại: Công ty Cổ phần dịch vụ vận tải Sài Gòn khiếu nại Cục thi hành án dân sự Thành phố Hồ Chí Minh đã phong tỏa tài khoản và tạm giữ tiền của Công ty Cổ phần dịch vụ vận tải Sài Gòn để bảo đảm cho khoản lãi chậm thi hành án đối với Bản án số 93/KDTM-PT ngày 04/08/2009.

- Ngày 21/11/2023, Cục thi hành án dân sự Thành phố Hồ Chí Minh đã ban hành thông báo số 20566/TB-THADS về việc thi hành án. Theo đó, Chấp hành viên Cục thi hành án dân sự Thành phố Hồ Chí Minh thông báo cho Công ty Cổ phần dịch vụ vận tải Sài Gòn còn khoản lãi chậm thi hành án với số tiền là: 2.590.027.667 đồng.

- Ngày 24/05/2024, Cục thi hành án dân sự Thành phố Hồ Chí Minh đã ban hành Quyết định số 922/QĐ-CTTHADS về việc: “Giải quyết khiếu nại của Công ty Cổ phần dịch vụ vận tải Sài Gòn. Theo đó, Quyết định này đã: “Chấp nhận khiếu nại của Công ty Cổ phần dịch vụ vận tải Sài Gòn đối với nội dung khiếu nại hành vi Ban hành thông báo về việc thi hành án số 20566/TB-THADS ngày 21/11/2023. Hủy bỏ toàn bộ thông báo số 20566/TB-THADS ngày 21/11/2023 của Chấp hành viên Cục Thi hành án dân sự Thành phố Hồ Chí Minh”.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

7.2. Thông tin về các bên liên quan

a. Danh sách các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH Liên hợp Xây Dựng Vạn Cường	Cổ đông lớn
Công ty Cổ phần Đầu tư An Trung	Cổ đông lớn
Bà Nguyễn Thị Minh	Cổ đông lớn
Ông Hồ Sỹ Dũng	Cổ đông lớn
Bà Ngô Thị Thanh Huyền	Cổ đông lớn
Tổng công ty Vận tải Thủy - CTCP	Tổ chức liên quan tới thành viên Ban Kiểm soát
Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình Giao thông 61	Tổ chức liên quan tới thành viên Hội đồng quản trị
Các Thành viên Hội đồng Quản trị, thành viên Ban Kiểm soát, Tổng Giám đốc, người quản lý khác và các cá nhân thân cận trong gia đình của các thành viên này	Ảnh hưởng đáng kể

b. Thủ lao của thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và người quản lý khác

Hội đồng Quản trị

Họ và tên	Chức danh	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Bà Nguyễn Thị Minh Hà	Chủ tịch HĐQT	7.000.000	5.300.000
Ông Nguyễn Nguyên Hoàng	Thành viên	5.000.000	2.100.000
Bà Phạm Thị Thanh Hằng	Thành viên HĐQT	7.000.000	5.300.000
Tổng		19.000.000	12.700.000

Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức danh	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Bà Nguyễn Thị Huyền Trang	Trưởng BKS	500.000	500.000
Bà Hoàng Thị Thu Hạnh	Thành viên BKS	500.000	500.000
Bà Đỗ Thị Thanh Huyền	Thành viên BKS	500.000	500.000
Tổng		1.500.000	1.500.000

c. Thu nhập của Tổng Giám đốc và người quản lý khác

Họ và tên	Chức danh	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Ông Nguyễn Hồng Nguyên	Tổng Giám đốc	704.100.000	705.600.000
Bà Nguyễn Thị Thủy	Kế toán trưởng	198.100.000	198.300.000
Tổng		902.200.000	903.900.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

7.2. Thông tin về các bên liên quan (Tiếp theo)

d. Giao dịch với các bên liên quan

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Giao dịch cho vay				
Tổng công ty Vận tải Thủy - CTCP	Cùng người quản lý chủ chốt	Số tiền đã cho vay trong năm	142.000.000.000	299.000.000.000
		Số tiền vay đã thu hồi trong năm	142.000.000.000	299.000.000.000
		Lãi cho vay	4.043.419.014	5.538.286.207

e. Số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Trả trước cho người bán ngắn hạn				
Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình Giao thông 61	Cùng người quản lý chủ chốt	Ứng trước tiền hàng hóa, dịch vụ	474.891.506	474.891.506

7.3 Thông tin so sánh

Thông tin so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT.

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thủy

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thủy

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 3 năm 2025

Tổng Giám đốc



Nguyễn Hồng Nguyên