

Báo cáo tài chính hợp nhất
CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ASG
Quý III Năm 2024

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG

Khu dịch vụ Logistics, Cảng hàng không Quốc tế Nội Bài, xã Phú Minh, huyện Sóc Sơn, Hà Nội

NỘI DUNG

	Trang
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	02-04
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	05-06
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	07-08
Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	09-56

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
 Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2024	01/01/2024 (Đã điều chỉnh)
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		1,733,705,369,283	1,734,850,620,405
110	I. Tiền và tương đương tiền	3	316,680,128,808	165,727,939,365
111	1. Tiền		159,610,128,808	109,977,939,365
112	2. Các khoản tương đương tiền		157,070,000,000	55,750,000,000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	930,988,863,785	982,671,824,174
121	1. Chứng khoán kinh doanh		552,194,767,548	600,275,618,467
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		(5,682,061,250)	(7,656,511,250)
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		384,476,157,487	390,052,716,957
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		436,391,387,536	529,380,321,515
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	321,762,052,786	356,814,762,748
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		12,014,460,337	18,226,838,400
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	6	61,621,750,000	94,621,750,000
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	7	69,084,165,314	87,394,875,284
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(28,091,040,901)	(27,677,904,917)
140	IV. Hàng tồn kho		28,139,073,522	32,534,813,939
141	1. Hàng tồn kho	8	28,422,519,269	32,818,259,686
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(283,445,747)	(283,445,747)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		21,505,915,632	24,535,721,412
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	9	17,693,145,919	19,434,891,858
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		3,761,915,320	5,027,891,679
153	3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	16	50,854,393	72,937,875

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024
(Tiếp theo)

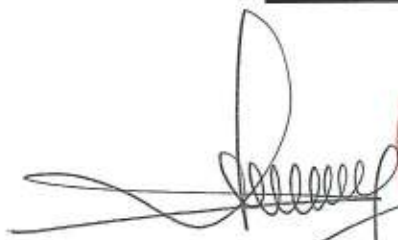
Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2024	01/01/2024
			VND	(Đã điều chỉnh) VND
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1,519,117,965,380	1,315,260,208,831
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		44,222,799,560	42,815,505,501
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng	5	33,100,000,000	33,100,000,000
216	2. Phải thu dài hạn khác	7	11,122,799,560	9,715,505,501
220	II. Tài sản cố định		475,600,520,407	465,775,274,735
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	436,454,594,632	424,545,631,587
222	- Nguyên giá		1,245,639,426,152	1,170,492,932,058
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(809,184,831,520)	(745,947,300,471)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	13	4,459,189,645	5,458,683,175
225	- Nguyên giá		7,987,313,990	7,987,313,990
226	- Giá trị hao mòn lũy kế		(3,528,124,345)	(2,528,630,815)
227	3. Tài sản cố định vô hình	14	34,686,736,130	35,770,959,973
228	- Nguyên giá		61,262,997,324	61,000,097,324
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(26,576,261,194)	(25,229,137,351)
230	III. Bất động sản đầu tư		2,073,573,041	2,707,161,782
231	- Nguyên giá		4,158,805,870	4,158,805,870
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2,085,232,829)	(1,451,644,088)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		346,979,115,071	118,247,223,231
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	10	346,979,115,071	118,247,223,231
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	243,921,600,629	265,616,628,296
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		242,421,600,629	264,116,628,296
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		1,500,000,000	1,500,000,000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		406,320,356,672	420,098,415,286
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	9	232,697,192,467	241,044,525,878
262	2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại		35,910,838,741	34,408,450,564
263	3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn		1,119,500,000	1,119,500,000
269	4. Lợi thế thương mại	11	136,592,825,464	143,525,938,844
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		3,252,823,334,663	3,050,110,829,236

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024
(Tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2024	01/01/2024
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		1,222,066,805,191	1,199,705,126,023
310	I. Nợ ngắn hạn		818,435,432,250	668,500,376,081
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	15	197,484,469,298	278,757,654,120
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		792,848,151	387,092,022
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	25,943,030,093	20,673,254,644
314	4. Phải trả người lao động		35,113,274,970	34,648,838,472
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	17	56,085,406,263	29,512,450,795
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		858,115,900	582,950,900
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	18	21,620,479,374	20,187,267,032
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	19	474,429,311,569	278,098,317,708
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		6,108,496,632	5,652,550,388
330	II. Nợ dài hạn		403,631,372,941	531,204,749,942
337	1. Phải trả dài hạn khác	18	12,707,353,703	12,268,817,703
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	19	332,165,359,531	458,844,506,639
341	3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		56,840,137,832	58,172,903,725
342	4. Dự phòng phải trả dài hạn		1,918,521,875	1,918,521,875
400	D. NGUỒN VỐN		2,030,756,529,472	1,850,405,703,213
410	I. Vốn chủ sở hữu	20	2,030,756,529,472	1,850,405,703,213
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		907,846,690,000	756,538,910,000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		907,846,690,000	756,538,910,000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		67,259,772,988	67,588,869,132
414	3. Vốn khác của chủ sở hữu		5,731,715,025	5,731,715,025
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		1,329,616,614	1,329,616,614
420	5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		1,368,793,748	1,368,793,748
421	6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		335,406,917,704	310,920,934,183
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		306,322,984,230	306,887,562,462
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		29,083,933,474	4,033,371,721
429	7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		711,813,023,393	706,926,864,511
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		3,252,823,334,663	3,050,110,829,236



Trần Thị Thu Hương
Người lập biểu



Đặng Thị Phương Nga
Kế toán trưởng




Dương Đức Tính
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2024

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG

Khu dịch vụ Logistics, Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài, xã Phú Minh, huyện Sóc Sơn, Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý III Năm 2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý III Năm 2024

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
			VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	21	465,511,488,436	489,932,849,841	1,389,787,667,348	1,406,824,959,039
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	21	111,720,416	215,830,739	445,444,056	469,520,275
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	21	465,399,768,020	489,717,019,102	1,389,342,223,292	1,406,355,438,764
11	4. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	22	387,121,244,146	426,032,197,983	1,167,079,475,321	1,224,309,264,060
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		78,278,523,874	63,684,821,119	222,262,747,971	182,046,174,704
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	23	12,425,027,230	15,846,489,320	40,889,651,941	44,087,744,591
22	7. Chi phí tài chính	24	14,601,932,232	18,830,144,135	41,747,824,890	51,176,623,080
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		12,966,173,389	15,946,483,231	40,027,648,273	51,025,205,655
24	8. Phần lãi/(lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết		(3,041,379,238)	484,104,074	(2,575,027,667)	902,031,064
25	9. Chi phí bán hàng	25	4,232,035,858	3,777,840,061	12,850,904,922	8,926,886,325
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	46,819,164,911	47,590,720,663	138,694,212,280	128,244,190,788
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		22,009,038,865	9,816,709,654	67,284,430,153	38,688,250,166
31	12. Thu nhập khác		569,783,295	391,170,525	1,778,351,666	3,665,281,501
32	13. Chi phí khác		1,228,484,994	689,715,806	6,058,941,109	5,896,275,375
40	14. Lợi nhuận khác		(658,701,699)	(298,545,281)	(4,280,589,443)	(2,230,993,874)
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		21,350,337,166	9,518,164,373	63,003,840,710	36,457,256,292
51	16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	27	5,991,028,736	4,216,937,633	19,321,646,895	15,357,787,893
52	17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		(753,025,934)	1,295,711,578	(3,404,163,590)	4,236,525,242
60	18. Lợi nhuận sau thuế TNDN		16,112,334,364	4,005,515,162	47,086,357,405	16,862,943,157

Handwritten signature/initials

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý III Năm 2024
(tiếp theo)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
			VND	VND	VND	VND
61	19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ		7,864,007,503	1,808,164,691	29,083,933,474	(884,488,960)
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		8,248,326,861	2,197,350,471	18,002,423,931	17,747,432,117
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	28	85	24	335	(12)
71	22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu		85	24	335	(12)

Trần Thị Thu Hương
Người lập biểu

Ưh

Đặng Thị Phương Nga
Kế toán trưởng

Dương Đức Tính
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2024

6

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
 Quý III Năm 2024
 (Theo phương pháp gián tiếp)

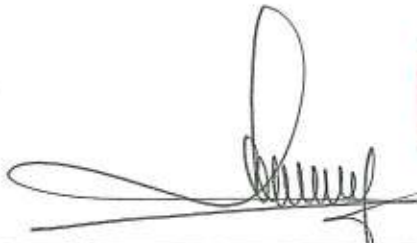
Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III	
			Năm nay	Năm trước
			VND	VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		63,003,840,710	36,457,256,292
	2. Điều chỉnh cho các khoản:			
02	Khấu hao tài sản cố định		86,920,457,288	96,844,152,552
03	Các khoản dự phòng		(1,561,314,016)	(4,261,845,219)
04	(Lãi)/lỗ CLTG do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		8,549,556	(52,731,326)
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		(30,906,049,426)	(36,286,973,870)
06	Chi phí lãi vay		43,199,728,054	54,197,285,436
08	3. Lãi từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		160,665,212,166	146,897,143,865
09	Giảm các khoản phải thu		44,685,416,839	57,816,833,051
10	(Tăng)/Giảm hàng tồn kho		4,973,420,998	(851,883,887)
11	Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay, thuế TNDN phải nộp)		(41,466,030,768)	8,720,691,913
12	Giảm chi phí trả trước		7,119,294,510	3,699,013,029
13	Giảm chứng khoán kinh doanh		48,080,850,919	19,427,732,948
14	Tiền lãi vay đã trả		(40,002,313,682)	(51,951,194,693)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(22,356,664,211)	(17,443,154,503)
17	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		(2,153,037,400)	(2,196,096,444)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		159,546,149,371	164,119,085,279
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(295,673,472,826)	(13,218,425,636)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		857,345,476	10,109,810,712
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(242,597,687,105)	(476,950,775,963)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		281,174,246,575	351,653,812,897
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(10,813,387,160)	(5,125,550,000)
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		19,120,000,000	2,413,763,243
27	7. Tiền lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		39,393,865,118	32,976,497,669
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(208,539,089,922)	(98,140,867,078)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
Quý III Năm 2024
(Theo phương pháp gián tiếp)
(tiếp theo)

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III	
			Năm nay	Năm trước
			VND	VND
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		153,578,683,856	-
33	2. Tiền thu từ đi vay		543,454,354,501	247,348,726,058
34	3. Tiền trả nợ gốc vay		(476,316,925,195)	(261,735,174,399)
35	4. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		(657,662,334)	(657,662,334)
36	5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(20,104,771,278)	(30,285,490,150)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		199,953,679,550	(45,329,600,825)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		150,960,738,999	20,648,617,376
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	3	165,727,939,365	206,721,379,127
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái		(8,549,556)	52,731,326
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	316,680,128,808	227,422,727,829



Trần Thị Thu Hương
Người lập biểu



Đặng Thị Phương Nga
Kế toán trưởng





Dương Đức Tính
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý III Năm 2024

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0104960269 ngày 22 tháng 10 năm 2010 và các lần sửa đổi do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Hiện nay Công ty đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 24 ngày 21 tháng 03 năm 2024.

Trụ sở chính của Công ty tại Khu dịch vụ Logistics, Cảng hàng không Quốc tế Nội Bài, xã Phú Minh, huyện Sóc Sơn, Thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty tại ngày 30/09/2024 là 907.846.690.000 VND, tương đương 90.784.669 cổ phần, mệnh giá 10.000 VND.

Cổ phiếu của Công ty được chấp thuận niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HOSE) với mã chứng khoán là ASG từ ngày 17/07/2020 và bắt đầu giao dịch từ ngày 24/09/2020.

