

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh.

1. Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUY NHƠN

- Mã chứng khoán: **QNP**
- Địa chỉ/Address: 02 Phan Chu Trinh, phường Quy Nhơn, tỉnh Gia Lai.
- Điện thoại liên hệ: (0256) 3892363 Fax: (0256) 3891783
- E-mail: info@quynhonport.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- Công bố Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2025 bao gồm:
 - + Báo cáo tài chính riêng Quý 3 năm 2025;
 - + Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2025.
- Công bố công văn số 1742/QNP-TCKT ngày 15/10/2025 về việc giải trình biên độ kết quả kinh doanh Quý 3 năm 2025.

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty cổ phần Cảng Quy Nhơn vào ngày 15/10/2025 tại đường dẫn <https://www.quynhonport.vn/quan-he-co-dong.html>.

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

Nơi nhận:

- Như trên;
- Website Cty;
- Ban TGD (để b/c);
- Lưu VT, TCKT, NPTQTCT.



NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN

TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Hồng Quân

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CẢNG QUY NHƠN**

Số: 1742/QNP-TCKT

“V/v giải trình biến động kết quả
kinh doanh Quý 3 năm 2025”

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

Gia Lai, ngày 15 tháng 10 năm 2025

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty Cổ phần Cảng Quy Nhơn gửi đến Quý cơ quan lời chào trân trọng.

Công ty Cổ phần Cảng Quy Nhơn xin giải trình về biến động kết quả kinh doanh trên Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3/2025 so với Quý 3/2024 như sau:

Đơn vị: Triệu đồng

TT	Chỉ tiêu	Quý 3/2025	Quý 3/2024	Lũy kế 09 tháng năm 2025	Lũy kế 09 tháng năm 2024	Chênh lệch Quý 3/2025 so với Quý 3/2024		Chênh lệch 09 tháng/2025 so với 09 tháng/2024	
						Giá trị	Tỷ lệ %	Giá trị	Tỷ lệ %
1	Lợi nhuận sau thuế BCTC riêng	36.160	22.559	97.693	99.369	13.600	60,3%	-1.675	-1,7%
2	Lợi nhuận sau thuế BCTC hợp nhất	35.103	25.359	100.374	100.739	9.744	38,4%	-366	-0,4%

1. Biến động lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo tài chính riêng Quý 3 năm 2025:

Lợi nhuận sau thuế Quý 3/2025 trên Báo cáo tài chính riêng tăng hơn 13,6 tỷ đồng, tương ứng tăng 60,3% so với cùng kỳ năm 2024.

Nguyên nhân:

- Giảm 30% tiền thuê đất năm 2024 ghi nhận kỳ Quý 3 năm 2025, ghi giảm chi phí hơn 8,1 tỷ đồng.

- Ghi nhận lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm 2024 từ Công ty con hơn 5,5 tỷ đồng.

2. Biến động lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2025:

Lợi nhuận sau thuế Quý 3/2025 trên Báo cáo tài chính hợp nhất tăng hơn 9,7 tỷ đồng, tương ứng tăng 38,4% so với cùng kỳ năm 2024.

Nguyên nhân chính của việc tăng lợi nhuận sau thuế Quý 3/2025 đã được giải trình ở mục 1 của văn bản này.

Trên đây là giải trình các nguyên nhân tăng lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo tài chính riêng Quý 3/2025 và Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3/2025 so với cùng kỳ năm 2024.

Công ty Cổ phần Cảng Quy Nhơn trân trọng kính báo./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Website công ty;
- HĐQT, BKS;
- Ban Tổng giám đốc;
- Lưu VT, TCKT.



TỔNG GIÁM ĐỐC

Lê Hồng Quân

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUY NHƠN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUY NHƠN

Địa chỉ : 02 Phan Chu Trinh, Phường Quy Nhơn, Tỉnh Gia Lai, Việt Nam

Kỳ báo cáo: Quý III năm 2025

Gia Lai, Ngày 15 Tháng 10 Năm 2025



CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUY NHƠN

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số: 4100258793, cấp lần thứ 8 ngày 28/07/2022

Ngành nghề kinh doanh chính:

Kinh doanh dịch vụ cảng và bến cảng. Dịch vụ đưa đón tàu ra vào cảng, hỗ trợ, lai dắt tàu biển; kinh doanh kho bãi, kho ngoại quan; Bốc xếp hàng hoá; Dịch vụ giao nhận hàng hóa; Đại lý vận tải hàng hóa, đại lý tàu biển, đại lý vận tải thủy bộ, Vận tải đa phương thức; mua bán vật tư, thiết bị phục vụ khai thác cảng và kinh doanh xuất nhập khẩu; đại lý kinh doanh xăng, dầu; Gia công cơ khí; Sản xuất sản phẩm cơ khí; Sửa chữa máy móc thiết bị; Sửa chữa phương tiện vận tải bộ; Sửa chữa phương tiện vận tải thủy; San lấp mặt bằng; Xây dựng, sửa chữa cầu cảng; Gia công lắp ghép các bộ phận của cầu và bến cảng; Xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp; sản xuất đồ gỗ; Dịch vụ ăn uống; Cung ứng lương thực thực phẩm cho tàu biển.

Hội đồng Quản trị:

Ông Nguyễn Quang Dũng	Chủ tịch
Ông Lê Hồng Quân	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Mai Anh	Thành viên
Ông Nguyễn Ngọc Tới	Thành viên
Ông Nguyễn Quang Vĩnh	Thành viên

Ban kiểm soát:

Bà Vũ Thị Diệp	Trưởng ban
Bà Phan Thị Mai	Thành viên
Bà Đoàn Thu Huyền	Thành viên

Ban điều hành:

Ông Lê Hồng Quân	Tổng giám đốc
Ông Hồ Liên Nam	Phó tổng giám đốc
Ông Trần Vũ Thanh Quang	Phó tổng giám đốc
Ông Đặng Văn Hòa	Phó tổng giám đốc
Ông Nguyễn Kim Toàn	Kế toán trưởng

Trụ sở đăng ký công ty

Số 02 Đường Phan Chu Trinh, Phường Quy Nhơn, Tỉnh Gia Lai, Việt Nam.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý III năm 2025

