

ĐƠN VỊ: CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG NGHỆ TĨNH

ĐỊA CHỈ : Số 10 đường Trường Thi – Phường Trường Vinh- Nghệ An

TEL: (0238)3847145 – (0238)3847199

FAX: (0238)3847142 - E. Mail TCKT @nghetinhport.com.vn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Theo TT số 200/2014/TT – BTC)

Quý 3 Năm 2025

- Bảng cân đối kế toán
- Kết quả hoạt động kinh doanh
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính

Mẫu số : B 01 - DN

Mẫu số : B 02 - DN

Mẫu số : B 03 - DN

Mẫu số : B09 - DN

NƠI NHẬN BÁO CÁO :



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2025	01/01/2025
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		48.003.438.009	49.628.307.046
			-	
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	III.1	4.609.998.678	12.413.338.128
111	1. Tiền		4.609.998.678	7.413.338.128
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	5.000.000.000
			-	
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	III.2	4.083.309.589	4.000.000.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		4.083.309.589	4.000.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		36.186.702.555	27.062.537.644
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	III.3	30.003.275.989	24.286.016.300
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	III.4	5.975.555.065	2.336.312.900
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	III.5	1.727.504.041	2.040.051.843
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(1.869.662.391)	(1.949.873.250)
139	5. Tài sản thiếu chờ xử lý		350.029.851	350.029.851
140	IV. Hàng tồn kho	III.6	2.466.771.252	2.937.059.976
141	1. Hàng tồn kho		2.466.771.252	2.937.059.976
			-	
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		656.655.935	3.215.371.298
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	III.10	649.450.290	646.804.435
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		-	2.568.566.863
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		7.205.645	
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		256.320.387.149	265.399.917.618
			-	
220	II. Tài sản cố định		237.827.941.847	214.290.229.361
221	1. Tài sản cố định hữu hình	III.8	237.523.941.847	213.914.229.361
222	- Nguyên giá		718.440.437.184	674.726.494.452
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(480.916.495.337)	(460.812.265.091)
227	2. Tài sản cố định vô hình	III.9	304.000.000	376.000.000
228	- Nguyên giá		875.862.000	875.862.000
229,,	- Giá trị hao mòn lũy kế		(571.862.000)	(499.862.000)
			-	
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		379.000.000	32.530.607.407
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	III.7	379.000.000	32.530.607.407
			-	
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	III.2	4.860.000.000	4.860.000.000
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		4.860.000.000	4.860.000.000
			-	
260	VI. Tài sản dài hạn khác		13.253.445.302	13.719.080.850
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	III.10	13.253.445.302	13.719.080.850
			-	
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		304.323.825.158	315.028.224.664

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		55.693.146.028	72.318.404.325
310	I. Nợ ngắn hạn		35.900.146.028	67.618.404.325
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	III.11	2.858.399.107	38.351.791.940
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	III.12	754.807.765	1.113.750.343
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	III.13	5.085.956.063	1.061.616.737
314	4. Phải trả người lao động		19.218.237.234	24.018.113.191
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn		234.356.576	195.754.468
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	III.14	266.769.609	298.296.581
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	III.15	6.324.000.000	1.720.000.000
322	8. Quỹ khen thưởng phúc lợi		1.157.619.674	859.081.065
330	II. Nợ dài hạn		19.793.000.000	4.700.000.000
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	III.15	19.793.000.000	4.700.000.000
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		248.630.679.130	242.709.820.339
410	I. Vốn chủ sở hữu	III.16	248.630.679.130	242.709.820.339
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		215.172.000.000	215.172.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		215.172.000.000	215.172.000.000
418	Quỹ đầu tư phát triển		12.206.298.524	9.789.366.731
421	2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		21.252.380.606	17.748.453.608
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		903.187.969	829.471.327
421b	- LNST chưa phân phối năm nay		20.349.192.637	16.956.844.859
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		304.323.825.158	315.028.224.664