Lĩnh vực và ngành nghề kinh doanh chính

- ▶ Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải hàng không. Chi tiết: dịch vụ khai thác nhà ga, kho hàng hóa; dịch vụ phục vụ kỹ thuật thương mại mặt đất; dịch vụ sửa chữa, bảo dưỡng trang thiết bị hàng không; dịch vụ cung cấp suất ăn hàng không; dịch vụ cung cấp xăng dầu hàng không;
- ▶ Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải. Chi tiết: hoạt động của đại lý làm thủ tục hải quan; giao nhận hàng hóa; hoạt động liên quan khác như: bao gói hàng hóa, dỡ hàng hóa, lấy mẫu, cân hàng hóa, dịch vụ vận chuyển mặt đất; kinh doanh dịch vụ logistics;
- ▶ Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- ▶ Bốc xếp hàng hóa. Chi tiết: bốc xếp hàng hóa đường bộ; bốc xếp hàng hóa cảng hàng không;
- ▶ Kho bãi và lưu giữ hàng hóa (không bao gồm kinh doanh bất động sản).
- ▶ Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

Cấu trúc Tập đoàn

Công ty có các công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 30/09/2024 bao gồm:

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG

Khu dịch vụ Logistics, Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài, xã Phú Minh, huyện Sóc Sơn, Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý III Năm 2024

STT	Tên Công ty	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích trực tiếp	Tỷ lệ biểu quyết trực tiếp	Tỷ lệ lợi ích trực tiếp và gián tiếp	Tỷ lệ biểu quyết trực tiếp và gián tiếp	Công ty đầu tư gián tiếp của công ty mẹ vào công ty con
1	Công ty Cổ phần Logistics ASG	Lô số 5 – Khu Công nghiệp Yên Bình, phường Đồng Tiến, thành phố Phổ Yên, tỉnh Thái Nguyên	Cung cấp dịch vụ phục vụ hàng hóa hàng không, dịch vụ kho vận và các dịch vụ logistics	98.94%	98.94%	0.00%	98.94%	
2	Công ty TNHH Hạ tầng và Phát triển Khu công nghiệp ASG	Khu dịch vụ Logistics, Cảng HKQT Nội Bài, xã Phú Minh, Huyện Sóc Sơn, TP. Hà Nội	Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê: Mua, bán nhà ở và quyền sử dụng đất ở; Mua, bán nhà và quyền sử dụng đất ở; Đầu tư kinh doanh hệ thống kết cấu hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp, khu chế xuất.	100.00%	100.00%	0.00%	100.00%	
3	Công ty TNHH Dịch vụ Hàng không ASG	Khu dịch vụ Logistics, Cảng HKQT Nội Bài, xã Phú Minh, Huyện Sóc Sơn, TP. Hà Nội	Dịch vụ khai thác nhà ga hành khách; Dịch vụ khai thác nhà ga, kho hàng hóa; Dịch vụ phục vụ kỹ thuật thương mại mặt đất; Dịch vụ cung cấp suất ăn hàng không; Dịch vụ kỹ thuật hàng không...	100.00%	100.00%	0.00%	100.00%	
4	Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân Bay Quốc tế Cam Ranh	Sân bay Quốc tế Cam Ranh, phường Cam Nghĩa, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa	Bán hàng miễn thuế, mỹ nghệ, lưu niệm; phục vụ khách hàng thương gia tại phòng khách hạng thương gia; bán hàng ăn uống; đưa đón khách sân bay	0.00%	0.00%	54.54%	54.54%	Công ty TNHH Dịch vụ Hàng không ASG và Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân Bay Sài Gòn

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG

Khu dịch vụ Logistics, Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài, xã Phú Minh, huyện Sóc Sơn, Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý III Năm 2024

Công ty có các công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 30/09/2024 bao gồm (tiếp):

STT	Tên Công ty	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích trực tiếp	Tỷ lệ biểu quyết trực tiếp	Tỷ lệ lợi ích gián tiếp	Tỷ lệ biểu quyết gián tiếp	Tỷ lệ lợi ích trực tiếp và gián tiếp	Tỷ lệ biểu quyết trực tiếp và gián tiếp	Công ty đầu tư gián tiếp của công ty mẹ vào công ty con
5	Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân Bay Sài Gòn	Khu dịch vụ Logistics, Cảng HKQT Nội Bài, xã Phú Minh, Huyện Sóc Sơn, TP. Hà Nội	Cung cấp dịch vụ phục vụ hàng hóa hàng không, dịch vụ kho vận và các dịch vụ logistics	0.00%	0.00%	97.00%	98.04%	97.00%	98.04%	Công ty Cổ phần Logistics ASG
6	Công ty TNHH ALS Thành phố Hồ Chí Minh	Toà nhà Hải Âu, số 39B Trường Sơn, phường 4, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh	Cung cấp dịch vụ phục vụ hàng hóa hàng không, dịch vụ kho vận và các dịch vụ logistics	0.00%	0.00%	59.37%	60.00%	59.37%	60.00%	Công ty Cổ phần Logistics ASG
7	Công ty TNHH Vận tải ASG	Khu Công nghiệp Yên Bình, phường Đồng Tiến, thành phố Phố Yên, tỉnh Thái Nguyên	Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải hàng không, đường sắt, đường thủy, đường bộ; sửa chữa, bảo dưỡng phương tiện vận tải; vận tải hành khách, hàng hóa đường bộ; hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải	0.00%	0.00%	98.94%	100.00%	98.94%	100.00%	Công ty Cổ phần Logistics ASG
8	Công ty Cổ phần Dịch vụ ASGU	Khu Công nghiệp Yên Bình, phường Đồng Tiến, thành phố Phố Yên, tỉnh Thái Nguyên	Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; kho bãi và lưu giữ hàng hóa; hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải; bốc xếp hàng hóa (ngoại trừ cung cấp dịch vụ tại Sân Bay); lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp	0.50%	0.50%	50.47%	50.50%	50.97%	51.00%	Công ty Cổ phần Logistics ASG
9	Công ty TNHH Dịch vụ mặt đất hàng không	Sân bay Quốc tế Cam Ranh, phường Cam Nghĩa, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa	Dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải hàng không; Dịch vụ phục vụ kỹ thuật thương mại mặt đất	0.00%	0.00%	72.73%	75.00%	72.73%	75.00%	Công ty TNHH Dịch vụ Hàng không ASG và Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân Bay Quốc tế Cam Ranh

Công ty có các công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 30/09/2024 bao gồm (tiếp):

STT	Tên Công ty	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích trực tiếp	Tỷ lệ biểu quyết trực tiếp	Tỷ lệ lợi ích gián tiếp	Tỷ lệ biểu quyết gián tiếp	Tỷ lệ lợi ích trực tiếp và gián tiếp	Tỷ lệ biểu quyết trực tiếp và gián tiếp	Công ty đầu tư gián tiếp của công ty mẹ vào công ty con
10	Công ty TNHH Nhà ga Hàng hoá Cam Ranh	Sân bay Quốc tế Cam Ranh, phường Cam Nghĩa, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa	Dịch vụ khai thác nhà ga, kho hàng hoá	0.00%	0.00%	54.54%	100.00%	54.54%	100.00%	Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân Bay Quốc tế Cam Ranh
11	Công ty TNHH Thương mại Hàng không Cam Ranh	Sân bay Quốc tế Cam Ranh, phường Cam Nghĩa, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa	Dịch vụ thương mại hàng không	0.00%	0.00%	54.54%	100.00%	54.54%	100.00%	Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân Bay Quốc tế Cam Ranh
12	Công ty TNHH Dịch vụ Sân bay phía Nam	Tầng 4, Tòa nhà NTS, Sân bay Quốc tế Nội Bài, xã Phú Cường, huyện Sóc Sơn, Thành phố Hà Nội	Dịch vụ bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác; Dịch vụ vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải; Dịch vụ Kho bãi và lưu giữ hàng hóa	74.50%	74.50%	0.00%	0.00%	74.50%	74.50%	
13	Công ty TNHH Bất động sản Hoàng Gia Trang	Cổng số 2, ngõ 86, đường Trần Phú, Phường Lộc Thọ, Thành phố Nha Trang, Tỉnh Khánh Hoà	Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê	0.00%	0.00%	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%	Công ty TNHH Dịch vụ Hàng không ASG

ms
ulb

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG

Khu dịch vụ Logistics, Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài, xã Phú Minh, huyện Sóc Sơn, Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý III Năm 2024

Công ty có các công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 30/09/2024 bao gồm (tiếp):

STT	Tên Công ty	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích trực tiếp	Tỷ lệ biểu quyết trực tiếp	Tỷ lệ lợi ích gián tiếp	Tỷ lệ biểu quyết gián tiếp	Tỷ lệ lợi ích trực tiếp và gián tiếp	Tỷ lệ biểu quyết trực tiếp và gián tiếp	Công ty đầu tư gián tiếp của công ty mẹ vào công ty con
14	Công ty Cổ phần Vinafco	Thôn Tự Khoát, xã Ngũ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội	Vận tải, giao nhận hàng hóa, cho thuê kho bãi	0.00%	0.00%	51.04%	51.59%	51.04%	51.59%	Công ty Cổ phần Logistics ASG
15	Công ty TNHH Vận tải và Dịch vụ Vinafco	33C Cát Linh - Đống Đa - Hà Nội	Vận tải, giao nhận hàng hóa	0.00%	0.00%	51.04%	100.00%	51.04%	100.00%	Công ty Cổ phần Vinafco
16	Công ty cổ phần Vận tải biển Vinafco	Thôn Tự Khoát, xã Ngũ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội	Vận tải, giao nhận hàng hóa	0.00%	0.00%	46.00%	90.12%	46.00%	90.12%	Công ty Cổ phần Vinafco và Công ty TNHH Vận tải và Dịch vụ Vinafco
17	Công ty TNHH Tiếp vận Vinafco	33C Cát Linh - Đống Đa - Hà Nội	Vận tải, giao nhận hàng hóa, cho thuê kho bãi	0.00%	0.00%	51.04%	100.00%	51.04%	100.00%	Công ty Cổ phần Vinafco
18	Công ty TNHH Tiếp vận Vinafco Đình Vũ	Phòng 736, tầng 7 Tòa nhà Thành Đạt 1, số 3 đường Lê Thánh Tông, Phường Máy Tơ, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng	Vận tải, giao nhận hàng hóa, cho thuê kho bãi	0.00%	0.00%	51.04%	100.00%	51.04%	100.00%	Công ty Cổ phần Vinafco
19	Công ty TNHH MTV Vinafco Bình Dương	Lô N, Đường số 26, Khu CN Sóng Thần, Thành phố Dĩ An, tỉnh Bình Dương	Vận tải, giao nhận hàng hóa, cho thuê kho bãi	0.00%	0.00%	51.04%	100.00%	51.04%	100.00%	Công ty Cổ phần Vinafco

MS
Veb

Công ty có các công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 30/09/2024 bao gồm (tiếp):

STT	Tên Công ty	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích trực tiếp	Tỷ lệ biểu quyết trực tiếp	Tỷ lệ lợi ích gián tiếp	Tỷ lệ biểu quyết gián tiếp	Tỷ lệ lợi ích trực tiếp và gián tiếp	Tỷ lệ biểu quyết trực tiếp và gián tiếp	Công ty đầu tư gián tiếp của công ty mẹ vào công ty con
20	Công ty TNHH MTV Vinafco Đà Nẵng	Đường số 5A, KCN Hòa Cẩm, phường Hòa Thọ Tây, quận Cẩm Lệ, thành phố Đà Nẵng	Vận tải, giao nhận hàng hóa, cho thuê kho bãi	0.00%	0.00%	51.04%	100.00%	51.04%	100.00%	Công ty Cổ phần Vinafco
21	Công ty TNHH Vận tải và Dịch vụ Vinafco Miền Trung	Thôn Trung Cường C, Xã Tiến Hóa, Huyện Tuyên Hóa, Tỉnh Quảng Bình	Vận tải, giao nhận hàng hóa	0.00%	0.00%	51.04%	100.00%	51.04%	100.00%	Công ty Cổ phần Vinafco
22	Công ty Cổ phần Sản xuất và Thương mại Dịch vụ Ngọc Bảo Linh	Tầng 3 tòa nhà NTS, Cảng HKQT Nội Bài, xã Phú Cường, huyện Sóc Sơn, TP Hà Nội	Sản xuất món ăn, thức ăn chế biến sẵn; Bán lẻ khác trong các cửa hàng Kinh Doanh tổng hợp	0.00%	0.00%	98.00%	98.00%	98.00%	98.00%	Công ty TNHH Dịch vụ Hàng không ASG

ps
Uch

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1 Kỳ kế toán và đơn vị tiền tệ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

2.2 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 ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3 Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Báo cáo tài chính của các công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày mua lại hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty đó.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty.