(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

Đơn vị tính: Đồng

STT	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/09/2025	Số đầu năm 01/01/2025
A -	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		478.654.939.107	502.574.218.886
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	23.537.791.508	44.089.289.301
1	Tiền	111		23.537.791.508	20.389.289.301
2	Các khoản tương đương tiền	112		-	23.700.000.000
II.	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	257.800.000.000	261.300.000.000
3	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		257.800.000.000	261.300.000.000
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		172.537.149.812	158.415.398.986
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	81.000.828.216	75.550.072.704
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		92.021.057.665	79.516.894.396
6	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	4.542.554.135	7.451.203.372
7	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(5.027.290.204)	(4.102.771.486)
IV.	Hàng tồn kho	140		21.338.484.796	21.858.351.900
1	Hàng tồn kho	141	V.07	21.338.484.796	21.858.351.900
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		3.441.512.991	16.911.178.699
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.08	3.135.141.970	11.953.336.645
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		306.371.021	4.957.842.054
B -	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		802.516.248.609	728.115.146.849
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210		1.000.000	7.348.273.000
6	Phải thu dài hạn khác	216	V.05	1.000.000	7.348.273.000
II.	Tài sản cố định	220		627.513.171.820	602.802.626.226
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	626.682.128.272	602.093.154.901
	Nguyên giá	222		1.644.329.122.666	1.613.385.460.826
	Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.017.646.994.394)	(1.011.292.305.925)
3	Tài sản cố định vô hình	227	V.11	831.043.548	709.471.325
	Nguyên giá	228		9.478.582.711	9.098.287.711
	Giá trị hao mòn lũy kế	229		(8.647.539.163)	(8.388.816.386)
IV.	Tài sản dở dang dài hạn	240		95.594.900.681	40.222.228.363
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.09	95.594.900.681	40.222.228.363
V.	Đầu tư tài chính dài hạn	250		68.000.000.000	68.000.000.000
1	Đầu tư vào công ty con	251		50.000.000.000	50.000.000.000
3	Đầu tư dài hạn khác	253	V.02	18.000.000.000	18.000.000.000
VI.	Tài sản dài hạn khác	260		11.407.176.108	9.742.019.260
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08	11.407.176.108	9.742.019.260
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1.281.171.187.716	1.230.689.365.735

	NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/09/2025	Số đầu năm 01/01/2025
C-	NỢ PHẢI TRẢ	300		411.316.098.026	371.180.562.199
I.	Nợ ngắn hạn	310		178.884.583.693	136.559.165.087
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	26.922.197.079	30.147.373.527
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		5.206.395.044	6.846.254.278
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	34.713.040.492	12.942.401.825
4	Phải trả người lao động	314		57.305.282.508	53.020.793.713
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	3.782.703.438	496.732.684
9	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	382.685.868	233.339.964
10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		30.000.000.000	30.000.000.000
12	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		20.572.279.264	2.872.269.096
II.	Nợ dài hạn	330		232.431.514.333	234.621.397.112
6	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		3.024.999.999	-
8	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16	229.406.514.334	234.621.397.112
D -	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V.17	869.855.089.690	859.508.803.536
I.	Vốn chủ sở hữu	410		869.855.089.690	859.508.803.536
1	Vốn góp của chủ sở hữu	411		404.099.500.000	404.099.500.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		404.099.500.000	404.099.500.000
8	Quỹ đầu tư phát triển	418		368.062.273.573	330.627.832.160
11	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		97.693.316.117	124.781.471.376
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		97.693.316.117	124.781.471.376
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		1.281.171.187.716	1.230.689.365.735

Người lập biểu



Nguyễn Thị Phụng Linh

Kế toán trưởng



Nguyễn Kim Toàn

Gia Lai, Ngày 15 Tháng 10 Năm 2025

Tổng giám đốc




Lê Hồng Quân

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH
Quý III năm 2025.

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III năm 2025		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.1	174.345.885.841	167.628.889.100	512.958.365.753	523.417.288.706
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		1.452.512.364	1.027.016.891	4.751.060.148	3.867.710.944
3. Doanh thu thuần về bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		172.893.373.477	166.601.872.209	508.207.305.605	519.549.577.762
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	114.998.079.921	111.156.872.277	336.538.645.476	333.969.387.819
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		57.895.293.556	55.444.999.932	171.668.660.129	185.580.189.943
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	8.995.272.150	3.097.872.327	18.933.969.583	21.936.578.832
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	4.295.493.323	5.719.950.834	13.073.030.503	14.936.371.871
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		4.235.775.594	4.706.754.798	12.967.235.622	13.622.451.458
9. Chi phí bán hàng	25	VI.8	3.694.699.248	3.252.665.492	8.752.917.817	11.276.299.394
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.9	15.937.493.060	18.788.503.279	49.126.417.505	55.081.753.876
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		42.962.880.075	30.781.752.654	119.650.263.887	126.222.343.634
12. Thu nhập khác	31	VI.6	1.093.991.003	2.000.000	1.014.205.390	200.068.375
13. Chi phí khác	32	VI.7	11.247.372	1.394.276.239	100.608.538	1.561.495.799
14. Lợi nhuận khác (40=31-23)	40		1.082.743.631	(1.392.276.239)	913.596.852	(1.361.427.424)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		44.045.623.706	29.389.476.415	120.563.860.739	124.860.916.210
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.11	7.885.877.394	6.829.993.761	22.870.544.622	25.492.252.086
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		36.159.746.312	22.559.482.654	97.693.316.117	99.368.664.124

Người lập biểu



Nguyễn Thị Phụng Linh

Kế toán trưởng



Nguyễn Kim Toàn



Ngày 15 Tháng 10 Năm 2025

Tổng giám đốc



Lê Hồng Quân

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Từ ngày 01/01/2025 đến 30/09/2025

Đơn vị tính: Đồng

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	Lợi nhuận/ (lỗ) trước thuế	01		120.563.860.739	124.860.916.210
2.	Điều chỉnh cho các khoản:				
-	Khấu hao tài sản cố định	02	V.10,11	41.178.452.941	36.561.398.366
-	Các khoản dự phòng	03		924.518.718	24.525.076
-	(Lãi)/ lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		22.567.155	902.618.091
-	(Lãi)/ lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(19.120.205.435)	(19.745.569.909)
-	Chi phí lãi vay	06		12.967.235.622	13.622.451.458
3.	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		156.536.429.740	156.226.339.292
-	(Tăng)/ giảm các khoản phải thu	09		(5.828.804.292)	3.291.652.018
-	(Tăng)/ giảm hàng tồn kho	10	V.07	519.867.104	(2.127.360.873)
-	Tăng/(giảm) các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		22.638.108.280	12.983.959.253
-	(Tăng)/ giảm chi phí trả trước	12		7.153.037.827	11.097.661.183
-	Tiền lãi vay đã trả	14		(13.437.055.060)	(13.616.385.159)
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.13	(16.949.157.990)	(16.756.837.809)
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(13.073.089.795)	(16.995.243.749)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		137.559.335.814	134.103.784.156
1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(121.288.142.455)	(85.977.366.397)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		963.664.680	2.158.200.000
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(226.000.000.000)	(388.000.000.000)
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		229.500.000.000	260.000.000.000
6.	Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	7.608.000.000
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		20.471.946.979	11.709.661.724
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(96.352.530.796)	(192.501.504.673)
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3.	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		17.285.117.222	77.817.749.330
4.	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(22.500.000.000)	
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(56.563.082.500)	(48.484.428.000)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(61.777.965.278)	29.333.321.330
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(20.571.160.260)	(29.064.399.187)
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.01	44.089.289.301	215.667.048.302
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		19.662.467	(660.962.498)
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.01	23.537.791.508	185.941.686.617

Người lập biểu

Nguyễn Thị Phụng Linh

Kế toán trưởng

Nguyễn Kim Toàn

Gia Lai, Ngày 15 Tháng 10 Năm 2025



Tổng giám đốc

Lê Hồng Quân

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý III năm 2025

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

01. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty cổ phần Cảng Quy Nhơn trước đây là Công ty TNHH MTV Cảng Quy Nhơn được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước sang Công ty cổ phần theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thành lập công ty cổ phần ngày 28/10/2013 của Đại hội đồng cổ đông công ty.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4100258793 ngày 25/12/2009, đăng ký thay đổi lần 8 ngày 28/07/2022 do Sở Kế hoạch và đầu tư tỉnh Bình Định cấp.