Trần Lữ Giáp
Người lập biểu
Nghệ An, ngày 12 tháng 10 năm 2025

Nguyễn Thị Thanh Hồng
Kế toán trưởng

Bùi Kiều Hưng
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025

Mã CHỈ TIÊU số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
		Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
01 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	IV.1	56.157.933.693	46.381.024.092	182.399.105.307	162.907.703.360
02 Các khoản giảm trừ doanh thu					
10 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		56.157.933.693	46.381.024.092	182.399.105.307	162.907.703.360
11 Giá vốn hàng bán	IV.2	43.556.724.946	35.425.229.036	136.005.688.925	123.713.043.525
20 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		12.601.208.747	10.955.795.056	46.393.416.382	39.194.659.835
21 Doanh thu hoạt động tài chính	IV.3	1.946.716.690	66.281.841	5.227.032.010	2.296.146.051
22 Chi phí tài chính	IV.4	421.255.893	353.283.957	1.384.074.221	957.289.559
23 Trong đó: Chi phí lãi vay		421.255.893	154.749.186	1.326.526.856	757.751.826
25 Chi phí bán hàng					
26 Chi phí quản lý doanh nghiệp	IV.5	8.855.416.736	7.434.881.760	26.383.000.289	25.141.464.397
30 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		5.271.252.808	3.233.911.180	23.853.373.882	15.392.051.930
31 Thu nhập khác	IV.6	868.007.327	157.615.372	878.239.391	1.011.440.758
32 Chi phí khác	IV.7	480.000	37.740.000	229.084.124	189.988.436
40 Lợi nhuận khác		867.527.327	119.875.372	649.155.267	821.452.322
50 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		6.138.780.135	3.353.786.552	24.502.529.149	16.213.504.252
51 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	IV.9	963.935.900	698.957.310	4.153.336.512	3.093.100.789
60 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		5.174.844.235	2.654.829.242	20.349.192.637	13.120.403.463
70 Lãi cơ bản trên cổ phiếu		240	123	946	610



Trần Lữ Giáp
Người lập biểu
Nghệ An, ngày 12 tháng 10 năm 2025



Nguyễn Thị Thanh Hồng
Kế toán trưởng





Bùi Kiều Hưng
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay VND	Năm trước
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		24,502,529,149	16,213,504,252
	2. Điều chỉnh cho các khoản		21,025,299,349	21,424,025,269
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		25,503,460,747	22,536,312,799
03	- Các khoản dự phòng		(80,210,859)	303,962,043
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(127,263,823)	(33,997,166)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(5,597,213,572)	(2,140,004,233)
06	- Chi phí lãi vay		1,326,526,856	757,751,826
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		45,527,828,498	37,637,529,521
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(9,043,954,052)	3,633,828,871
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		470,288,724	(700,044,371)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải		(402,775,894)	(3,371,285,009)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(38,602,108)	(2,118,862,383)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(1,326,526,856)	(757,751,826)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(2,200,890,527)	(3,478,853,491)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh			
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(682,102,000)	(7,035,758,083)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		32,303,265,785	23,808,803,229
	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		(53,595,580,001)	(16,367,348,232)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		853,657,000	
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(83,309,589)	
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác			
27	5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		4,706,554,913	1,776,563,964
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(48,118,677,677)	(14,590,784,268)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	1. Tiền thu từ đi vay		47,771,580,861	7,255,492,507
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(28,074,580,861)	(23,474,681,131)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(11,696,978,856)	
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		8,000,021,144	(16,219,188,624)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
			VND	
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		(7.815.390.748)	(7.001.169.663)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	III.1	12.413.338.128	18.647.780.912
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		12.051.298	33.997.166
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	III.1	4.609.998.678	11.680.608.415