Lãi, lỗ khi có sự thay đổi tỷ lệ sở hữu tại công ty con trong trường hợp công ty con huy động thêm vốn góp từ các chủ sở hữu: Khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất, công ty mẹ xác định và điều chỉnh lại sự biến động giữa phần sở hữu của mình và cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con tại thời điểm trước và sau khi huy động thêm vốn.

2.4 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, trái phiếu, các khoản đầu tư ngắn hạn. Tại thời

điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.6 Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp giá mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do bên mua phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh của bên bị mua đều ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

Lợi thế thương mại phát sinh từ hợp nhất kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, là phần chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận. Nếu giá phí hợp nhất kinh doanh thấp hơn giá trị hợp lý của tài sản thuần của bên bị mua, phần chênh lệch đó sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Sau ghi nhận ban đầu, lợi thế thương mại được xác định giá trị bằng nguyên giá trừ đi giá trị phân bổ lũy kế. Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu ích được ước tính là 10 năm. Định kỳ Công ty mẹ phải đánh giá tổn thất lợi thế thương mại tại công ty con, nếu có bằng chứng cho thấy số lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ hàng năm thì phân bổ theo số lợi thế thương mại bị tổn thất ngay trong năm phát sinh.

2.7 Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Khi thanh lý hoặc nhượng bán, giá vốn của chứng khoán kinh doanh được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 03 tháng và trái phiếu được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết mua trong năm được bên mua xác định ngày mua, giá phí khoản đầu tư và thực hiện thủ tục kế toán theo đúng quy định của Chuẩn mực kế toán "Hợp nhất kinh doanh" và "Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết".

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu trong Báo cáo tài chính hợp nhất. Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Công ty trong giá trị tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua.

Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh trong giá trị còn lại của khoản đầu tư. Công ty không phân bổ lợi thế thương mại này mà hàng năm thực hiện đánh giá xem lợi thế thương mại có bị suy giảm giá trị hay không.

Phần sở hữu của nhà đầu tư trong lợi nhuận (lỗ) của công ty liên kết sau khi mua được phản ánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và phần sở hữu của nhà đầu tư trong thay đổi sau khi mua của các quỹ của công ty liên kết được ghi nhận vào các quỹ. Thay đổi lũy kế sau khi mua được điều chỉnh vào giá trị còn lại của khoản đầu tư vào công ty liên kết. Cổ tức nhận được từ công ty liên kết được căn trừ vào khoản đầu tư vào công ty liên kết.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ với Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán với Công ty. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được ghi nhận để đảm bảo các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Công ty trong trường hợp cần thiết.

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- ▶ Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- ▶ Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- ▶ Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.8 Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính hợp nhất căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.9 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định bằng phương pháp bình quân gia quyền; ngoại trừ giá trị hàng thực phẩm được xác định bằng phương pháp nhập trước xuất trước và một số loại hàng tồn kho nhận diện được xác định bằng phương pháp thực tế đích danh.

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối năm.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.10 Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình và vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Nguyên giá bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hình thành các tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản cố định vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao ước tính như sau:

▶ Nhà cửa và vật kiến trúc	05 - 30 năm
▶ Máy móc, thiết bị	03 - 15 năm
▶ Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 15 năm
▶ Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 10 năm
▶ Cây lâu năm	05 năm
▶ TSCĐ hữu hình khác	05 năm
▶ Phần mềm máy vi tính	03 - 05 năm

2.11 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích hoạt động sản xuất kinh doanh hoặc quản trị, hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác, được ghi nhận theo giá gốc. Khấu hao của những tài sản này, cũng giống như các loại tài sản cố định khác, sẽ bắt đầu được trích khi tài sản đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

2.12 Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Tiền thuê đất, thuê đất thể hiện số tiền thuê đất đã được trả trong thời gian triển khai thực hiện dự án. Chi phí chuẩn bị mặt bằng bao gồm các chi phí phát sinh trong quá trình chuẩn bị mặt bằng thực hiện dự án được đánh giá là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Tiền thuê đất, thuê đất trả trước và chi phí chuẩn bị mặt bằng được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian kể từ khi đưa dự án vào hoạt động đến hết thời gian thuê của các dự án nói trên.

2.13 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi 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 phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính hợp nhất căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.14 Các khoản vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay.

2.15 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.16 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: chi phí lãi tiền vay phải trả, lãi trái phiếu chuyển đổi phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.17 Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước liên quan tới số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

2.18 Trái phiếu chuyển đổi

Trái phiếu chuyển đổi là loại trái phiếu có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông của cùng một tổ chức phát hành theo các điều kiện đã được xác định trong phương án phát hành.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, khi phát hành trái phiếu chuyển đổi, Công ty tính toán và xác định riêng biệt giá trị cấu phần nợ (nợ gốc) và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi. Phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận là nợ phải trả; cấu phần vốn (quyền chọn cổ phiếu) của trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận là vốn chủ sở hữu.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được xác định bằng cách chiết khấu giá trị danh nghĩa của khoản thanh toán trong tương lai (gồm cả gốc và lãi trái phiếu) về giá trị hiện tại theo lãi suất của trái phiếu tương tự trên thị trường nhưng không có quyền chuyển đổi thành cổ phiếu (hoặc lãi suất đi vay phổ biến trên thị trường tại thời điểm phát hành trái phiếu) và trừ đi chi phí phát hành trái phiếu chuyển đổi.

2.19 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 phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu thành cổ phiếu (cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi) phát sinh khi Công ty phát hành loại trái phiếu có thể chuyển đổi thành một số lượng cổ phiếu xác định được quy định sẵn trong phương án phát hành. Giá trị cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi được xác định là phần chênh lệch giữa tổng số tiền thu từ việc phát hành trái phiếu chuyển đổi trừ đi giá trị cấu phần nợ của trái phiếu chuyển đổi.

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.20 Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- ▶ Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua; và
- ▶ Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; và
- ▶ Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; và
- ▶ Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- ▶ Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính gồm doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi, cổ tức, lợi nhuận được chia và doanh thu tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- ▶ Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó; và
- ▶ Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.21 Các khoản giảm trừ doanh thu

Khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ trong năm là chiết khấu thương mại.

Các khoản chiết khấu thương mại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì Công ty ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì Công ty ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì Công ty ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.22 Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

2.23 Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- ▶ Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- ▶ Chi phí đi vay vốn;
- ▶ Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- ▶ Các khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.24 Thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN)

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc năm tài chính.

Chi phí thuế TNDN hiện hành và chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

Ưu đãi thuế

Theo Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư lần đầu số 2058632843 ngày 12/07/2016, thu nhập từ dự án "Đầu tư Cung cấp Dịch vụ Logistics" tại Chi nhánh Thái Nguyên được hưởng ưu đãi về thuế suất theo địa bàn và lĩnh vực đầu tư; thời gian miễn thuế, giảm thuế TNDN theo quy định tại Nghị định số 218/2013/NĐ-CP ngày 26/12/2013 của Chính phủ được miễn thuế TNDN trong 2 năm và giảm 50% số thuế TNDN phải nộp trong 4 năm tiếp theo. Dự án đầu tư có thu nhập chịu thuế từ năm 2016. Tuy nhiên, Công ty lựa chọn áp dụng thời gian miễn giảm được tính liên tục từ năm 2017 (căn cứ theo khoản 5, Điều 20, Thông tư 78/2014/TT-BTC được sửa đổi bởi Điều 14, Thông tư 96/2015/TT-BTC).

Ngày 15/07/2020, Chi nhánh Thái Nguyên đã hoàn tất chuyển nhượng dự án này cho Công ty TNHH Vận tải ASG (Công ty con của Công ty). Theo đó, đối với các thu nhập từ Dự án, Công ty TNHH Vận tải ASG được hưởng ưu đãi thuế theo thời gian còn lại của Dự án (là giảm 50% số thuế TNDN phải nộp từ năm 2020 đến năm 2022).

Theo GCNĐT lần đầu số 8547475288 ngày 18/01/2017, thu nhập từ dự án "Đầu tư xây dựng Khu Dịch vụ Logistics tại Bắc Ninh", Chi nhánh Bắc Ninh được hưởng ưu đãi về thuế suất theo địa bàn và lĩnh vực đầu tư; thời gian miễn thuế, giảm thuế TNDN theo quy định tại Nghị định số 218/2013/NĐ-CP ngày 26/12/2013 của Chính phủ được miễn thuế TNDN trong 2 năm và giảm 50% số thuế TNDN phải nộp trong 4 năm tiếp theo. Dự án đầu tư phát sinh doanh thu từ năm 2017. Tuy nhiên, Công ty lựa chọn áp dụng thời gian miễn giảm được tính liên tục từ năm 2018. Năm 2020, dự án bắt đầu có thu nhập chịu thuế và bắt đầu hưởng ưu đãi miễn thuế từ năm 2020.

Theo GCNĐT số 172041000066 (thay đổi lần 2 ngày 17/11/2015) và theo quy định tại Nghị định số 218/2013/NĐ-CP ngày 26/12/2013 của Chính phủ, thu nhập từ dự án "Xây dựng kho hàng không kéo dài tại Thái Nguyên" của Công ty Cổ phần Logistics ASG (Công ty con của Công ty) được miễn thuế TNDN trong 2 năm và giảm 50% số thuế TNDN phải nộp trong 4 năm tiếp theo theo địa bàn đầu tư. Năm 2014, Công ty có thu nhập chịu thuế từ dự án đầu tư được hưởng ưu đãi, tuy nhiên Công ty lựa chọn thời gian miễn giảm tính liên tục từ năm 2015.

Theo GCNĐT lần đầu số 0252117134 ngày 15/11/2018, thu nhập từ dự án "Đầu tư Cung cấp Dịch vụ Vận tải Liên Hợp" của Công ty Cổ phần Dịch vụ ASGU (Công ty con của Công ty) được hưởng ưu đãi về thuế suất theo địa bàn và lĩnh vực đầu tư; thời gian miễn thuế, giảm thuế TNDN theo quy định tại Nghị định số 218/2013/NĐ-CP ngày 26/12/2013 của Chính phủ được miễn thuế TNDN trong 2 năm và giảm 50% số thuế TNDN phải nộp trong 4 năm tiếp theo.

Theo Nghị định số 124/2008/NĐ-CP ngày 11 tháng 12 năm 2008 của Chính phủ, Công ty TNHH Vận tải và Dịch vụ Vinalco Miền Trung được hưởng thuế suất ưu đãi 10% trong vòng 15 năm kể từ năm thành lập (năm 2012) và được miễn thuế TNDN trong 4 năm kể từ năm đầu tiên có lợi nhuận chịu thuế (năm 2012) và giảm 50% thuế TNDN trong 9 năm tiếp theo do Công ty được thành lập và hoạt động trong địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội đặc biệt khó khăn.

Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Trong năm tài chính, Công ty được áp dụng các mức thuế suất thuế TNDN như sau:

- ▶ Miễn thuế đối với các hoạt động phát sinh tại Chi nhánh Bắc Ninh của Công ty mẹ.
- ▶ Thuế suất 17% đối với các hoạt động vận tải có điểm đi, điểm đến tại Thái Nguyên tại Công ty TNHH Vận tải ASG (ASGT) theo Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư dự án "Đầu tư Cung cấp Dịch vụ Logistics" (Ngày 01/06/2020, ASGT nhận chuyển nhượng dự án từ Chi nhánh Thái Nguyên của Công ty mẹ. Theo đó, ASGT được hưởng ưu đãi thuế theo thời gian còn lại của dự án).
- ▶ Thuế suất 17% đối với các hoạt động có doanh thu phát sinh trên địa bàn được ưu đãi và hoạt động vận tải có điểm đầu hoặc/ và điểm cuối trên địa bàn được ưu đãi tại Công ty Cổ phần Logistics ASG.
- ▶ Công ty TNHH Vận tải và Dịch vụ Vinafco Miền Trung áp dụng mức thuế suất 10% và được giảm 50% số thuế TNDN phải nộp trong năm.
- ▶ Thuế suất 20 % đối với hoạt động không được ưu đãi thuế suất tại Công ty mẹ và các công ty con khác.

2.25 Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

2.26 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- ▶ Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- ▶ Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- ▶ Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.27 Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

3. Tiền và tương đương tiền

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền mặt	58,366,794,225	15,054,030,992
Tiền gửi ngân hàng	101,238,334,380	94,923,908,373
Tiền đang chuyển	5,000,203	-
Các khoản tương đương tiền (*)	157,070,000,000	55,750,000,000
	316,680,128,808	165,727,939,365

(*) Tại ngày 30/09/2024, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn còn lại không quá 03 tháng được gửi tại các Ngân hàng TMCP

4. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn	384,476,157,487	-	390,052,716,957	-
- Tiền gửi có kỳ hạn (i)	384,476,157,487	-	390,052,716,957	-
	384,476,157,487	-	390,052,716,957	-

(i) Các khoản tiền gửi có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng được gửi tại các Ngân hàng TMCP

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG

Khu dịch vụ Logistics, Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài, xã Phú Minh, huyện Sóc Sơn, Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý III Năm 2024

Chứng khoán kinh doanh

Mã CK	30/09/2024			01/01/2024		
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
Công ty Cổ phần Logistics Hàng không (*)	515,974,298,109	-	-	515,984,298,108	-	-
Công ty Cổ phần Phục vụ Mặt đất Sài Gòn (i)	25,756,045,124	19,839,600,000	(2,601,863,750)	73,826,896,044	70,772,905,000	(4,280,213,750)
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Nội Bài (ii)	1,466,815	3,056,400	-	1,466,815	2,381,400	-
Công ty Cổ phần dịch vụ HK Sân Bay Đà Nẵng (iii)	10,462,957,500	7,382,760,000	(3,080,197,500)	10,462,957,500	7,086,660,000	(3,376,297,500)
	552,194,767,548		(5,682,061,250)	600,275,618,467		(7,656,511,250)

(*) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư cổ phần Công ty Cổ phần Logistics Hàng không do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

(i) Tương ứng với 250.500 cổ phiếu, giá trị hợp lý được xác định theo giá đóng cửa tại ngày 30/09/2024 tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HOSE) là 79.200 VND/cổ phiếu.

(ii) Tương ứng với 27 cổ phiếu, giá trị hợp lý được xác định theo giá đóng cửa tại ngày 30/09/2024 tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HOSE) là 113.200 VND/cổ phiếu.

(iii) Tương ứng với 197.400 cổ phiếu, giá trị hợp lý được xác định theo giá đóng cửa tại ngày 30/09/2024 tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX) là 37.400 VND/cổ phiếu.

VB

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG

Khu dịch vụ Logistics, Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài, xã Phú Minh, huyện Sóc Sơn, Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý III Năm 2024

(vii) Tỷ lệ lợi ích gián tiếp của Công ty thông qua Công ty TNHH Dịch vụ Sân bay Phía Nam (Công ty con trực tiếp do Công ty nắm giữ 74.50% lợi ích) là 29.80%. Tỷ lệ biểu quyết và tỷ lệ lợi ích của Công ty TNHH Dịch vụ Sân bay Phía Nam tại công ty liên kết là 40,00%.

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/09/2024		01/01/2024 (Đã điều chỉnh)	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
	1,500,000,000	-	1,500,000,000	-
	1,500,000,000	-	1,500,000,000	-
Công ty Cổ phần Giao nhận Aplus				

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Handwritten signature/initials

5. Phải thu khách hàng

Ngắn hạn	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
Công ty TNHH Samsung SDS Việt Nam	28,798,086,489	-	28,850,447,594	-
Công ty TNHH MTV thương mại Bía Sài Gòn	7,583,231,689	-	44,997,861,009	-
Công ty TNHH Sơn Jotun Việt Nam	15,318,446,659	-	15,498,791,262	-
Công ty Cổ phần Nova Consumer Distribution	16,239,162,388	-	16,239,162,388	-
Công ty TNHH quản lý chuỗi cung ứng quốc tế Jusda Việt Nam	29,724,340,465	-	16,428,295,804	-
Tổng Công ty Hàng không Việt Nam - CTCP	3,606,157,036	-	3,985,236,989	-
Công ty Cổ phần Hàng tiêu dùng Masan	3,057,746,004	-	5,162,821,224	-
Công ty TNHH Perfetti Van Melle	8,972,527,331	-	5,231,271,758	-
Công ty TNHH khai thác chế biến khoáng sản Núi Pháo	2,688,465,308	-	5,053,475,193	-
Công ty TNHH MTV Kinh đô Miền Bắc	1,386,946,397	-	3,340,478,880	-
Các khách hàng khác	204,386,943,020	(7,250,328,491)	212,026,920,647	(7,250,328,491)
	321,762,052,786	(7,250,328,491)	356,814,762,748	(7,250,328,491)
Dài hạn				
Công ty Cổ phần thương mại đầu tư HB	33,100,000,000	-	33,100,000,000	-
	33,100,000,000	-	33,100,000,000	-
Bên liên quan (Thuyết minh số 33)	7,888,919,727	-	11,522,147,492	-

6. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	30/09/2024	01/01/2024
	Giá trị	Giá trị
	VND	VND
Công ty CP Đầu tư và Tư vấn Long Thành	-	23,000,000,000
Công ty CP XNK Hàng hóa và Vận tải thủy Việt Nam (i)	18,500,000,000	18,500,000,000
Các đối tượng khác	43,121,750,000	53,121,750,000
	61,621,750,000	94,621,750,000
Bên liên quan		
(Thuyết minh số 33)	-	1,000,000,000

Thông tin chi tiết các khoản cho vay:

- (i) Hợp đồng cho vay vốn số 01/Vietransimex-CIAS/2022 ngày 05/10/2022 và các Phụ lục kèm theo giữa Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân bay Quốc tế Cam Ranh (Công ty con của Công ty) và Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Hàng hóa và Vận tải thủy Việt Nam, thời hạn cho vay đến ngày 04/10/2024, lãi suất cho vay 6,5%/năm.

7. Phải thu khác

Ngắn hạn	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Phải thu về bảo hiểm xã hội	90,736,041	-	161,003,139	-
Phải thu về lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay	8,581,756,282	-	14,410,940,585	-
Tạm ứng	14,632,648,844	(43,648,536)	22,598,382,466	(43,648,536)
Ký cược, ký quỹ	7,997,310,878	-	9,010,625,878	-
Tiền góp và lãi hợp tác kinh doanh với Công ty CP Xuất Nhập Khẩu Lào Cai (*)	2,363,250,929	(2,363,250,929)	2,363,250,929	(2,363,250,929)
Phải thu chờ xác nhận khách hàng	27,572,954,001		29,830,317,167	
Các khoản chi hộ	2,556,349,212	-	4,204,435,843	-
Phải thu khác	5,289,159,127	(420,138,527)	4,815,919,277	(420,138,527)
	69,084,165,314	(2,827,037,992)	87,394,875,284	(2,827,037,992)
Dài hạn				
Ký cược ký quỹ	4,919,656,560	-	4,715,505,501	-
Phải thu khác	6,203,143,000	-	5,000,000,000	-
	11,122,799,560	-	9,715,505,501	-
Bên liên quan	6,300,572	-	721,954,881	-
(Thuyết minh số 33)				

(*) Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 18/BCC/XNKLC-CATC ngày 03/08/2018 giữa Công ty TNHH Thương mại Hàng không Cam Ranh (Công ty con của Công ty) và Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu tỉnh Lào Cai về việc hợp tác kinh doanh hệ thống cửa hàng miễn thuế. Hợp đồng đã chấm dứt từ ngày 15/12/2019.

8. Hàng tồn kho

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên, nhiên, vật liệu	14,908,939,076	(283,445,747)	21,923,898,965	(283,445,747)
Công cụ, dụng cụ	7,849,304,369	-	7,294,644,625	-
Chi phí SXKD dở dang	977,003,658	-	115,792,496	-
Hàng hóa	4,687,272,166	-	3,483,923,600	-
	28,422,519,269	(283,445,747)	32,818,259,686	(283,445,747)

9. Chi phí trả trước

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	1,622,722,426	1,927,575,571
Chi phí cải tạo, sửa chữa	3,151,221,161	3,884,127,495
Chi phí đường bộ, đăng kiểm xe và bảo hiểm	3,442,122,361	2,631,224,761
Chi phí thuê mặt bằng, cơ sở hạ tầng	101,889,859	3,453,891,328
Các khoản khác	9,375,190,112	7,538,072,703
	17,693,145,919	19,434,891,858
Dài hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	9,171,202,326	7,938,109,267
Tiền thuê đất, cơ sở hạ tầng trả trước	181,054,563,975	186,125,138,904
Chi phí đền bù, san lấp, giải phóng mặt bằng	18,105,830,315	18,470,977,298
Chi phí cải tạo, sửa chữa	18,972,698,486	24,390,224,291
Chi phí đào tạo bổ túc dài hạn	2,967,497,791	3,075,545,350
Các khoản khác	2,425,399,574	1,044,530,768
	232,697,192,467	241,044,525,878

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Mua sắm tài sản cố định	1,010,589,310	-
Xây dựng cơ bản	345,968,525,761	118,247,223,231
- Khu dịch vụ Logistics tại Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài - Giai đoạn 2 (i)	16,899,575,862	16,899,575,862
- Dự án Đầu tư xây dựng Cụm công nghiệp CN2 (ii)	327,998,963,436	87,863,724,533
- Xây dựng Kho hàng không kéo dài tại Thái Nguyên - Giai đoạn 3	-	2,138,985,655
- Dự án Nhà ga hàng hóa và khu xử lý hàng hóa bưu kiện tại Cảng Hàng không Quốc tế Cam Ranh	-	1,706,088,062
- Công trình khác	1,069,986,463	9,638,849,119
	346,979,115,071	118,247,223,231

(i) Thông tin chi tiết về dự án:

- Tên Dự án: Khu dịch vụ Logistics tại Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài – Giai đoạn 2
- Địa điểm xây dựng: Hà Nội
- Mục đích xây dựng: Xây dựng khu dịch vụ logistics hoàn chỉnh phục vụ dây chuyền cung ứng hàng hóa cho tàu bay và các khách hàng có nhu cầu dịch vụ logistics, khai thác hàng tại Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài.
- Chủ đầu tư: Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG
- Tình trạng của dự án đến thời điểm 30/09/2024: bắt đầu triển khai vào tháng 6/2017 đã hoàn thành vào tháng 09/2018 và đang trong quá trình xin cấp phép đưa vào sử dụng.