Trụ sở chính của Công ty: Số 02 Phan Chu Trinh, phường Quy Nhơn, Tỉnh Gia Lai.

Vốn điều lệ của công ty là 404.099.500.000 đồng, tương đương 40.409.950 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

02. Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh dịch vụ Cảng biển và các dịch vụ hỗ trợ có liên quan.

03. Ngành nghề kinh doanh:

Kinh doanh dịch vụ cảng, dịch vụ đưa đón tàu ra vào cảng, hỗ trợ, lai dắt tàu biển;
Kinh doanh kho bãi, kho ngoại quan;
Dịch vụ bốc xếp, giao nhận hàng hóa;
Đại lý vận tải hàng hóa, đại lý tàu biển, đại lý vận tải thủy bộ, vận tải đa phương thức;
Mua bán vật tư, thiết bị phục vụ khai thác cảng và kinh doanh xuất nhập khẩu;
Đại lý kinh doanh xăng, dầu;
Gia công cơ khí, sản xuất sản phẩm cơ khí;
Sửa chữa máy móc thiết bị, sửa chữa phương tiện vận tải bộ, sửa chữa phương tiện vận tải thủy;
San lấp mặt bằng, xây dựng, sửa chữa cầu cảng;
Gia công lắp ghép các bộ phận của cầu và bến cảng, xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp;
Sản xuất đồ gỗ;
Dịch vụ ăn uống, cung ứng lương thực thực phẩm cho tàu biển.

04. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường từ 01/01 đến 31/12 hàng năm.

05. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.

Ảnh hưởng kinh tế vùng miền làm ảnh hưởng đến kết quả kinh doanh của công ty

06. Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc
+ Xí Nghiệp sửa chữa Cơ Khí - Chi Nhánh Công ty Cổ phần Cảng Quy Nhơn
Danh sách các công ty con: Công ty TNHH MTV Dịch vụ Logistics Cảng Quy Nhơn
Công ty liên doanh liên kết: Công ty cổ phần Tân Cảng Quy Nhơn
Công ty mẹ: Tổng Công Ty Hàng Hải Việt Nam

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

01. Kỳ kế toán năm: Bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12.

02. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng:

3.1 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.

3.2 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 do Nhà nước ban hành. Báo cáo tài chính được lập và trình bày đúng theo quy định của từng Chuẩn mực, Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành.



IV. Các chính sách kế toán áp dụng

4.1 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán 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 mua ngoại tệ: Là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- 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 phát sinh giao dịch;
- 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 ngoại tệ 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 kỳ 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 kỳ kế toán. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

4.2 Nguyên tắc ghi nhận khoản mục tiền và 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.

4.3 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

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

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ sách 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.

Các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác là 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 kỳ, cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty 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 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, việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm 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.

4.4 Nguyên tắc kế toán 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.

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 theo thời gian trả nợ gốc trên 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.

4.5 Nguyên tắc ghi nhận 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 nhập trước xuất trước.

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng khối lượng công việc chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.

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

4.6 Nguyên tắc ghi nhận Tài sản cố định

Tài sản cố định 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.

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	04 - 30 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 12 năm
- Phương tiện vận tải	04 - 15 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 08 năm
- Phần mềm máy tính	03 - 08 năm

4.7 Nguyên tắc kế toán 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 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. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

4.8 Nguyên tắc kế toán 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 kết quả kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

4.9 Nguyên tắc kế toán 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 kinh doanh của các kỳ kế toán sau. Việc tính và phân bổ chi phí trả trước 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.

4.10 Nguyên tắc ghi nhận 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.

4.11 Nguyên tắc ghi nhận 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 được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận chi phí phải trả vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh.

4.12 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

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. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. 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 sau thuế theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được 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 thưởng ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho người lao động 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 sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Tổng Công ty lưu ký và bù trừ chứng khoán Việt Nam.

4.13 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

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 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 02 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.

4.14 Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ 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 kỳ.

4.15 Nguyên tắc kế toán 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 lãi vay;
- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ do chênh lệch tỷ giá hối đoái...

4.16 Nguyên tắc kế toán Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

Thuế suất thuế TNDN hiện hành: Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

	Đơn vị tính: Đồng	
	Ngày 30/09/2025	Ngày 01/01/2025
01. Tiền và các khoản tương đương tiền		
Tiền mặt	136.233.758	480.275.589
Tiền gửi ngân hàng	23.401.557.750	19.909.013.712
Các khoản tương đương tiền	-	23.700.000.000
Cộng	23.537.791.508	44.089.289.301

02. Các khoản đầu tư tài chính

2.1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

		<u>Ngày 30/09/2025</u>	<u>Ngày 01/01/2025</u>	
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn	257.800.000.000	257.800.000.000	261.300.000.000	261.300.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn ⁽ⁱ⁾	257.800.000.000	257.800.000.000	261.300.000.000	261.300.000.000
Dài hạn				
Tiền gửi có kỳ hạn		-		-

(i) Tại ngày 30/09/2025, đầu tư ngắn hạn là tiền gửi có kỳ hạn từ 06 tháng đến 12 tháng có tổng giá trị 257.800.000.000 VND được gửi tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam, Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam, Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam, Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam với lãi suất từ 4,7%/năm đến 5,2%/năm.

2.2 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	<u>Ngày 30/09/2025</u>		<u>Ngày 01/01/2025</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dư phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dư phòng</u>
Đầu tư vào công ty con	50.000.000.000		50.000.000.000	
- Công ty TNHH MTV Dịch vụ Logistics Cảng Quy Nhơn, tỷ lệ sở hữu vốn 100%	50.000.000.000		50.000.000.000	
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	0		0	
Đầu tư vào đơn vị khác	18.000.000.000		18.000.000.000	
- Công ty cổ phần Tân Cảng Quy Nhơn (1.800.000 cổ phần), nắm 16,68% quyền biểu quyết	18.000.000.000		18.000.000.000	
Cộng	68.000.000.000	-	68.000.000.000	-

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

Thông tin chi tiết về công ty con của công ty tại ngày 30/09/2025:

- Tên công ty con: Công ty TNHH MTV Dịch vụ Logistics Cảng Quy Nhơn.
- Địa chỉ: 05 Nguyễn Dữ, Phường Quy Nhơn, Tỉnh Gia Lai
- Tỷ lệ sở hữu vốn: 100%
- Hoạt động kinh doanh chính: Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến vận tải, đại lý kinh doanh xăng dầu.

Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư vào đơn vị khác tại ngày 30/09/2025:

1. Công ty cổ phần Tân Cảng Quy Nhơn

- Địa chỉ: 03 Nguyễn Dữ, Phường Quy Nhơn, Tỉnh Gia Lai
- Tỷ lệ sở hữu vốn: 16,68%
- Hoạt động kinh doanh chính: Kinh doanh xếp dỡ kho bãi, vận chuyển đường biển.