Trần Lữ Giáp
Người lập biểu
Nghệ An, ngày 12 tháng 10 năm 2025

Nguyễn Thị Thanh Hồng
Kế toán trưởng



Bùi Kiều Hưng
Tổng Giám đốc



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cảng Nghệ Tĩnh được chuyển đổi từ Công ty TNHH MTV Cảng Nghệ Tĩnh theo Quyết định số 749/NQ-HHVN ngày 19 tháng 03 năm 2014 của Hội đồng Thành viên Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam. Công ty chính thức chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Cảng Nghệ Tĩnh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 2900325068 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Nghệ An cấp lần đầu ngày 31 tháng 12 năm 2009, đăng ký thay đổi lần thứ năm ngày 30 tháng 05 năm 2023.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 10, Đường Trường Thi, Phường Trường Thi, Thành phố Vinh, Tỉnh Nghệ An, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 215.172.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 09 năm 2025 là 215.172.000.000 đồng; tương đương 21.517.200 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2025 là: 383 người.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty chủ yếu hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh dịch vụ bốc xếp hàng hóa

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Bốc xếp hàng hóa. Chi tiết: Dịch vụ giao nhận, bảo quản hàng hóa;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa. Chi tiết: Kinh doanh kho bãi và kho quan ngoại;
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương. Chi tiết: Vận tải hàng hóa đường thủy;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải. Chi tiết: Dịch vụ dẫn dắt tàu ra ngoài cảng, lai dắt tàu biển, hướng dẫn, kiểm tra tàu hoạt động trong khu vực cảng; Dịch vụ cứu hộ, cứu nạn tàu thuyền trên biển; Dịch vụ tàu biển, thu gom hàng hóa;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ đi sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Xây dựng và kinh doanh cho thuê văn phòng làm việc.

4. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Xí nghiệp xếp dỡ Cửa Lò

Xí nghiệp xếp dỡ Bến Thủy

Địa chỉ

Nghệ An

Nghệ An

Hoạt động kinh doanh chính

Bốc xếp, cho thuê kho bãi

Bốc xếp, cho thuê kho bãi

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

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

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

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 và 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.

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.

3. 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, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài 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.

4. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, 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.

6. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán 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 đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty liên doanh liên kết: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.
- 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.

7. 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 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.

8. 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 theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

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

9. Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 15 năm
- Phương tiện vận tải	05 - 20 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm
- Các tài sản khác	03 - 10 năm
- Phần mềm quản lý	03 - 05 năm

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác.

11. Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

12. Chi phí trả trước

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng năm tài chính được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

Các loại chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

- Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 01 năm đến 03 năm.
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 02 năm đến 03 năm.

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 căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

14. 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.

15. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm 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.

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 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.

17. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp 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. 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 các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động 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.

18. Doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- 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 cho thuê hoạt động

Doanh thu cho thuê hoạt động chủ yếu bao gồm cho thuê kho bãi được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn cho thuê theo quy định của hợp đồng thuê.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- 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.

19. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

20. Chi phí tài chính

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

- Chi phí đi vay vốn;
- Lỗ 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.

21. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

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.

b) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty được áp dụng một mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025.

22. Lãi cơ bản 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.

23. 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, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

24. Thông tin bộ phận

Do hoạt động kinh doanh chính của Công ty là dịch vụ bốc xếp hàng hóa phát sinh tại lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

III. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Tiền mặt	136.786.309	6.537.118
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	4.473.212.369	7.406.801.010
- Các khoản tương đương tiền		5.000.000.000
Cộng	4.609.998.678	12.413.338.128

2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn	4.083.309.589	-	4.000.000.000	-
Cộng	4.083.309.589	-	4.000.000.000	-

Tại ngày 30/09/2025, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là tiền gửi có kỳ hạn từ 03 tháng đến 12 tháng có giá trị 4.083.309.589 VND được gửi tại các ngân hàng thương mại cổ phần với lãi suất từ 1,2 %/năm đến 4,2%/năm.

b) Đầu tư góp vốn vào Công ty liên kết

	30/09/2025	Dự phòng	01/01/2025	Dự phòng
	Giá trị		Giá trị	
	VND	VND	VND	VND
- Công ty CP Lai dắt và Dịch vụ Hàng hải Cảng Cửa Lò	4.860.000.000	-	4.860.000.000	-
Cộng	4.860.000.000	-	4.860.000.000	-