(ii) Thông tin chi tiết về dự án:

- Tên dự án: Dự án Đầu tư xây dựng hạ tầng kỹ thuật Cụm Công nghiệp CN2
- Địa điểm xây dựng: xã Mai Đình, huyện Sóc Sơn, thành phố Hà Nội
- Mục đích xây dựng: Đầu tư xây dựng hạ tầng kỹ thuật Cụm Công nghiệp CN2
- Chủ đầu tư: Công ty TNHH Hạ tầng và Phát triển Khu công nghiệp ASG
- Tình trạng của dự án đến thời điểm 30/09/2024: Đang trong quá trình giải phóng mặt bằng

11. Lợi thế thương mại

	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024
	VND	VND
Lợi thế thương mại đầu kỳ	143,525,938,844	165,223,065,791
Lợi thế thương mại phát sinh trong kỳ	9,418,216,972	
Phân bổ lợi thế thương mại	16,351,330,352	16,272,845,212
Số dư cuối kỳ	136,592,825,464	148,950,220,579

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG

Khu dịch vụ Logistics, Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài, xã Phú Minh, huyện Sóc Sơn, Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý III Năm 2024

12. 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	Cây lâu năm	TSCĐ hữu hình khác	Tổng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá							
Tại ngày 01/01/2024	418,983,652,737	237,184,377,664	488,709,961,160	25,222,571,223	301,767,554	90,601,720	1,170,492,932,058
Mua mới	72,165,000	2,095,879,548	17,335,127,512	1,000,855,343	-	-	20,504,027,403
XDCB hoàn thành	56,308,423,196	-	-	-	-	-	56,308,423,196
Hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-	916,031,012	916,031,012
Thanh lý, nhượng bán	(141,161,552)	(100,000,000)	(2,340,825,965)	-	-	-	(2,581,987,517)
Tại ngày 30/09/2024	475,223,079,381	239,180,257,212	503,704,262,707	26,223,426,566	301,767,554	1,006,632,732	1,245,639,426,152
Hao mòn lũy kế							
Tại ngày 01/01/2024	209,824,695,918	151,516,915,373	365,214,186,383	18,999,133,523	301,767,554	90,601,720	745,947,300,471
Khấu hao	17,195,168,119	13,827,090,085	32,352,890,380	1,124,760,949	-	12,411,068	64,512,320,601
Hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-	366,248,767	366,248,767
Thanh lý, nhượng bán	(60,777,887)	(80,444,461)	(1,499,815,971)	-	-	-	(1,641,038,319)
Tại ngày 30/09/2024	226,959,086,150	165,263,560,997	396,067,260,792	20,123,894,472	301,767,554	469,261,555	809,184,831,520
Giá trị còn lại							
Tại ngày 01/01/2024	209,158,956,819	85,667,462,291	123,495,774,777	6,223,437,700	-	-	424,545,631,587
Tại ngày 30/09/2024	248,263,993,231	73,916,696,215	107,637,001,915	6,099,532,094	-	537,371,177	436,454,594,632

th m

13. Tài sản cố định thuê tài chính

	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Khác VND	Tổng VND
Nguyên giá			
Tại ngày 01/01/2024	7,987,313,990	-	7,987,313,990
Tại ngày 30/09/2024	7,987,313,990	-	7,987,313,990
Hao mòn lũy kế			
Tại ngày 01/01/2024	2,528,630,815	-	2,528,630,815
Khấu hao trong kỳ	999,493,530	-	999,493,530
Tại ngày 30/09/2024	3,528,124,345	-	3,528,124,345
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2024	5,458,683,175	-	5,458,683,175
Tại ngày 30/09/2024	4,459,189,645	-	4,459,189,645

14. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy vi tính VND	Tổng VND
Nguyên giá			
Tại ngày 01/01/2024	47,638,971,227	13,361,126,097	61,000,097,324
Mua trong năm	-	355,000,000	355,000,000
Giảm khác	-	(92,100,000)	(92,100,000)
Tại ngày 30/09/2024	47,638,971,227	13,624,026,097	61,262,997,324
Hao mòn lũy kế			
Tại ngày 01/01/2024	13,786,896,480	11,442,240,871	25,229,137,351
Khấu hao trong năm	737,219,529	702,004,314	1,439,223,843
Giảm khác	-	(92,100,000)	(92,100,000)
Tại ngày 30/09/2024	14,524,116,009	12,052,145,185	26,576,261,194
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2024	33,852,074,747	1,918,885,226	35,770,959,973
Tại ngày 30/09/2024	33,114,855,218	1,571,880,912	34,686,736,130

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASGKhu dịch vụ Logistics, Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài,
xã Phú Minh, huyện Sóc Sơn, Hà NộiBáo cáo tài chính hợp nhất
Quý III Năm 2024**15. Phải trả người bán ngắn hạn**

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
Công ty Cổ phần Tiếp vận Hòa Phát	1,706,760,165	1,706,760,165	13,214,519,747	13,214,519,747
Công ty Cổ Phần Dịch vụ Hàng hóa Hàng không Việt Nam	8,491,389,360	8,491,389,360	5,804,949,395	5,804,949,395
Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam	4,139,432,245	4,139,432,245	7,283,052,788	7,283,052,788
Công ty Cổ phần Cảng Hải Phòng	3,741,031,849	3,741,031,849	9,369,427,717	9,369,427,717
Công ty TNHH Giao nhận Vận tải thương mại Hoàng Minh	1,693,363,583	1,693,363,583	17,134,331,869	17,134,331,869
Công ty Cổ phần Thương mại Dầu khí Minh Đức	5,539,802,750	5,539,802,750	7,136,795,790	7,136,795,790
Công ty Cổ phần Nhà ga Hàng hóa ALS	3,032,529,976	3,032,529,976	6,497,565,808	6,497,565,808
Công ty TNHH MTV Dịch vụ mặt đất sân bay Việt Nam	2,720,262,582	2,720,262,582	4,850,421,718	4,850,421,718
Các nhà cung cấp khác	166,419,896,788	166,419,896,788	207,466,589,288	207,466,589,288
	197,484,469,298	197,484,469,298	278,757,654,120	278,757,654,120
Bên liên quan	4,316,145,709	4,316,145,709	9,705,074,014	9,705,074,014
(Thuyết minh số 33)				

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG

Khu dịch vụ Logistics, Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài, xã Phú Minh, huyện Sóc Sơn, Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý III Năm 2024

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2024		Hợp nhất kinh doanh		Phát sinh trong kỳ		30/09/2024	
	Số phải thu	Số phải nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	Số phải nộp	Số phải thu	Số phải nộp	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
Thuế giá trị gia tăng	-	3,263,946,945	-	17,640,440,894	25,005,026,988	-	10,628,533,039	
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	304,478,067	304,478,067	-	-	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	49,415,471	16,319,884,688	-	22,356,664,211	19,321,646,895	28,632,917	13,264,084,818	
Thuế thu nhập cá nhân	20,522,404	1,088,887,367	8,024,500	6,517,762,294	6,175,350,009	22,221,476	756,198,654	
Thuế nhà thầu	-	-	-	772,193,010	772,193,010	-	-	
Thuế nhà đất và tiền thuế đất	-	-	-	2,912,495,058	4,194,950,459	-	1,282,455,401	
Thuế, phí, khoản phải nộp khác	3,000,000	535,644	-	234,302,933	248,525,470	-	11,758,181	
	72,937,875	20,673,254,644	8,024,500	50,738,336,467	56,022,170,898	50,854,393	25,943,030,093	

17. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Chi phí lãi vay	236,446,358	211,111,767
Lãi trái phiếu thường phải trả	13,721,794,516	3,644,609,600
Chi phí thuê mặt bằng, thuê cơ sở hạ tầng	330,550,995	452,657,280
Chi phí dịch vụ hàng hóa hàng không, vận tải và dịch vụ kho bãi	29,942,752,962	22,413,979,050
Các khoản phải trả, phải nộp khác	11,853,861,432	2,790,093,098
	56,085,406,263	29,512,450,795
Bên liên quan	3,772,021,514	-
(Thuyết minh số 33)		

18. Phải trả khác

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ngắn hạn		
Lãi vay phải trả	145,967,055	135,090,411
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn	4,293,821,222	2,676,740,061
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	7,079,045,850	6,407,149,154
Cổ tức phải trả cổ đông Công ty mẹ	71,902,500	71,902,500
Cổ tức phải trả cổ đông không kiểm soát của các Công ty con	2,328,701,520	5,188,030,898
Các khoản phải trả, phải nộp khác	7,701,041,227	5,708,354,008
	21,620,479,374	20,187,267,032
Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	12,707,353,703	12,268,817,703
	12,707,353,703	12,268,817,703
Bên liên quan	9,176,000	9,286,000
(Thuyết minh số 33)		

	01/01/2024		Phát sinh		30/09/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
19. Các khoản vay						
Ngắn hạn						
Các khoản vay ngắn hạn	265,090,116,342	265,090,116,342	365,670,130,400	466,327,665,656	164,432,581,086	164,432,581,086
Ngân hàng TMCP Quân Đội	66,747,414,001	66,747,414,001	191,307,408,853	199,069,721,545	58,985,101,309	58,985,101,309
+ Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG	37,994,541,711	37,994,541,711	97,987,062,333	106,610,703,316	29,370,900,728	29,370,900,728
+ Công ty Cổ phần Logistics ASG	17,328,018,564	17,328,018,564	49,585,292,204	38,040,334,224	28,872,976,544	28,872,976,544
+ Công ty Cổ phần Vinafco	-	-	42,993,830,279	42,993,830,279	-	-
+ Công ty TNHH Dịch vụ Mặt đất Hàng không	11,424,853,726	11,424,853,726	741,224,037	11,424,853,726	741,224,037	741,224,037
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	85,963,392,341	85,963,392,341	155,363,455,182	150,299,367,746	91,027,479,777	91,027,479,777
+ Công ty Cổ phần Logistics ASG	61,070,967,350	61,070,967,350	89,292,965,877	102,937,022,960	47,426,910,267	47,426,910,267
+ Công ty Cổ phần Vinafco	21,000,000,000	21,000,000,000	55,828,913,424	33,228,343,914	43,600,569,510	43,600,569,510
+ Công ty TNHH Vận tải ASG	3,892,424,991	3,892,424,991	10,241,575,881	14,134,000,872	-	-
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	20,500,000,000	20,500,000,000	18,999,266,365	34,579,266,365	4,920,000,000	4,920,000,000
+ Công ty Cổ phần Vinafco	20,500,000,000	20,500,000,000	18,999,266,365	34,579,266,365	4,920,000,000	4,920,000,000
Công ty Cổ phần Logistics Quốc tế Tây Ninh	69,000,000,000	69,000,000,000	-	69,000,000,000	-	-
+ Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG	69,000,000,000	69,000,000,000	-	69,000,000,000	-	-
Công ty Cổ phần Giao nhận Aplus	9,500,000,000	9,500,000,000	-	-	9,500,000,000	9,500,000,000
+ Công ty Cổ phần Logistics ASG	9,500,000,000	9,500,000,000	-	-	9,500,000,000	9,500,000,000
Vay cá nhân	13,379,310,000	13,379,310,000	-	13,379,310,000	-	-
+ Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân bay Phía Nam	13,379,310,000	13,379,310,000	-	13,379,310,000	-	-

Handwritten signature/initials

Các khoản vay (tiếp theo)