03. Phải thu của khách hàng

	<u>Ngày 30/09/2025</u>		<u>Ngày 01/01/2025</u>	
	<u>Giá trị VND</u>	<u>Dư phòng</u>	<u>Giá trị VND</u>	<u>Dư phòng</u>
Ngắn hạn	81.000.828.216	5.027.290.204	75.550.072.704	4.102.771.486
- Công ty TNHH Maersk Việt Nam	11.375.956.600	25.102.898	10.561.674.714	25.191.301
- Công ty CP ĐT Quốc tế và XNK DHT	2.227.491.057	-	3.374.301.114	-
- Công ty TNHH MSC Việt Nam	4.832.564.042	-	5.511.398.644	-
- Công ty TNHH Cosco Shipping Lines (Việt Nam)	1.872.986.342	-	1.247.995.458	-
- Công ty TNHH PIL (Việt Nam)	1.197.551.829	-	2.043.016.248	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	59.494.278.346	5.002.187.306	52.811.686.526	4.077.580.185

Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	4.617.777.610	140.287.983	2.118.721.884	140.287.983
- Công ty Cổ phần Vận tải Container VIMC	2.270.804.939		1.978.433.901	-
- Công ty Cổ phần Đại lý hàng hải Việt Nam (VOSA Quy Nhơn)	1.461.096.450	-	-	-
- Công ty Cổ phần Vinaline Nha Trang	140.287.983	140.287.983	140.287.983	140.287.983
- Công ty Cổ phần Tân Cảng Quy Nhơn	-	-	-	-
- Công ty TNHH MTV DV Logistics Cảng Quy Nhơn	745.588.238	-	-	-

04. Trả trước cho người bán ngắn hạn

Ngày 30/09/2025

Ngày 01/01/2025

	92.021.057.665	79.516.894.396
- Công ty Cổ phần Unico Vina	53.500.000.000	50.940.000.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Donarco	1.800.105.000	5.346.000.000
- Công ty Cổ phần Kỹ nghệ Á châu	20.452.661.000	-
- Công ty TNHH Xây dựng Thương mại An Doanh Phát	1.747.500.000	-
- Công ty TNHH Nhật Minh	1.845.000.000	-
- Trả trước cho các đối tượng khác	12.675.791.665	23.230.894.396

Trả trước cho người bán là các bên liên quan

1.186.827.749

333.184.500

- Ban QLDA chuyên ngành Hàng hải	529.800.000	153.000.000
CN Tổng công ty Hàng hải VN - CTCP		
- Công Ty Cổ Phần Tư Vấn Xây Dựng Công Trình Hàng Hải	657.027.749	180.184.500

05. Phải thu khác

Ngày 30/09/2025

Ngày 01/01/2025

	<u>Giá Trị</u>	<u>Dự Phòng</u>	<u>Giá Trị</u>	<u>Dự Phòng</u>
Ngắn hạn	4.542.554.135	-	7.451.203.372	-
- Tạm ứng	433.737.697		195.276.000	
- Bảo hiểm xã hội	-		534.085.552	
- Bảo hiểm Y tế	-		100.141.041	
- Bảo hiểm Thất nghiệp	-		66.760.694	
- Các khoản ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.229.000.000		1.336.000.000	
- Lãi dự thu tiền gửi ngân hàng	2.879.816.438		5.195.222.662	
- Các khoản phải thu khác	-		23.717.423	
Dài hạn	1.000.000		7.348.273.000	
- Ký cược, ký quỹ	1.000.000	-	7.348.273.000	-
Cộng	4.543.554.135	-	14.799.476.372	-

06. Nợ xấu

Các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi:

Ngày 30/09/2025

Ngày 01/01/2025

	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị có thể thu hồi</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị có thể thu hồi</u>
Công ty cổ phần Vinaline Nha Trang	140.287.983	-	140.287.983	-
Công ty cổ phần nhựa đường Minh Đạt	1.124.802.348	-	1.124.802.348	-
HTX vận tải ô tô Bình Minh	-	-	86.207.802	-
Công ty CP N.Nghiệp và Thực Phẩm Hà Nội Kinh Bắc	349.244.506	-	349.244.506	-
Doanh nghiệp tư nhân Phú Lợi	240.604.738	-	240.604.738	-
Công ty TNHH TM XNK Hoàng Ngọc	769.235.414	230.770.624	769.235.414	384.617.707
Các đối tượng khác	4.074.734.358	1.440.848.519	2.992.207.327	1.215.200.925
Cộng	6.698.909.347	1.671.619.143	5.702.590.118	1.599.818.632

07. Hàng tồn kho

Ngày 30/09/2025

Ngày 01/01/2025

	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
Nguyên liệu, vật liệu	20.539.480.495	-	20.195.304.407	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	799.004.301	-	1.663.047.493	-
Cộng	21.338.484.796	-	21.858.351.900	-

08. Chi phí trả trước	Ngày 30/09/2025	Ngày 01/01/2025
Ngắn hạn	3.135.141.970	11.953.336.645
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	303.703.078	1.121.742.786
- Chi phí bảo hiểm	348.539.014	198.386.284
- Chi phí khác	2.482.899.878	10.633.207.575
Dài hạn	11.407.176.108	9.742.019.260
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	8.887.947	45.109.627
- Chi phí thực hiện di dời giải phóng mặt bằng ⁽ⁱ⁾	1.591.397.840	3.991.397.843
- Chi phí khác	9.806.890.321	5.705.511.790

⁽ⁱ⁾ Tại ngày 30/09/2025 chi phí thực hiện di dời giải phóng mặt bằng có giá trị còn lại là 1.591.397.840 đồng. Đây là kinh phí hỗ trợ cho Công ty Cổ phần Dịch vụ công nghiệp Hàng Hải (INSECO) đối với các tài sản không di dời được trên khu đất 3,8ha.

09. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Ngày 30/09/2025	Ngày 01/01/2025
- Dự án Mở rộng Cảng Quy Nhơn đến năm 2030 tại phường Hải Cảng	28.098.416.158	1.110.920.740
- Hỗ trợ di dời cho các hộ dân bị ảnh hưởng để thực hiện dự án Mở rộng Cảng Quy Nhơn	15.189.671.088	-
- Dự án mua sắm thiết bị khai thác Container	5.985.943.375	36.774.263.422
- Công trình khác	46.320.870.060	2.337.044.201
Cộng	95.594.900.681	40.222.228.363