Thông tin chi tiết về Công ty đầu tư liên kết của Công ty vào ngày 30/09/2025 như sau:

Tên Công ty đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Lai dắt và Dịch vụ Hàng hải Cảng Cửa Lò	Nghệ An	36,00%	36,00%	Kinh doanh vận tải, lai dắt tàu

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/09/2025	Dự phòng	01/01/2025	Dự phòng
	Giá trị		Giá trị	
	VND	VND	VND	VND
Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
- Công ty Cổ phần Khoáng sản Namico	1.022.777.590	(1.022.777.590)	1.022.777.590	(1.022.777.590)
- Công Ty Cổ Phần Đông Dương Logistics	3.863.126.520		3.748.606.711	
- Công ty Cổ phần Vận tải Biển GLS	3.242.747.368		3.375.029.458	
- Công Ty Cổ Phần Thương Mại Thép Hùng Cường			1.403.113.087	
- Công ty TNHH Cảng Cửa Lò	2.362.530.410		616.908.390	
- Công ty Vận tải Quốc tế Mê Kông	7.699.542.628		6.214.501.642	
- Công ty TNHH Khoa học kỹ thuật Kim loại Tân Việt	2.789.031.636			-
- Công Ty TNHH SITC Việt Nam	1.029.967.553			-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	7.993.552.284	(496.854.950)	7.905.079.422	(577.065.809)
Cộng	30.003.275.989	(1.519.632.540)	24.286.016.300	(1.599.843.399)

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/09/2025	Dự phòng	01/01/2025	Dự phòng
	Giá trị		Giá trị	
	VND	VND	VND	VND
- Công ty cổ phần tư vấn & xây dựng 569	2.149.247.607	-	-	-
- CT TNHH Đầu Tư Công Nghệ Xây Dựng Việt Phát	300.000.000	-	300.000.000	-
- Công ty TNHH kiểm toán & tư vấn RSM Việt Nam	584.280.000		189.000.000	
- Công ty TNHH Phát triển Xây dựng và Thương Mại			1.456.800.000	
- Công ty CP xây dựng TM Tân Hải	1.999.538.660			

- Các khoản trả trước cho người bán khác	942.488.798	-	390.512.900	
Cộng	5.975.555.065	-	2.336.312.900	-

5. Phải thu ngắn hạn khác

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	26.201.237	-	78.750.000	-
- Tạm ứng	194.971.524	-	142.670.000	-
- Phải thu BHXH	45.718.000	-	305.897.127	-
- Phải thu thuế TNCN	1.054.601.713	-	1.281.054.502	-
- Phải thu công đoàn	95.648.000	-	175.648.000	-
- Phải thu khác	310.363.567	-	56.032.214	-
Cộng	1.727.504.041	-	2.040.051.843	-

6. Hàng tồn kho

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Nguyên liệu, vật liệu	2.221.275.914	-	2.627.806.452	-
- Công cụ, dụng cụ	245.495.338	-	309.253.524	-
Cộng	2.466.771.252	-	2.937.059.976	-

7. Chi phí xây dựng dở dang

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Sửa chữa mặt cầu 1 XNXD Cửa Lò	-	52.296.296
- Dự án nạo vét khu nước trước cảng Bến Thủy	46.296.296	46.296.296
- Sửa chữa cải tạo kho số 2 xnxđ Cửa Lò	175.925.926	
- 02 cần trục chân đế cố định		29.076.064.815
- Nâng cấp mặt cầu, bãi chứa hàng và đường nội bộ XNXD Cửa Lò	125.000.000	
- Sửa chữa Kho số 1 XNXD Cửa Lò	-	3.351.950.000
- Dự án khác	31.777.778	4.000.000
Cộng	379.000.000	32.530.607.407