	01/01/2024		Phát sinh		30/09/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay dài hạn đến hạn trả	13,008,201,366	13,008,201,366	307,635,450,990	10,646,921,873	309,996,730,483	309,996,730,483
Ngân hàng TMCP Quân Đội	6,761,342,654	6,761,342,654	7,558,799,414	5,301,227,839	9,018,914,229	9,018,914,229
+ Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG	4,103,859,260	4,103,859,260	3,077,894,445	3,077,894,445	4,103,859,260	4,103,859,260
+ Công ty Cổ phần Logistics ASG	-	-	4,006,316,769	-	4,006,316,769	4,006,316,769
+ Công ty TNHH Dịch vụ Mặt đất Hàng không	2,657,483,394	2,657,483,394	474,588,200	2,223,333,394	908,738,200	908,738,200
Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam	2,727,775,600	2,727,775,600	1,363,887,800	2,045,831,700	2,045,831,700	2,045,831,700
+ Công ty Cổ phần Vinafco	2,727,775,600	2,727,775,600	1,363,887,800	2,045,831,700	2,045,831,700	2,045,831,700
Ngân hàng Nông nghiệp và phát triển nông thôn Việt Nam	2,642,200,000	2,642,200,000	189,600,000	2,642,200,000	189,600,000	189,600,000
+ Công ty Cổ phần Vận tải biển Vinafco	2,642,200,000	2,642,200,000	189,600,000	2,642,200,000	189,600,000	189,600,000
Nợ thuê tài chính - Công ty TNHH MTV cho thuê tài chính ngân hàng VCB	876,883,112	876,883,112	438,441,556	657,662,334	657,662,334	657,662,334
+ Công ty Cổ phần Vinafco	876,883,112	876,883,112	438,441,556	657,662,334	657,662,334	657,662,334
Trái phiếu thường (*)	-	-	298,084,722,220	-	298,084,722,220	298,084,722,220
+ Mệnh giá trái phiếu	-	-	300,000,000,000	-	300,000,000,000	300,000,000,000
+ Chi phí phát hành	-	-	(1,915,277,780)	-	(1,915,277,780)	(1,915,277,780)
	278,098,317,708	278,098,317,708	673,305,581,390	476,974,587,529	474,429,311,569	474,429,311,569

22.6

11.2 / 01/2024

Các khoản vay (tiếp theo)

	01/01/2024		Phát sinh		30/09/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay dài hạn						
Ngân hàng TMCP Quân Đội	19,547,508,639	19,547,508,639	177,784,224,101	5,301,227,839	192,030,504,901	192,030,504,901
+ Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG	16,415,437,045	16,415,437,045		3,077,894,445	13,337,542,600	13,337,542,600
+ Công ty Cổ phần Logistics ASG	-	-	28,044,217,419	-	28,044,217,419	28,044,217,419
+ Công ty TNHH Hạ tầng và Phát triển Khu công nghiệp ASG	-	-	149,740,006,682	-	149,740,006,682	149,740,006,682
+ Công ty TNHH Dịch vụ Mặt đất Hàng không	3,132,071,594	3,132,071,594	-	2,223,333,394	908,738,200	908,738,200
Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam	7,510,214,600	7,510,214,600	-	2,045,831,700	5,464,382,900	5,464,382,900
+ Công ty Cổ phần Vinafco	7,510,214,600	7,510,214,600	-	2,045,831,700	5,464,382,900	5,464,382,900
Ngân hàng Nông nghiệp và phát triển nông thôn Việt Nam	3,118,200,000	3,118,200,000	-	2,642,200,000	476,000,000	476,000,000
+ Công ty Cổ phần Vận tải biển Vinafco	3,118,200,000	3,118,200,000	-	2,642,200,000	476,000,000	476,000,000
Nợ thuê tài chính dài hạn - Công ty TNHH MTV cho thuê tài chính ngân hàng VCB	2,789,090,921	2,789,090,921	-	657,662,334	2,131,428,587	2,131,428,587
+ Công ty Cổ phần Vinafco	2,789,090,921	2,789,090,921	-	657,662,334	2,131,428,587	2,131,428,587
Trái phiếu thường (*)	438,887,693,845	438,887,693,845	-	(3,172,079,781)	442,059,773,626	442,059,773,626
+ Mệnh giá trái phiếu	445,000,000,000	445,000,000,000	-	-	445,000,000,000	445,000,000,000
+ Chi phí phát hành	(6,112,306,155)	(6,112,306,155)	-	(3,172,079,781)	(2,940,226,374)	(2,940,226,374)
	471,852,708,005	471,852,708,005	177,784,224,101	7,474,842,092	642,162,090,014	642,162,090,014
	13,008,201,366	13,008,201,366			309,996,730,483	309,996,730,483
	458,844,506,639	458,844,506,639			332,165,359,531	332,165,359,531
Khoản đến hạn trả trong 12 tháng						
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng						



Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG

Khu dịch vụ Logistics, Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài, xã Phú Minh, huyện Sóc Sơn, Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý III Năm 2024

Thông tin chi tiết các khoản vay:

STT	Đối tượng	Số dư gốc vay tại 30/09/2024 (VND)	Mục đích sử dụng vốn vay	Thời hạn vay	Lãi suất (năm)	Tài sản đảm bảo
Khoản vay tại Công ty mẹ						
1	Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Sở Giao dịch 1	29,370,900,728	Sử dụng vốn vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động cung cấp dịch vụ logistics của Công ty	Tối đa 04 tháng	Quy định theo từng giấy nhận nợ	Động sản và bất động sản; tài sản, nguồn thu hình thành từ phương án cấp tín dụng
2	Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Sở Giao dịch 1	13,337,542,600	Đầu tư giai đoạn 2 của dự án Khu dịch vụ Logistics tại Khu công nghiệp Yên Phong, Bắc Ninh.	Tối đa 84 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân khoản vay đầu tiên	Tại ngày giải ngân là 8,5%, các năm tiếp theo bằng lãi suất tiết kiệm dân cư kỳ hạn 12 trả lãi sau của MB cộng với biên độ lãi suất 2,5%/ năm	Tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai, quyền thuê dài hạn khu đất tại KCN Yên Phong- Bắc Ninh; tài sản gắn liền với đất, máy móc thiết bị và phương tiện vận tải thuộc dự án Khu dịch vụ logistics tại KCN Yên Phong, Bắc Ninh - giai đoạn 1; tài sản hình thành từ vốn vay.
Khoản vay tại Công ty TNHH Hạ tầng và Phát triển Khu công nghiệp ASG						
3	Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Sở Giao dịch 1	149,740,006,682	Tài trợ chi phí thực hiện dự án "Cụm công nghiệp CN2" tại xã Mai Đình, huyện Sóc Sơn, thành phố Hà Nội.	Tối đa 84 tháng (kể từ ngày giải ngân đầu tiên, ngày 29/01/2024)	Lãi suất ưu đãi: 7,5%/ năm (trong 1 năm đầu kể từ ngày giải ngân của khế uớc đầu tiên trong Quý cho vay) Lãi suất điều chỉnh theo từng kỳ trong các năm tiếp theo	Theo các Hợp đồng thế chấp tài sản

VB

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG

Khu dịch vụ Logistics, Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài, xã Phú Minh, huyện Sóc Sơn, Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý III Năm 2024

Các khoản vay (tiếp theo)

STT	Đối tượng	Số dư gốc vay tại 30/09/2024 (VND)	Mục đích sử dụng vốn vay	Thời hạn vay	Lãi suất (năm)	Tài sản đảm bảo
Khoản vay tại Công ty Cổ phần Logistics ASG						
4	Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Sông Công	47,426,910,267	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh phù hợp với đăng ký kinh doanh	Quy định theo từng giấy nhận nợ	Quy định theo từng giấy nhận nợ	Theo các Hợp đồng thế chấp tài sản
5	Ngân hàng TMCP Quân đội - Sở Giao dịch 1	28,872,976,544	Sử dụng tiền vay để phục vụ sản xuất kinh doanh và dịch vụ Logistics	06 tháng	Quy định theo từng giấy nhận nợ	Theo các Hợp đồng thế chấp tài sản
6	Ngân hàng TMCP Quân đội - Sở Giao dịch 1	28,044,217,419	Cho vay đầu tư dự án xây dựng kho hàng không keo dải tại Thái Nguyên - GĐ 3	72 tháng	Quy định theo từng giấy nhận nợ	Bất động sản tại thửa đất số 1036, tờ bản đồ số 29 xã Hồng Tiến và thửa đất số 611, tờ bản đồ số 3, phường Đồng Tiến, TP Phổ Yên, tỉnh Thái Nguyên
7	Công ty cổ phần giao nhận A Plus	9,500,000,000	Sử dụng tiền vay để phục vụ sản xuất kinh doanh và đầu tư	06 tháng kể từ ngày nhận tiền của bên vay	4,2%/năm	Tín chấp
Khoản vay tại Công ty TNHH Dịch vụ Mặt đất Hàng không						
8	Ngân hàng TMCP Quân đội - Sở Giao dịch 1	741,224,037	Thanh toán lương, tiền Bảo hiểm xã hội, tiền thuê cơ sở hạ tầng tại Cảng Cam Ranh	6 tháng kể từ ngày giải ngân theo từng Giấy nhận nợ	5,7%-8,8% theo từng khế ước nhận nợ	Máy móc thiết bị của Công ty
9	Ngân hàng TMCP Quân đội - Sở Giao dịch 1	908,738,200	Thanh toán tiền xe điện, xe nâng mua trong kỳ, tài trợ dự án đầu tư trang thiết bị máy móc, cơ sở vật chất cho dịch vụ mặt đất giai đoạn 1 tại Sân bay Cam Ranh	5 năm	8,8%-10,7% theo từng khế ước nhận nợ	Máy móc thiết bị của Công ty

Handwritten signature and initials

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG

Khu dịch vụ Logistics, Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài, xã Phú Minh, huyện Sóc Sơn, Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý III Năm 2024

Các khoản vay (tiếp theo)

STT	Ngân hàng	Số dư gốc vay tại 30/09/2024 (VND)	Mục đích sử dụng vốn vay	Thời hạn vay	Lãi suất (năm)	Tài sản đảm bảo
Nợ thuê tài chính dài hạn tại Công ty Cổ phần Vinafco						
10	Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	2,131,428,587	Đầu tư thuê tài chính phương tiện vận tải	Đáo hạn năm 2026 - 2027	6.6%-7.40%	Ký quỹ 3%-7% giá trị tổng tài sản
Khoản vay tại Công ty Cổ phần Vận tải biển Vinafco						
11	Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam	476,000,000	Đầu tư mua phương tiện vận tải	Đáo hạn năm 2027	9.00-9.60%	Tài sản hình thành từ vốn vay
Khoản vay tại Công ty Cổ phần Vinafco						
12	Ngân hàng TMCP công thương Việt Nam	43,600,569,510	Bổ sung vốn phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Theo từng khế ước nhận nợ	Theo từng khế ước nhận nợ	- Quyền sử dụng đất, tài sản hình thành trên đất, lợi thế thương mại phát sinh từ hợp đồng thuê đất tại Bình Dương theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số BĐ560562, thuộc sở hữu của Công ty TNHH MTV Vinafco Bình Dương
13	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	5,464,382,900	Đầu tư mua phương tiện vận tải	Đáo hạn năm 2026-2028	7.00-7.70%	Tài sản hình thành từ vốn vay
14	Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	4,920,000,000	Bổ sung vốn phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Theo từng khế ước nhận nợ	Theo từng khế ước nhận nợ	Hợp đồng tiền gửi

Handwritten signature

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG

Khu dịch vụ Logistics, Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài, xã Phú Minh, huyện Sóc Sơn, Hà Nội

Thông tin chi tiết liên quan đến trái phiếu thường

Ngày 19/11/2020, Công ty phát hành 3.000.000 trái phiếu thường với các thông tin như sau:

- Tên trái phiếu: Trái phiếu Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG năm 2020.
- Mã trái phiếu: ASG_BONDS_2020.
- Loại trái phiếu: Trái phiếu không chuyển đổi và có tài sản đảm bảo.
- Mệnh giá: 100.000 VND/trái phiếu, Tổng giá trị phát hành là 300.000.000.000 VND. Chi phí phát hành trái phiếu là 4.730.531.899 VND.
- Kỳ hạn trái phiếu: 05 năm (từ ngày 19/11/2020 đến ngày 19/11/2025).
- Kỳ hạn trả lãi: Tiền lãi trái phiếu được trả sau, thanh toán định kỳ 06 tháng một lần vào ngày tròn 06 tháng thứ nhất kể từ ngày phát hành trái phiếu hoặc từ ngày thanh toán lãi đến ngày thanh toán lãi tiếp theo.
- Lãi suất: 9%/năm cho năm đầu tiên. Các năm tiếp theo bằng lãi suất tiết kiệm dân cư 12 tháng trả lãi sau cộng biên độ 2.5%/năm.
- Mục đích phát hành trái phiếu: Tăng quy mô vốn hoạt động để thực hiện mua lại một phần vốn góp tại Công ty TNHH hoạt động trong lĩnh vực logistics, hàng không.
- Tài sản đảm bảo: Được đảm bảo bằng 100% tài sản đảm bảo đủ điều kiện thế chấp/cầm cố theo quy định của pháp luật, bao gồm nhưng không giới hạn: quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất, máy móc, thiết bị thuộc quyền sở hữu hợp pháp của ASG; cổ phần thuộc quyền sở hữu hợp pháp của ASG tại Công ty Cổ phần Logistics ASG và Công ty Cổ phần Logistics Hàng không; quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất số CI339083 do Sở Tài nguyên và Môi trường tỉnh Thái nguyên cấp cho Công ty Cổ phần Logistics ASG.
- Đến ngày 31/12/2023, Công ty đã thanh toán 03 đợt tiền gốc trái phiếu với tổng giá trị là 155.000.000.000 VND, số dư nợ gốc trái phiếu là: 145.000.000.000 VND.

Ngày 25/05/2022, Công ty phát hành 3.000 trái phiếu thường với các thông tin như sau:

- Mã trái phiếu: ASGH2225001
- Loại trái phiếu: Trái phiếu không chuyển đổi và có tài sản đảm bảo.
- Mệnh giá: 100.000.000 VND/trái phiếu, Tổng giá trị phát hành là 300.000.000.000 VND. Chi phí phát hành trái phiếu là 9.850.000.000 VND.
- Kỳ hạn trái phiếu: 03 năm (từ ngày 25/05/2022 đến ngày 25/05/2025).
- Lãi suất: 9.5%/năm.
- Kỳ hạn trả lãi: Tiền lãi trái phiếu được trả sau, thanh toán định kỳ 06 tháng một lần.
- Mục đích phát hành trái phiếu: Cơ cấu lại nguồn vốn của Công ty.
- Tài sản đảm bảo: 13.358.624 cổ phiếu ASG, 6.825.000 cổ phiếu VFC và các khoản lợi tức của các cổ phiếu nêu trên, các khoản tín dụng, số dư, các khoản khác của các tài khoản chứng khoán dùng để lưu ký các cổ phiếu đảm bảo.

VB
MR

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý III Năm 2024

Khu dịch vụ Logistics, Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài, xã Phú Minh, huyện Sóc Sơn, Hà Nội

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Lợi ích cổ đông không kiểm soát VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 01/01/2023	756,538,910,000	68,155,162,741	5,731,715,025	1,329,616,614	657,741,015	298,431,808,141	748,257,441,340	1,879,102,394,876
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi công ty mẹ	-	-	-	-	-	(521,000,000)	-	(521,000,000)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi và thù lao HĐQT/BKS công ty con	-	-	-	-	-	(3,202,024,329)	(1,094,623,260)	(4,296,647,589)
Lợi nhuận kỳ này	-	-	-	-	-	(884,488,960)	17,747,432,117	16,862,943,157
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-	(32,215,251,500)	(32,215,251,500)
Giải thể công ty con	-	-	-	-	-	-	(1,299,718,669)	(1,299,718,669)
Ảnh hưởng do mua thêm cổ phần do công ty con phát hành thêm	-	130,779,789	-	-	573,835,451	3,233,769,052	(3,938,384,292)	-
Ảnh hưởng do cổ phần từ cổ đồng thiểu số của công ty con thêm	-	31,272,462	-	-	137,217,281	4,208,699,097	(9,502,738,840)	(5,125,550,000)
Điều chỉnh khác	-	-	-	-	-	-	705,542,000	705,542,000
Tại ngày 30/09/2023	756,538,910,000	68,317,214,992	5,731,715,025	1,329,616,614	1,368,793,747	301,286,763,001	718,659,698,896	1,853,212,712,275
Tại ngày 01/01/2024	756,538,910,000	67,588,869,132	5,731,715,025	1,329,616,614	1,368,793,748	310,920,934,183	706,926,864,511	1,850,405,703,213
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi công ty mẹ	-	-	-	-	-	(500,000,000)	-	(500,000,000)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi và thù lao HĐQT, BKS công ty con	-	-	-	-	-	(1,108,724,486)	(1,000,259,158)	(2,108,983,644)
Lợi nhuận kỳ này	-	-	-	-	-	29,083,933,474	18,002,423,931	47,086,357,405
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-	(19,304,641,900)	(19,304,641,900)
Tăng vốn	151,307,780,000	(329,096,144)	-	-	-	-	-	150,978,683,856
Công ty liên kết chia cổ tức	-	-	-	-	-	2,059,200,000	-	2,059,200,000
Điều chỉnh khác	-	-	-	-	-	-	(569,009,520)	(569,009,520)
Tại ngày 30/09/2024	907,846,690,000	67,259,772,988	5,731,715,025	1,329,616,614	1,368,793,748	335,406,917,704	711,813,023,393	2,030,756,529,472

Handwritten signature

Handwritten text: "09.10.2024"

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2024	Tỷ lệ	01/01/2024	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư APL	83,227,000,000	9.17%	67,261,200,000	8.89%
Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Long Thành	58,838,490,000	6.48%	49,032,080,000	6.48%
Khác	765,781,200,000	84.35%	640,245,630,000	84.63%
	907,846,690,000	100%	756,538,910,000	100%

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu:		
- Vốn góp đầu kỳ	756,538,910,000	756,538,910,000
- Vốn góp tăng trong kỳ	151,307,780,000	-
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	907,846,690,000	756,538,910,000
Cổ tức, lợi nhuận tại công ty mẹ:		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm	71,902,500	71,902,500
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	71,902,500	71,902,500

d. Cổ phiếu

	30/09/2024	01/01/2024
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	90,784,669	75,653,891
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	90,784,669	75,653,891
- Cổ phiếu phổ thông	90,784,669	75,653,891
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	90,784,669	75,653,891
- Cổ phiếu phổ thông	90,784,669	75,653,891
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10,000	10,000

e. Các quỹ của Công ty

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	1,329,616,614	1,329,616,614
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	1,368,793,748	1,368,793,748
	2,698,410,362	2,698,410,362

21. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Doanh thu	1,389,787,667,348	1,406,824,959,039
Dịch vụ hàng hóa hàng không	237,668,375,471	214,707,673,020
Dịch vụ vận tải hàng hoá và hành khách	832,484,922,388	910,026,989,035
Dịch vụ kho bãi và cho thuê văn phòng	124,254,245,522	126,754,872,402
Dịch vụ phục vụ mặt đất hàng không	94,273,004,835	57,272,931,685
Dịch vụ ăn uống và bán hàng hóa	80,915,863,226	61,022,314,643
Doanh thu hợp tác kinh doanh	847,976,764	2,141,424,000
Doanh thu khác	19,343,279,142	34,898,754,254
Các khoản giảm trừ doanh thu	(445,444,056)	(469,520,275)
Chiết khấu thương mại	(445,444,056)	(469,520,275)
Doanh thu thuần	1,389,342,223,292	1,406,355,438,764
Trong đó, doanh thu với bên liên quan (Thuyết minh số 33)	33,767,251,789	23,248,490,684

22. Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Giá vốn dịch vụ hàng hóa hàng không	164,423,339,009	148,540,814,455
Giá vốn dịch vụ vận tải hàng hoá và hành khách	774,347,435,673	842,798,355,737
Giá vốn dịch vụ kho bãi và cho thuê văn phòng	97,170,667,461	100,642,719,294
Giá vốn dịch vụ phục vụ mặt đất hàng không	61,173,298,187	54,500,006,665
Giá vốn dịch vụ ăn uống và bán hàng hóa	57,421,937,372	48,797,198,924
Giá vốn hợp tác kinh doanh	329,987,193	2,254,929,536
Giá vốn khác	12,212,810,426	26,775,239,449
	1,167,079,475,321	1,224,309,264,060
Trong đó, giá vốn với bên liên quan (Thuyết minh số 33)	28,701,229,790	20,793,673,944

23. Doanh thu hoạt động tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	18,639,756,315	31,951,108,280
Cổ tức được chia	14,924,924,500	6,498,624,000
Lãi do chuyển nhượng các khoản đầu tư	6,645,939,081	5,220,955,452
Lãi chiết khấu thanh toán	-	104,588,608
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	621,846,309	243,966,565
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại cuối kỳ	57,185,736	52,731,326
Khác	-	15,770,360
	40,889,651,941	44,087,744,591
Trong đó, doanh thu với bên liên quan (Thuyết minh số 33)	15,466,054,089	3,517,167,357

24. Chi phí tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lãi tiền vay	10,314,519,056	12,716,527,529
Lãi trái phiếu thường	29,713,129,217	38,329,705,480
Dự phòng/ hoàn nhập đầu tư tài chính	(1,974,450,000)	(4,078,464,079)
Chi phí phát hành trái phiếu phân bổ trong kỳ	3,172,079,781	3,172,079,781
Lỗ chênh lệch tỷ giá trong kỳ	362,730,644	163,817,215
Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối kỳ	65,735,292	-
Lỗ thoái vốn công ty con	-	836,236,757
Khác	94,080,900	36,720,397
	41,747,824,890	51,176,623,080
Trong đó, chi phí với bên liên quan (Thuyết minh số 33)	570,104,709	2,035,205,485

25. Chi phí bán hàng

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí nhân viên	4,888,551,044	3,928,406,915
Chi phí nguyên vật liệu, bao bì	9,982,490	-
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	1,077,938,863	789,249,310
Chi phí khấu hao tài sản cố định	35,047,436	98,941,063
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6,775,684,057	4,071,442,768
Chi phí bằng tiền khác	63,701,032	38,846,269
	12,850,904,922	8,926,886,325

26. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	78,432,768,996	67,540,472,128
Chi phí vật liệu và dụng cụ quản lý	2,849,058,379	2,895,068,821
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3,486,592,732	4,286,028,031
Thuế phí và lệ phí	549,445,406	497,515,838
Chi phí trích lập/ hoàn nhập dự phòng	413,135,984	(940,392,899)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	20,489,593,769	21,877,358,199
Chi phí bằng tiền khác	16,122,286,662	15,815,295,458
Chi phí phân bổ lợi thế thương mại	16,351,330,352	16,272,845,212
	138,694,212,280	128,244,190,788

27. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty mẹ	237,391,127	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại các Công ty con	19,084,255,768	15,357,787,893
- Công ty Cổ phần Logistics ASG	4,302,710,520	1,570,466,636
- Công ty Cổ phần Vinafco	2,662,844,938	5,082,917,808
- Công ty TNHH Một thành viên Vinafco Bình Dương	258,594,767	177,779,087
- Công ty TNHH Vận tải và Dịch vụ Vinafco	24,476,325	475,141,990
- Công ty TNHH Một thành viên Vinafco Đà Nẵng	112,151,113	156,475,344
- Công ty TNHH Tiếp vận Vinafco Đình Vũ	13,083,812	22,847,731
- Công ty TNHH Tiếp vận Vinafco	359,006,162	349,545,090
- Công ty Cổ phần Vận tải biển Vinafco	1,925,277,200	2,144,214,638
- Công ty TNHH Vận tải và Dịch vụ Vinafco Miền Trung	794,700,099	457,461,609
- Công ty TNHH ALS Thành phố Hồ Chí Minh	3,316,912,438	1,788,943,614
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân bay Quốc tế Cam Ranh	885,136,048	727,413,904
- Công ty TNHH Nhà ga Hàng hóa Cam Ranh	132,578,052	159,656,028
- Công ty TNHH Hạ tầng và Phát triển Khu công nghiệp ASG	529,786,122	1,129,688,662
- Công ty TNHH Dịch vụ Sân bay Phía Nam	1,511,861,547	501,094,319
- Công ty TNHH Vận tải ASG	2,255,136,625	614,141,433
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	19,321,646,895	15,357,787,893

28. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp	29,083,933,474	(884,488,960)
Lợi nhuận thuần sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty mẹ	29,083,933,474	(884,488,960)
Số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	86,919,142	75,653,891
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	335	(12)

29. Chi phí theo yếu tố

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí nguyên, nhiên, vật liệu	187,805,903,889	221,159,015,138
Chi phí nhân công	274,207,818,443	240,071,778,938
Chi phí khấu hao tài sản cố định	70,569,126,936	79,881,919,013
Chi phí dịch vụ mua ngoài	737,907,262,904	772,465,376,165
Chi phí khác bằng tiền	39,092,343,315	36,554,659,042
Chi phí phân bổ lợi thế thương mại	16,351,330,352	16,272,845,212
	1,325,933,785,839	1,366,405,593,508

30. Nợ tiềm tàng

Ngày 22/12/2023, tàu biển Morning Vinafco mang số hiệu 715HD/HS lưu hành trên tuyến HPH-ĐNA-HCM gặp sự cố rơi 37 container xuống biển do thời tiết xấu. Công ty Cổ phần Vận tải biển Vinafco (gọi tắt là "VTB Vinafco" – Công ty con gián tiếp do Công ty sở hữu 46.46% lợi ích) và các bên có liên quan (các khách hàng, Công ty bảo hiểm và các cơ quan chức năng) phối hợp giải quyết bồi thường theo quy định của hợp đồng đã ký kết và quy định pháp luật.

VTB Vinafco đã gửi thông báo ngay sau khi sự việc xảy ra tới Công ty bảo hiểm và thực hiện giải quyết sự cố theo trình tự do Công ty bảo hiểm hướng dẫn để gửi thông tin cho khách hàng và báo cáo các cơ quan chức năng. Trong thời gian giải quyết sự cố theo quy định, ngày 28/6/2024, Tòa án Nhân dân TP Hải Phòng ra Quyết định số 01/2024/QĐ-BGTB bắt giữ tàu Morning Vinafco để đảm bảo giải quyết khiếu nại hàng hải của Công ty TNHH Thương mại và Vận tải Phương Anh (là một khách hàng trong sự cố). VTB Vinafco đã làm việc với các bên liên quan để giải phóng thả tàu vào ngày 4/7/2024. Ngày 9/7/2024, VTB Vinafco nhận hồ sơ Công ty TNHH Thương mại và Vận tải Phương Anh khởi kiện tại tòa án nhân dân Huyện Thanh Trì về việc yêu cầu bồi thường thiệt hại hàng hóa trong sự cố. Hiện nay, VTB Vinafco tiếp tục phối hợp cùng các khách hàng, Công ty bảo hiểm và các cơ quan chức năng để giải quyết sự cố trên theo trình tự thủ tục và quy định của pháp luật hiện hành.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính này, Công ty chưa thể ước tính được giá trị bồi thường mà Công ty phải gánh chịu do còn tùy thuộc vào kết quả giải quyết tranh chấp của các bên có liên quan. Do đó, Công ty chỉ trình bày thông tin về nghĩa vụ nợ như một khoản nợ tiềm tàng.

31. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ báo cáo tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ báo cáo tài chính đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất này.

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG

Khu dịch vụ Logistics, Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài, xã Phú Minh, huyện Sóc Sơn, Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý III Năm 2024

32. Báo cáo bộ phận

Theo lĩnh vực kinh doanh:

Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III	Dịch vụ hàng hóa hàng không	Dịch vụ vận tải hàng hoá và hành khách	Dịch vụ phục vụ mặt đất hàng không	Dịch vụ kho bãi và cho thuê văn phòng	Dịch vụ khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	237,668,375,471	832,484,922,388	94,273,004,835	124,254,245,522	101,107,119,132	1,389,787,667,348
Các khoản giảm trừ	-	-	(445,444,056)	-	-	(445,444,056)
Doanh thu thuần	237,668,375,471	832,484,922,388	93,827,560,779	124,254,245,522	101,107,119,132	1,389,342,223,292
Giá vốn bộ phận	(164,423,339,009)	(774,347,435,673)	(61,173,298,187)	(97,170,667,461)	(69,964,734,991)	(1,167,079,475,321)
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	73,245,036,462	58,137,486,715	32,654,262,592	27,083,578,061	31,142,384,141	222,262,747,971
Các chi phí không phân bổ theo <i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh</i>						(151,545,117,202)
Doanh thu hoạt động tài chính						70,717,630,769
Phần lãi (lỗ) trong công ty liên kết						40,889,651,941
Chi phí tài chính						(2,575,027,667)
Thu nhập khác						(41,747,824,890)
Chi phí khác						1,778,351,666
Chi phí thuế TNDN hiện hành						(6,058,941,109)
Chi phí thuế TNDN hoãn lại						(19,321,646,895)
						3,404,163,590
Lợi nhuận sau thuế TNDN						47,086,357,405

VB

33. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan

Danh sách và mối quan hệ của các bên liên quan có phát sinh giao dịch trong kỳ và số dư tại ngày kết thúc kỳ báo cáo tài chính với Công ty như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Logistics Hàng không	Tổ chức có liên quan đến ông Dương Đức Tính và bà Bùi Thị Lệ Hằng - thành viên HĐQT
Công ty Cổ phần ALS Đông Hà Nội	Tổ chức có liên quan đến bà Bùi Thị Lệ Hằng - thành viên HĐQT
Công ty Cổ phần Nhà ga Hàng hóa ALS	Tổ chức có liên quan đến bà Bùi Thị Lệ Hằng - thành viên HĐQT
Công ty Cổ phần Logistics Quốc tế Tây Ninh	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Jetlink Việt Nam	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Logistics AGH	Công ty liên kết

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch với các bên liên quan như sau:

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG

Khu dịch vụ Logistics, Cảng Hàng không Quốc tế
Nội Bài, xã Phú Minh, huyện Sóc Sơn, Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý III Năm 2024

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Bán hàng và cung cấp dịch vụ	33,767,251,789	23,248,490,684
Công ty Cổ phần ALS Đông Hà Nội	15,733,738,197	7,503,339,848
Công ty Cổ phần Nhà ga Hàng hóa ALS	18,033,513,592	13,093,550,836
Công ty Cổ phần Logistics Quốc tế Tây Ninh	-	2,651,600,000
Mua dịch vụ	28,701,229,790	20,793,673,944
Công ty Cổ phần Logistics Hàng không	317,810,325	459,440,000
Công ty Cổ phần ALS Đông Hà Nội	7,269,938,174	3,502,495,642
Công ty Cổ phần Nhà ga Hàng hóa ALS	21,113,481,291	15,720,093,078
Công ty Cổ phần Logistics Quốc tế Tây Ninh	-	1,092,729,724
Công ty cổ phần Jetlink Việt Nam	-	18,915,500
Trả hộ	689,710,415	618,819,928
Công ty Cổ phần ALS Đông Hà Nội	689,710,415	618,819,928
Thu hộ	1,955,367,159	3,173,821,740
Công ty Cổ phần Nhà ga Hàng hóa ALS	1,946,119,179	3,163,273,068
Công ty Cổ phần ALS Đông Hà Nội	9,247,980	10,548,672
Thanh lý TSCĐ, CCDC	-	38,736,355
Công ty Cổ phần Logistics Quốc tế Tây Ninh	-	38,736,355
Nhận phân phối lợi nhuận, cổ tức	15,465,544,500	3,477,929,000
Công ty Cổ phần Logistics Hàng không	13,406,344,500	3,477,929,000
Công ty Cổ phần Logistics AGH	2,059,200,000	-
Lãi cho vay	509,589	39,238,357
Công ty Cổ phần Jetlink Việt Nam	509,589	39,238,357
Trả vay ngắn hạn	69,000,000,000	-
Công ty Cổ phần Logistics Quốc tế Tây Ninh	69,000,000,000	-
Chi phí lãi vay	570,104,709	2,035,205,485
Công ty Cổ phần Logistics Quốc tế Tây Ninh	570,104,709	2,035,205,485
Nhận lại vốn góp	19,120,000,000	-
Công ty Cổ phần Jetlink Việt Nam	880,000,000	-
Công ty Cổ phần Logistics AGH	18,240,000,000	-

Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ báo cáo tài chính như sau:

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Phải thu khách hàng ngắn hạn	7,888,919,727	11,522,147,492
Công ty Cổ phần ALS Đông Hà Nội	5,549,403,207	7,028,313,946
Công ty Cổ phần Nhà ga Hàng hóa ALS	2,339,516,520	2,189,644,056
Công ty Cổ phần Logistics Quốc tế Tây Ninh	-	2,304,189,490
Phải thu ngắn hạn khác	6,300,572	721,954,881
Công ty Cổ phần ALS Đông Hà Nội	6,300,572	6,280,908
Công ty Cổ phần Logistics Quốc Tế Tây Ninh	-	651,465,753
Công ty Cổ phần Jetlink Việt Nam	-	64,208,220
Phải thu về cho vay ngắn hạn	-	1,000,000,000
Công ty Cổ phần Jetlink Việt Nam	-	1,000,000,000
Phải trả cho người bán ngắn hạn	4,316,145,709	9,705,074,014
Công ty Cổ phần Logistics Hàng không	21,240,000	53,600,000
Công ty Cổ phần ALS Đông Hà Nội	1,262,375,733	3,147,801,346
Công ty Cổ phần Nhà ga Hàng hóa ALS	3,032,529,976	6,497,565,808
Công ty Cổ phần Jetlink Việt Nam	-	6,106,860
Phải trả khác ngắn hạn	9,176,000	9,286,000
Công ty Cổ phần Nhà ga Hàng hóa ALS	-	110,000
Công ty Cổ phần ALS Đông Hà Nội	9,176,000	9,176,000
Vay ngắn hạn	-	69,000,000,000
Công ty Cổ phần Logistics Quốc tế Tây Ninh	-	69,000,000,000
Chi phí phải trả ngắn hạn	3,772,021,514	-
Công ty cổ phần ALS Đông Hà Nội	916,664,010	-
Công ty Cổ phần Nhà ga Hàng hóa ALS	2,855,357,504	-

34. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất và các thuyết minh tương ứng là số liệu Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.

Số liệu so sánh Báo cáo Kết quả kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và các thuyết minh tương ứng là số liệu Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2023 do Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG lập.

35. Phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất này đã được Ban Lãnh đạo Công ty phê duyệt và chấp thuận phát hành vào ngày 29 tháng 10 năm 2024.


Trần Thị Thu Hương
Người lập biểu


Đặng Thị Phương Nga
Kế toán trưởng


Dương Đức Tính
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2024