10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	1.032.670.964.526	200.119.474.912	366.945.239.486	13.649.781.902	-	1.613.385.460.826
Số tăng trong kỳ	-	5.931.366.939	51.716.867.525	7.618.586.233	168.499.440	65.435.320.137
- Mua trong năm		5.931.366.939	51.716.867.525	7.618.586.233	168.499.440	65.435.320.137
- Đầu tư XDCB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
Số giảm trong kỳ	25.479.599.778	2.050.515.386	6.961.543.133	-	-	34.491.658.297
- Chuyển sang BĐSĐT						-
- Thanh lý, nhượng bán	25.479.599.778	2.050.515.386	6.961.543.133	-	-	34.491.658.297
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1.007.191.364.748	204.000.326.465	411.700.563.878	21.268.368.135	168.499.440	1.644.329.122.666
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	568.163.891.279	114.601.153.052	320.126.077.961	8.401.183.633	-	1.011.292.305.925
Số tăng trong kỳ	16.893.363.994	12.343.062.917	9.835.136.397	1.748.311.856	19.424.241	40.839.299.405
- Khấu hao trong năm	16.893.363.994	12.343.062.917	9.835.136.397	1.748.311.856	19.424.241	40.839.299.405
- Tăng khác						-
Số giảm trong kỳ	25.472.552.417	2.050.515.386	6.961.543.133	-	-	34.484.610.936
- Chuyển sang BĐSĐT	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	25.472.552.417	2.050.515.386	6.961.543.133	-	-	34.484.610.936
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	559.584.702.856	124.893.700.583	322.999.671.225	10.149.495.489	19.424.241	1.017.646.994.394
III. Giá trị còn lại						
- Tại ngày 01/01/2025	464.507.073.247	85.518.321.860	46.819.161.525	5.248.598.269	-	602.093.154.901
- Tại ngày 30/09/2025	447.606.661.892	79.106.625.882	88.700.892.653	11.118.872.646	149.075.199	626.682.128.272

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: **412.129.821.319 đồng**

Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: **795.581.932.795 đồng**

11. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	-	-	-	9.098.287.711	-	9.098.287.711
Số tăng trong kỳ	-	-	-	480.150.000	-	480.150.000
- Mua trong năm				480.150.000		480.150.000
- Đầu tư XDCB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	99.855.000	-	99.855.000
- Chuyển sang BĐSĐT						-
- Thanh lý, nhượng bán				99.855.000		99.855.000
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	9.478.582.711	-	9.478.582.711
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	-	-	-	8.388.816.386	-	8.388.816.386
Số tăng trong kỳ				358.577.777		358.577.777
- Khấu hao trong năm				358.577.777		358.577.777
- Tăng khác						-
Số giảm trong kỳ				-		-
- Chuyển sang BĐSĐT						-
- Thanh lý, nhượng bán				99.855.000		99.855.000
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	8.647.539.163	-	8.647.539.163
III. Giá trị còn lại						
- Tại ngày 01/01/2025				709.471.325		709.471.325
- Tại ngày 30/09/2025				831.043.548		831.043.548
Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: không						
Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 7.583.345.000 đồng						

12. Phải trả người bán	Ngày 30/09/2025	Ngày 01/01/2025
Ngắn hạn	26.922.197.079	30.147.373.527
- Công Ty TNHH Thương Mại Vận Tải Phúc Trường Linh	3.150.576.000	3.356.957.038
- Các khoản phải trả người bán khác	23.771.621.079	26.790.416.489
Phải trả người bán là các bên liên quan	529.830.318	6.658.883.613
- Ban QLDA chuyên ngành Hàng Hải VIMC-		125.000.000
Chi Nhánh TCT hàng hải VN-CTCP	-	
- Công ty cổ phần VIMC Logistics	-	307.030.500
- Công ty TNHH MTV DV Logistics Cảng Quy Nhơn	529.830.318	3.279.804.213
- Công ty cổ phần Tân Cảng Quy Nhơn	-	2.888.748.900
- CTCP Kỹ Thuật Thương Mại Dịch Vụ Cảng Sài Gòn	-	58.300.000

13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Số phải thu đầu kỳ	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải nộp cuối kỳ	Số phải thu cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng	-	195.684.669	3.182.173.153	3.178.673.442	199.184.380	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	11.749.157.990	22.870.544.622	16.949.157.990	17.670.544.622	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	997.559.166	4.562.359.738	5.461.397.957	98.520.947	-
Tiền thuế đất	-	-	26.744.790.543	10.000.000.000	16.744.790.543	-
Thuế môn bài	-	-	4.000.000	4.000.000	-	-
Cộng		12.942.401.825	57.363.868.056	35.593.229.389	34.713.040.492	-

14. Chi phí phải trả ngắn hạn	Ngày 30/09/2025	Ngày 01/01/2025
Trích trước chi phí kiểm toán	75.000.000	150.000.000
Chi phí lãi vay	293.784.129	346.732.684
Chi phí phải trả khác ⁽ⁱ⁾	3.413.919.309	
Cộng	3.782.703.438	496.732.684

⁽ⁱ⁾ Chi phí phải trả khác là kinh phí hỗ trợ cho các hộ dân bị ảnh hưởng để thực hiện dự án Mở rộng Cảng Quy Nhơn.

15. Phải trả ngắn hạn khác	Ngày 30/09/2025	Ngày 01/01/2025
Kinh phí công đoàn	273.278.270	134.779.866
Cổ tức phải trả	109.407.598	98.560.098
Doanh thu chưa thực hiện	-	-
Cộng	382.685.868	233.339.964

16. Phải trả các khoản vay	Ngày 30/09/2025	Ngày 01/01/2025
Ngắn hạn		
- <i>Vay dài hạn đến hạn trả (thời hạn dưới 1 năm)</i>		
Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam-CN Hà Nội ⁽ⁱ⁾	30.000.000.000	30.000.000.000
Cộng	30.000.000.000	30.000.000.000
Dài hạn	229.406.514.334	234.621.397.112
Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam-CN Hà Nội ⁽ⁱ⁾	203.042.512.983	225.542.512.983
Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Bình Định ⁽ⁱⁱ⁾	26.364.001.351	9.078.884.129
Cộng	229.406.514.334	234.621.397.112

⁽ⁱ⁾ Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 01/2023/2736121/HDTD ký ngày 03/03/2023 giữa Công ty Cổ phần Cảng Quy Nhơn ("Bên vay") và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam ("Bên cho vay"), với các điều khoản chi tiết như sau:

- Hạn mức tín dụng: 327.828.000.000 đồng;
- Mục đích vay: Thanh toán các chi phí hợp lý, hợp lệ (bao gồm cả lãi vay trong thời gian thi công) đầu tư thực hiện Dự án Đầu tư Xây dựng nâng cấp bến số 1 – Cảng Quy Nhơn;
- Thời hạn của hợp đồng: 120 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên.
- Số tiền giải ngân hợp đồng vay thực hiện là: 263.042.512.983 đồng; nợ vay phải trả tại thời điểm 30/09/2025 là 233.042.512.983 đồng; nợ dài đến hạn trả là: 30.000.000.000 đồng.

⁽ⁱⁱ⁾ Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 01/2024/2736121/HDTD ký ngày 05/12/2024 giữa Công ty Cổ phần Cảng Quy Nhơn ("Bên vay") và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam ("Bên cho vay"), với các điều khoản chi tiết như sau:

- Hạn mức tín dụng: 47.415.000.000 đồng;
- Mục đích vay: Thanh toán các chi phí hợp lý, hợp lệ (bao gồm cả lãi vay trong thời gian thi công) đầu tư thực hiện Dự án Mở rộng Cảng Quy Nhơn đến năm 2030 tại phường Hải Cảng, thành phố Quy Nhơn (giai đoạn 1);
- Thời hạn của hợp đồng: 120 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên.