8. 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	TSCĐ khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
01/01/2025	346.280.011.548	16.237.845.130	291.953.144.838	1.076.039.545	19.179.453.391	674.726.494.452
- Mua trong kỳ			48.989.627.778	51.545.455		49.041.173.233
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành						-
- Thanh lý, nhượng bán	468.390.000		4.378.969.120		479.871.381	5.327.230.501
30/09/2025	345.811.621.548	16.237.845.130	336.563.803.496	1.127.585.000	18.699.582.010	718.440.437.184
Giá trị hao mòn lũy kế						
01/01/2025	275.879.423.211	13.840.312.117	152.693.689.640	886.644.444	17.512.195.679	460.812.265.091
- Khấu hao trong kỳ	6.953.397.372	275.173.203	17.430.557.292	67.268.584	705.064.296	25.431.460.747
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán	468.390.000		4.378.969.120		479.871.381	5.327.230.501
30/09/2025	282.364.430.583	14.115.485.320	165.745.277.812	953.913.028	17.737.388.594	480.916.495.337
Giá trị còn lại						
01/01/2025	70.395.529.686	5.569.392.852	136.087.595.359	189.395.101	1.672.316.363	213.914.229.361
30/09/2025	63.447.190.965	2.122.359.810	170.818.525.684	173.671.972	962.193.416	237.523.941.847



9. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Chương trình phần mềm	TSCĐ vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
01/01/2025				875.862.000		875.862.000
- Mua trong năm						
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành						
- Thanh lý, nhượng bán						
30/09/2025	-	-	-	875.862.000	-	875.862.000
Giá trị hao mòn lũy kế						
01/01/2025				499.862.000		499.862.000
- Khấu hao trong kỳ				72.000.000		72.000.000
- Thanh lý, nhượng bán						
30/09/2025	-	-	-	571.862.000	-	571.862.000
Giá trị còn lại						
01/01/2025				376.000.000		376.000.000
30/09/2025	-	-	-	304.000.000	-	304.000.000

10. Chi phí trả trước

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	89.454.550	19.621.214
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	559.995.740	627.183.221
Cộng	649.450.290	646.804.435
b) Dài hạn		
- Phân bổ chi phí nạo vét khu nước trước cảng cửa lò		702.519.187
- Chi phí sửa chữa tài sản cố định	12.842.483.656	12.200.918.848
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	92.862.882	111.789.001
- Chi phí trả trước dài hạn khác	318.098.764	703.853.814
Cộng	13.253.445.302	13.719.080.850

11. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Công ty CP Kho vận Nhật Việt Nghệ An	1.090.990.080	1.090.990.080	460.443.960	460.443.960
- Công ty TNHH thiết bị nâng Hải Phòng			30.700.000.000	30.700.000.000
- Công ty TNHH TM Thép Đức Thắng	58.115.089	58.115.089		
- Công ty TNHH Vận tải Bảo Phát	296.113.590	296.113.590		
- Công ty TNHH Dầu khí Quốc Tế Lê Anh	184.892.000	184.892.000		
- Công ty TNHH xây dựng 124			2.807.563.000	2.807.563.000
- Công ty cổ phần tư vấn & xây dựng 569			1.976.189.000	1.976.189.000
- Phải trả các đối tượng khác	1.228.288.348	1.228.288.348	2.407.595.980	2.407.595.980
Cộng	2.858.399.107	2.858.399.107	38.351.791.940	38.351.791.940

12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Công ty TNHH CLIO Shipping & Logistics Việt Nam - INC		118.624.746
- Công ty TNHH FRESCOL TUNA (VIỆT NAM)		468.585.000
- CÔNG TY TNHH VẬN TẢI ĐA PHƯƠNG THỨC NGÔ ĐAM	379.941.017	
- Công ty TNHH Anh Tuấn Ngọc		150.827.330
- Công ty TNHH TM dịch vụ vận tải Hoa phương Nam		110.484.000
- CÔNG TY TNHH VẬN TẢI BIÊN TÂN HOÀNG ĐẠT	154.863.079	
- Người mua trả tiền trước khác	220.003.669	265.229.267
Cộng	754.807.765	1.113.750.343