17. Vốn chủ sở hữu

17.1 Chi tiết vốn đầu tư của Chủ sở hữu

	Ngày 30/09/2025	Tỷ lệ	Ngày 01/01/2025	Tỷ lệ
Tổng công ty Hàng hải Việt Nam - CTCP	303.122.620.000	75,01%	303.122.620.000	75,01%
Các cổ đông khác	100.976.880.000	24,99%	100.976.880.000	24,99%
Cộng	404.099.500.000	100%	404.099.500.000	100%

17.2 Bảng đối chiếu biến động của của Vốn chủ sở hữu	Vốn góp của Chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	404.099.500.000	287.285.693.176	119.756.078.984	811.141.272.160
Lãi trong kỳ trước	-	-	124.781.471.376	124.781.471.376
Chia cổ tức	-	-	(48.491.940.000)	(48.491.940.000)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	(27.922.000.000)	(27.922.000.000)
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	43.342.138.984	(43.342.138.984)	-
Số dư cuối kỳ trước	404.099.500.000	330.627.832.160	124.781.471.376	859.508.803.536
Số dư đầu năm nay	404.099.500.000	330.627.832.160	124.781.471.376	859.508.803.536
Lãi trong kỳ này	-	-	97.693.316.117	97.693.316.117
Chia cổ tức tỷ lệ 14%	-	-	(56.573.930.000)	(56.573.930.000)
Trích lập các quỹ theo NQ ĐHCĐ năm 2025	-	-	(30.773.099.963)	(30.773.099.963)
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	37.434.441.413	(37.434.441.413)	-
Số dư cuối kỳ này	404.099.500.000	368.062.273.573	97.693.316.117	869.855.089.690

17.3 Cổ phiếu

	Ngày 30/09/2025	Ngày 01/01/2025
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	40.409.950	40.409.950
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	40.409.950	40.409.950
- Cổ phiếu phổ thông	40.409.950	40.409.950
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	40.409.950	40.409.950
- Cổ phiếu phổ thông	40.409.950	40.409.950

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu

17.4 Các quỹ của công ty

	Ngày 30/09/2025	Ngày 01/01/2025
Quỹ đầu tư phát triển	368.062.273.573	330.627.832.160
Cộng	368.062.273.573	330.627.832.160

18. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

18.1 Tài sản thuê ngoài

Công ty hiện đang thuê đất của Nhà nước theo các hợp đồng sau:

Số hợp đồng	Địa điểm	Diện tích	Thời hạn	Mục đích
HD số 54/HĐ-TĐBS ngày 10/04/2020	Phường Quy Nhơn, tỉnh Gia Lai	209.888,05 m ²	Từ 01/01/1996 đến 31/12/2046, thuê đất trả tiền hàng năm	Xây dựng văn phòng làm việc và dịch vụ cảng
HD số 293/HĐ-TĐBS ngày 28/11/2023	Phường Quy Nhơn, tỉnh Gia Lai	3843,3 m ²	Từ 22/08/2002 đến 01/01/2046, thuê đất trả tiền hàng năm	Mở rộng Cảng Quy Nhơn
HD số 307/HĐ-TĐBS ngày 31/12/2013	Phường Quy Nhơn, tỉnh Gia Lai	35.937,3 m ²	Từ 19/11/2001 đến 19/11/2051, thuê đất trả tiền hàng năm	Xây dựng, phát triển Cảng Quy Nhơn
HD số 292/HĐ-TĐBS ngày 28/11/2023	Phường Quy Nhơn, tỉnh Gia Lai	36.500,4 m ²	Từ 13/04/2006 đến 13/04/2056, thuê đất trả tiền hàng năm	Xây dựng, phát triển Cảng Quy Nhơn
HD số 19/HĐTĐ ngày 24/01/2019	Phường Quy Nhơn, tỉnh Gia Lai	813,3 m ²	Từ 01/11/2013 đến 13/04/2056, thuê đất trả tiền hàng năm	Xây dựng trạm cấp nước tàu biển
HD số 85/HĐTĐ ngày 20/05/2022	Phường Quy Nhơn, tỉnh Gia Lai	16.800 m ²	Từ 14/09/2021 đến 01/01/2046, thuê đất trả tiền hàng năm	Mở rộng Cảng Quy Nhơn
HD số 159/HĐTĐ ngày 29/06/2022	Phường Quy Nhơn, tỉnh Gia Lai	38.277,3 m ²	Từ 14/09/2021 đến 01/01/2046, thuê đất trả tiền hàng năm	Mở rộng Cảng Quy Nhơn

18.2 Ngoại tệ các loại

	Loại ngoại tệ	Ngày 30/09/2025	Ngày 01/01/2025	Ghi chú
Ngoại tệ các loại	USD	219.657,74	92.885,99	

18.3 Nợ khó đòi đã xử lý

Chi tiết theo phụ lục 01

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

01. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	09 tháng năm 2025	09 tháng năm 2024
Doanh thu cung cấp dịch vụ	512.958.365.753	523.417.288.706
Doanh thu bán hàng hóa	-	-
Cộng	512.958.365.753	523.417.288.706
<i>Doanh thu với các bên liên quan</i>		
Công ty Vận Tải Biển VIMC - CN TCT HHVN - CTCP	-	7.964.478.182
Công ty Cổ phần Vận tải Container VIMC	6.892.117.943	2.313.471.300
Công ty Cổ phần Đại lý hàng hải Việt Nam (VOSA Quy Nhơn)	19.800.000	9.000.000
Công ty TNHH MTV DV Logistics Cảng Quy Nhơn	17.997.113.832,00	11.364.345.238
Công ty Cổ phần Tân Cảng Quy Nhơn	45.144.000	49.532.000
Công Ty Cổ Phần vận tải biển và hợp tác lao động quốc tế	81.318.013	-
Cộng	25.035.493.788	21.700.826.720
02. Các khoản giảm trừ doanh thu	09 tháng năm 2025	09 tháng năm 2024
Chiết khấu thương mại	4.751.060.148	3.867.710.944
Cộng	4.751.060.148	3.867.710.944
03. Giá vốn hàng bán	09 tháng năm 2025	09 tháng năm 2024
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	336.538.645.476	333.969.387.819
Giá vốn của hàng hóa đã bán	-	-
Cộng	336.538.645.476	333.969.387.819
<i>Mua hàng với các bên liên quan</i>		
Công ty CP VIMC Logistics	-	2.614.426.490
Công ty cổ phần Tân Cảng Quy Nhơn	24.072.907.500	23.832.907.500
Công ty cổ phần Tư vấn xây dựng công trình hàng hải	544.695.000	392.013.818
Ban QLDA chuyên ngành hàng hải	-	876.907.000
Công Ty TNHH Cảng Quốc Tế SP-PSA	35.336.000	-
Công ty TNHH MTV DV Logistics Cảng Quy Nhơn	21.130.106.800	28.354.476.225
Chi Nhánh Tổng Công Ty Hàng Hải Việt Nam - Công Ty Cổ Phần Tại Hải Phòng	925.926	-
Cộng	45.783.971.226	56.070.731.033
04. Doanh thu hoạt động tài chính	09 tháng năm 2025	09 tháng năm 2024
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	8.956.553.986	8.811.662.658
Lãi cổ tức, lợi nhuận được chia	9.199.986.769	5.098.004.673
Lãi do thoái vốn	-	6.792.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	777.428.828	1.234.911.501
Lãi chênh lệch tỷ giá đánh giá sổ dư cuối kỳ	-	-
Cộng	18.933.969.583	21.936.578.832
05. Chi phí hoạt động tài chính	09 tháng năm 2025	09 tháng năm 2024
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	83.227.726	147.043.063
Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá sổ dư cuối kỳ	22.567.155	902.618.091
Chi phí tài chính khác	-	264.259.259
Chi phí lãi vay	12.967.235.622	13.622.451.458
Cộng	13.073.030.503	14.936.371.871
06. Thu nhập khác	09 tháng năm 2025	09 tháng năm 2024
Thanh lý, nhượng bán tài sản	963.664.680	-
Thu tiền bồi thường	50.483.246	198.066.961
Thu nhập khác	57.464	2.001.414
Cộng	1.014.205.390	200.068.375

07. Chi phí khác	09 tháng năm 2025	09 tháng năm 2024
Chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ; di dời hàng hóa	-	691.838.163
Chi phí khác	100.608.538	869.657.636
Cộng	100.608.538	1.561.495.799
08. Chi phí bán hàng	09 tháng năm 2025	09 tháng năm 2024
Chi phí nhân viên	7.074.239.545	7.168.352.306
Chi phí dịch vụ mua ngoài	907.216.749	2.368.047.481
Hoa hồng môi giới	771.461.523	1.739.899.607
Cộng	8.752.917.817	11.276.299.394
09. Chi phí quản lý doanh nghiệp	09 tháng năm 2025	09 tháng năm 2024
Chi phí nhân viên	29.252.303.179	29.826.859.474
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.344.249.425	766.527.161
Chi phí thuế, phí, lệ phí, thuê đất	5.622.554.881	7.725.089.762
Chi phí dự phòng	924.518.718	24.525.076
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	1.464.356.434	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.251.215.978	13.496.153.376
Chi phí Khác	1.267.218.890	3.242.599.027
Cộng	49.126.417.505	55.081.753.876
10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	09 tháng năm 2025	09 tháng năm 2024
Chi phí nguyên liệu vật liệu	30.264.830.974	34.151.808.420
Chi phí nhân công	157.302.460.436	168.012.329.441
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	5.718.957.569	5.150.701.615
Chi phí khấu hao TSCĐ	41.178.452.941	36.561.398.366
Chi phí dịch vụ mua ngoài	126.231.196.791	112.171.766.962
Chi phí thuế, phí, lệ phí, thuê đất	26.748.790.543	35.893.403.982
Chi phí bằng tiền khác	5.184.729.634	7.108.776.388
Trích lập dự phòng	924.518.718	24.525.076
Cộng	393.553.937.606	399.074.710.250
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	09 tháng năm 2025	09 tháng năm 2024
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	120.563.860.739	124.860.916.210
Các khoản điều chỉnh tăng	2.988.849.141	7.698.348.893
- <i>Thù lao HĐQT không trực tiếp điều hành</i>	<i>468.000.000</i>	<i>324.000.000</i>
- <i>Khấu hao xe ô tô phần nguyên giá vượt trên 1,6 tỷ</i>	<i>4.433.265</i>	
- <i>Kinh phí hỗ trợ INSECO đối với tài sản trên đất không di dời được trên khu đất 3,8ha</i>	<i>2.400.000.003</i>	<i>6.445.161.293</i>
- <i>Chi phí không được trừ khác</i>	<i>116.415.873</i>	<i>929.187.600</i>
Các khoản điều chỉnh giảm	(9.199.986.769)	(5.098.004.673)
- <i>Cổ tức, lợi nhuận được chia</i>	<i>(9.199.986.769)</i>	<i>(5.098.004.673)</i>
Thu nhập chịu thuế TNDN	114.352.723.111	127.461.260.430
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	22.870.544.622	25.492.252.086
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	11.749.157.990	10.256.837.809
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	(16.949.157.990)	(16.756.837.809)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	17.670.544.622	18.992.252.086

VII. Những thông tin khác

01. Lương và thù lao của thành viên Hội đồng quản trị, Ban Điều hành

	Chức danh	09 tháng năm 2025	09 tháng năm 2024
Ông Nguyễn Quang Dũng	Chủ tịch HĐQT	198.000.000	144.000.000
Ông Phạm Đăng Cao	Thành viên HĐQT (Miễn nhiệm 28/04/2025)	60.000.000	90.000.000
Bà Nguyễn Thị Mai Anh	Thành viên HĐQT (Bổ nhiệm 28/04/2025)	75.000.000	
Ông Lê Hồng Quân	Thành viên HĐQT, Tổng Giám đốc	909.707.927	773.587.386
Ông Nguyễn Thành Nam	Thành viên HĐQT chuyên trách (Miễn nhiệm 28/04/2025)	231.552.000	412.726.484
Ông Nguyễn Ngọc Tới	Thành viên HĐQT chuyên trách (Bổ nhiệm 28/04/2025)	289.440.000	
Ông Đặng Huy Cường	Thành viên HĐQT (Miễn nhiệm 28/04/2025)	60.000.000	60.000.000
Ông Nguyễn Quang Vinh	Thành viên HĐQT (Bổ nhiệm 28/04/2025)	75.000.000	
Ông Hồ Liên Nam	Phó Tổng Giám đốc	657.426.767	519.797.031
Ông Trần Vũ Thanh Quang	Phó Tổng Giám đốc	657.426.767	519.797.031
Ông Đặng Văn Hoà	Phó Tổng Giám đốc	657.426.767	519.797.031
Ông Nguyễn Kim Toàn	Kế toán trưởng	657.426.767	492.542.882
Ông Đỗ Tuấn Nam	Trưởng Ban kiểm soát (Miễn nhiệm 28/04/2025)	60.000.000	90.000.000
Bà Vũ Thị Diệp	Trưởng Ban kiểm soát (Bổ nhiệm 28/04/2025)	123.000.000	72.000.000
Bà Phan Thị Mai	Thành viên Ban kiểm soát	108.000.000	72.000.000
Bà Đoàn Thu Huyền	Thành viên Ban kiểm soát	60.000.000	

02. Thông tin khác

Vụ án tranh chấp hợp đồng cung ứng dịch vụ giữa Công ty CP Cảng Quy Nhơn ("Cảng Quy Nhơn") và Công ty TNHH Vận tải biển Cửu Long ("Cửu Long") đã diễn ra từ năm 2019, được giải quyết thông qua 05 phiên tòa tại Tòa án nhân dân ("TAND") các cấp: phiên tòa sơ thẩm tại TAND tỉnh Bình Định - Bản án số 04/2019/KDTM-ST ngày 14 tháng 10 năm 2019; phiên tòa phúc thẩm tại TAND cấp cao tại Đà Nẵng - Bản án số 03/2020/KDTM-PT ngày 17 tháng 11 năm 2020; phiên tòa sơ thẩm lần 2 ngày 15 tháng 07 năm 2022 tại TAND tỉnh Bình Định - Bản án số 05/2022/KDTM-ST; phiên tòa phúc thẩm lần 2 ngày 16 tháng 12 năm 2022 tại TAND cấp cao tại Đà Nẵng - Bản án số 31/2022/KDTM-PT; và phiên tòa Giám đốc thẩm ngày 10/01/2024 tại Tòa án nhân dân tối cao - Bản án số 05/2024/KDTM-GDT.