13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	01/01/2025	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp/ khấu trừ trong kỳ	30/09/2025
	VND	VND	VND	VND
Thuế và các khoản phải nộp				
- Thuế Giá trị gia tăng		11.147.323.283	10.586.943.311	560.379.972
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	998.898.935	4.153.336.512	2.200.890.527	2.951.344.920
- Thuế Thu nhập cá nhân	62.717.802	1.342.806.798	1.405.524.600	-
- Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất		1.574.231.171		1.574.231.171
- Các loại thuế khác		5.044.068	5.044.068	-
	1.061.616.737	18.222.741.832	14.198.402.506	5.085.956.063

	01/01/2025	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp/ khấu trừ trong kỳ	30/09/2025
	VND	VND	VND	VND
Thuế và các khoản phải thu				
- Thuế Thu nhập cá nhân	-	-	7.205.645	7.205.645
	-	-	7.205.645	7.205.645



14. Phải trả ngắn hạn khác	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Kinh phí công đoàn	215.790.800	123.075.800
- Phải trả cổ tức	21.636.250	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	29.342.559	137.986.779
	266.769.609	261.062.579

15. Vay và nợ thuê tài chính

	30/09/2025		Trong kỳ		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng
	VND	trả nợ VND	VND	VND	VND	trả nợ VND
a, Vay ngắn hạn	6.324.000.000	6.324.000.000	32.678.580.861	28.074.580.861	1.720.000.000	1.720.000.000
Vay ngắn hạn	-	-	23.871.580.861	23.871.580.861	-	-
- Ngân hàng ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Vinh	-	-	23.871.580.861	23.871.580.861		
- Vay dài hạn đến hạn trả	6.324.000.000	6.324.000.000	8.807.000.000	4.203.000.000	1.720.000.000	1.720.000.000
b, Vay dài hạn	19.793.000.000	19.793.000.000	23.900.000.000	8.807.000.000	4.700.000.000	4.700.000.000
Trên 1 năm đến 5 năm						
- Ngân hàng ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Vinh	19.793.000.000	19.793.000.000	23.900.000.000	8.807.000.000	4.700.000.000	4.700.000.000
Cộng	26.117.000.000	26.117.000.000	56.578.580.861	36.881.580.861	6.420.000.000	6.420.000.000

16. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Cộng VND
Số dư đầu năm trước	215.172.000.000	4.845.748.399	21.393.607.483	241.411.355.882
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-
Lãi trong kỳ trước	-	-	13.120.403.463	13.120.403.463
Phân phối lợi nhuận	-	4.943.618.332	(20.564.136.156)	(15.620.517.824)
Số dư cuối kỳ trước	215.172.000.000	9.789.366.731	13.949.874.790	238.911.241.521
Số dư đầu năm nay	215.172.000.000	9.789.366.731	17.748.453.608	242.709.820.339
Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-
Lãi trong kỳ này	-	-	20.349.192.637	20.349.192.637
Phân phối lợi nhuận	-	2.416.931.793	(16.845.265.639)	(14.428.333.846)
Số dư cuối kỳ này	215.172.000.000	12.206.298.524	21.252.380.606	248.630.679.130

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2025 VND	Tỷ lệ (%)	01/01/2025 VND	Tỷ lệ (%)
Tổng Công ty Hàng Hải Việt Nam-CTCP	109.737.720.000	51,00%	109.737.720.000	51,00%
Công ty TNHH Tuấn Lộc Commodities	45.941.560.000	21,35%	45.941.560.000	21,35%
Các cổ đông khác	59.492.720.000	27,65%	59.492.720.000	27,65%
Cộng	215.172.000.000	100%	215.172.000.000	100%

c) Cổ phiếu

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	21.517.200	21.517.200
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	21.517.200	21.517.200
- Cổ phiếu phổ thông	21.517.200	21.517.200
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	21.517.200	21.517.200
- Cổ phiếu phổ thông	21.517.200	21.517.200
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

17. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

	30/09/2025 USD	01/01/2025 USD
Ngoại tệ các loại		
Đô la Mỹ (USD)	145.673,04	191.836,69
Cộng	145.673,04	191.836,69

IV. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ tại Xí nghiệp Xếp dỡ Cửa Lò	172.445.959.654	156.644.422.540
Doanh thu cung cấp dịch vụ tại Xí nghiệp Xếp dỡ Bến Thủy	9.398.547.165	5.797.032.408
Doanh thu cung cấp dịch vụ văn phòng	554.598.488	466.248.412
Cộng	182.399.105.307	162.907.703.360

2. Giá vốn hàng bán

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Giá vốn tại Xí nghiệp Xếp dỡ Cửa Lò	126.177.301.037	114.692.319.404
Giá vốn tại Xí nghiệp Xếp dỡ Bến Thủy	9.828.387.888	9.020.724.121
Cộng	136.005.688.925	123.713.043.525

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	154.582.939	228.563.964
Cổ tức, lợi nhuận được chia	4.604.623.306	1.548.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	455.774.467	485.584.921
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	12.051.298	33.997.166
Cộng	5.227.032.010	2.296.146.051

4. Chi phí tài chính

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền vay	1.326.526.856	757.751.826
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	57.547.365	199.537.733
Cộng	1.384.074.221	957.289.559

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nhân viên quản lý	12.409.894.253	11.040.404.127
Chi phí vật liệu, dụng cụ quản lý	2.246.215.357	1.169.239.549
Chi phí khấu hao tài sản cố định	564.342.598	493.774.642
Chi phí/(Hoàn nhập) dự phòng	(80.210.859)	(303.962.043)
Thuế, phí, lệ phí	396.693.879	307.332.472
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.941.036.122	2.096.958.287
Chi phí khác bằng tiền	8.905.028.939	10.337.717.363
Cộng	26.383.000.289	25.141.464.397

6. Thu nhập khác

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	838.007.327	
Thu nhập khác	40.232.064	1.011.440.758
Cộng	878.239.391	1.011.440.758

7. Chi phí khác	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Phạt vi phạm hành chính thuế		
Chi ủng hộ	227.500.000	
Các khoản chi khác	1.584.124	189.988.436
Cộng	229.084.124	189.988.436

8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	13.210.779.572	14.288.733.411
Chi phí nhân công	66.809.224.800	62.952.928.350
Chi phí khấu hao tài sản cố định	25.503.460.747	22.536.312.799
Chi phí dịch vụ mua ngoài	38.539.938.773	23.954.662.511
Chi phí khác bằng tiền	18.325.285.322	25.121.870.851
Cộng	162.388.689.214	148.854.507.922

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	24.502.529.149	16.213.504.252
Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận tính thuế	708.675.629	833.996.862
- <i>Thù lao thành viên Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát không chuyên trách</i>	<i>364.500.000</i>	<i>345.000.000</i>
- <i>Chi phí không hợp lệ</i>	<i>344.175.629</i>	<i>475.005.787</i>
- <i>Các chi phí không được trừ khác</i>		<i>13.991.075</i>
Các khoản điều chỉnh giảm	4.604.623.306	1.581.997.166
- <i>Cổ tức, lợi nhuận được chia</i>	<i>4.604.623.306</i>	<i>1.548.000.000</i>
- <i>Lãi đánh giá lại ngoại tệ cuối kỳ</i>		<i>33.997.166</i>
Thu nhập chịu thuế TNDN	20.606.581.472	15.465.503.948
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập tính thuế năm hiện hành	4.121.316.294	3.093.100.789
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	4.121.316.294	3.093.100.789
Thuế TNDN tăng thêm do điều chỉnh hóa đơn rủi ro	32.020.218	
Chi phí thuế TNDN hiện hành phải nộp trong kỳ	4.153.336.512	3.093.100.789
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	998.898.935	1.084.337.865
Thuế TNDN đã nộp trong năm	1.030.919.152	3.478.853.491
Thuế TNDN phải nộp cuối năm từ hoạt động kinh doanh [chính]	4.121.316.295	698.585.163

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

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Tổng Công ty Hàng Hải Việt Nam - CTCP	Công ty mẹ
Công ty TNHH Tuấn Lộc Commodities	Cổ đông lớn
Công ty Cổ phần Lai đất và Dịch vụ Hàng hải Cảng Cửa Lò	Công ty liên kết

CN CT CP Vận tải biển và hợp tác lao động quốc tế tại Nghệ An

Cùng Công ty mẹ

Công ty Vận tải Biển VIMC-Chi nhánh Tổng Công ty Hàng Hải Việt Nam -
CTCP

Chi nhánh của Công ty mẹ

Ngoài các thông tin với các bên liên quan đã trình bày tại các thuyết minh trên, Công ty còn có các giao dịch phát sinh trong năm với các bên liên quan như sau:

	Từ 01/01/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024
	VND	VND
Doanh thu bán hàng, dịch vụ	4.731.934.095	3.267.052.839
- CN CT CP Vận tải biển và hợp tác lao động quốc tế tại Nghệ An	286.526.776	792.233.109
- Công ty Cổ phần Lai dắt và Dịch vụ Hàng hải Cảng Cửa Lò	244.224.014	205.177.103
- Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam - Đại lý hàng hải Bến Thù	3.539.793.208	2.086.003.422
- Công ty Vận tải Biển VIMC- Chi nhánh Tổng Công ty Hàng		183.639.205
- Công ty cổ phần VIMC Logistics	661.390.097	
Số dư tại đầu năm và ngày kết thúc quý	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Phải thu khách hàng	1.038.540.318	70.680.540
- CN CT CP Vận tải biển và hợp tác lao động quốc tế tại Nghệ An	10.143.942	
- Công ty Vận tải biển VIMC	376.808.555	
- Công ty Cổ phần Lai dắt và Dịch vụ Hàng hải Cảng Cửa Lò	89.587.404	70.680.540
- Công ty cổ phần vận tải Container VIMC	562.000.417	

Thu nhập của các thành viên chủ chốt

		Từ 01/01/2025 đến 30/09/2025 VND	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024 VND
<u>Chức danh</u>			
- Ông Lê Doãn Long	Chủ tịch HĐQT	3.150.542.106	3.401.663.000
- Ông Bùi Kiều Hưng	Tổng giám đốc	597.004.038	730.767.000
- Ông Nguyễn Thạc Hoài	Thành viên HĐQT	650.243.038	649.200.000
- Ông Nguyễn Hồng Sơn	Thành viên HĐQT	105.997.630	128.780.000
- Bà Trần Thị Hương	Thành viên HĐQT	105.997.630	128.780.000
- Ông Trần Văn Đạt	Phó tổng giám đốc (nghỉ chế độ ngày 01/09/2024)	66.511.848	550.586.000
- Ông Trần Nam Hải	Phó tổng giám đốc	453.713.630	447.522.000
- Ông Nguyễn Danh Hải	Phó tổng giám đốc	438.111.630	439.698.000
- Ông Nguyễn Xuân Hùng	Phó tổng giám đốc	416.469.772	
- Bà Phan Thị Nhị Hà	Trưởng ban kiểm soát (Bổ nhiệm từ ngày 15/4/2024)	102.305.687	44.000.000
- Bà Nguyễn Thị Minh Thu	Trưởng ban kiểm soát (Miễn nhiệm từ ngày 15/4/2024)	12.191.943	72.110.000
- Bà Nguyễn Ngọc Thùy Dung	Thành viên BKS	100.997.630	105.110.000
- Ông Nguyễn Thế Tiến	Thành viên BKS	100.997.630	105.110.000



Trần Lữ Giáp
Người lập biểu
Nghệ An, ngày 12 tháng 10 năm 2025



Nguyễn Thị Thanh Hồng
Kế toán trưởng



Bùi Kiều Hưng
Tổng Giám đốc