Tại Bản án số 31/2022/KDTM-PT ngày 16 tháng 12 năm 2022 (bản án phúc thẩm lần 2), TAND cấp cao tại Đà Nẵng đã quyết định: đình chỉ xét xử phúc thẩm đối với kháng cáo của bị đơn là Cảng Quy Nhơn; chấp nhận một phần kháng cáo của nguyên đơn là Cửu Long; sửa bản án sơ thẩm số 05/2022/KDTM-ST ngày 17 tháng 05 năm 2022 của TAND tỉnh Bình Định; buộc Cảng Quy Nhơn phải trả cho Cửu Long tổng số tiền là 53,48 tỷ VND (trong đó, phí dịch vụ lai dắt 24,44 tỷ VND, bồi thường thiệt hại năm 2019 và 2020 là 24,65 tỷ VND, trả lãi chậm thanh toán 4,39 tỷ VND); buộc Cảng Quy Nhơn tiếp tục thực hiện hợp đồng kinh tế đã ký kết với Cửu Long; ngoài ra Cảng Quy Nhơn còn phải nộp án phí kinh doanh thương mại sơ thẩm còn lại là 190,76 triệu VND

Vào ngày 30 tháng 12 năm 2022, Cục trưởng Cục Thi hành án dân sự Bình Định ra Quyết định thi hành án số 105/QĐ-CTHADS. Tuy nhiên, Cảng Quy Nhơn đã có Đơn đề nghị gửi Chánh án TAND tối cao và Viện trưởng Viện kiểm sát nhân dân tối cao đề nghị xem xét theo thủ tục giám đốc thẩm.

Ngày 09 tháng 01 năm 2023, Viện kiểm sát nhân dân tối cao ban hành công văn số 01/YC-VKS-KDTM yêu cầu hoàn thi hành bản án phúc thẩm (lần 2) của TAND cấp cao tại Đà Nẵng trong thời hạn 3 tháng (kể từ ngày 09/01/2023) để nghiên cứu hồ sơ, xem xét kháng nghị theo thủ tục giám đốc thẩm. Đến ngày 10 tháng 01 năm 2023, Cục thi hành án dân sự tỉnh Bình định ra quyết định số 10/QĐ-CTHADS về việc hoàn thi hành án trong thời hạn 3 tháng

Từ ngày 21/04/2023 đến ngày 24/04/2023, Cục thi hành án dân sự Tỉnh Bình Định đã cưỡng chế khấu trừ trong tài khoản của Cảng Quy Nhơn số tiền 53.480.418.064 đồng để thi hành án theo quyết định 105/QĐ-CTHADS ngày 30/12/2022. Ngày 29/05/2023, Cảng Quy Nhơn đã nộp tiền án phí kinh doanh thương mại sơ thẩm theo QĐ số 201/QĐ-CTHADS ngày 17/4/2023 số tiền 190.763.470 đồng. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính này, Công ty đã triển khai các bước công việc thực hiện thủ tục giám đốc thẩm.

Ngày 14/06/2023 Viện kiểm sát Nhân Dân tối cao đã ra quyết định số 02/QĐKNGĐT-VKS-KDTM về Kháng nghị giám đốc thẩm đối với bản án KDTM phúc thẩm số 31/2022/KDTM-PT ngày 16/12/2022 của Tòa án nhân dân cấp cao tại Đà Nẵng. "... theo hướng huỷ Bản án kinh doanh thương mại phúc thẩm số 31/2022/KDTM-PT ngày 16/12/2022 của Tòa án nhân dân cấp cao tại Đà Nẵng; Bản án kinh doanh thương mại phúc thẩm số 05/2022/KDTM-ST ngày 15/07/2022 của Tòa án nhân dân Tỉnh Bình Định; giao hồ sơ về Tòa án nhân dân tỉnh Bình Định giải quyết lại theo đúng quy định pháp luật."

Ngày 10/01/2024 tại phiên tòa Giám đốc thẩm, Tòa án nhân dân tối cao đã ra Quyết định giám đốc thẩm số 05/2024/KDTM-GĐT: Chấp nhận Quyết định kháng nghị giám đốc thẩm số 02/QĐKNGĐT-VKS-KDTM ngày 14/06/2023 của Viện trưởng Viện kiểm sát nhân dân tối cao; Hủy bản án kinh doanh thương mại phúc thẩm số 31/2022/KDTM-PT ngày 16/12/2022 của Tòa án nhân dân cấp cao tại Đà Nẵng; hủy Bản án kinh doanh thương mại sơ thẩm số 05/2022/KDTM-ST ngày 15/7/2022 của Tòa án nhân dân tỉnh Bình Định về vụ án kinh doanh, thương mại “Tranh chấp hợp đồng cung ứng dịch vụ” giữa Công ty TNHH Vận tải biển Cửu Long và Công ty Cổ phần Cảng Quy Nhơn và người có quyền lợi, nghĩa vụ liên quan là Công ty TNHH Thương mại Vận tải Phúc Trường Linh. Giao hồ sơ vụ án cho Tòa án nhân dân tỉnh Bình Định xét xử lại theo thủ tục sơ thẩm đúng quy định của pháp luật.

Ngày 23/01/2024 Tòa án nhân dân tỉnh Bình Định đã ra Thông báo số 05/TB-TLVA về việc thụ lý vụ án Nguyên đơn Công ty TNHH VT Biển Cửu Long và bị đơn Công ty Cổ phần Cảng Quy Nhơn.

Ngày 30/01/2024 Cục thi hành án dân sự tỉnh Bình Định đã ra Quyết định số 08/QĐ-CTHADS về việc đình chỉ thi hành án đối với Công ty Cổ phần Cảng Quy Nhơn.

Ngày 18/03/2024 Toàn án nhân dân tỉnh Bình Định đã ra Thông báo số 05/TB-TLVA về việc thụ lý yêu cầu phân tố vụ án của Công ty Cổ phần Cảng Quy Nhơn.

Người lập biểu



Nguyễn Thị Phụng Linh

Kế toán trưởng



Nguyễn Kim Toàn

Gia Lai, Ngày 15 Tháng 10 Năm 2025



Tổng Giám đốc

Lê Hồng Quân

PHỤ LỤC SỐ 01
DANH SÁCH KHÁCH HÀNG ĐÃ XÓA NỢ

(Còn hạn theo dõi trong thời hạn 10 năm theo quy định tại thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019)

STT	Tên khách hàng	Số dư công nợ	Nguyên nhân xóa nợ	Quyết định số
1	Công ty Cổ phần Đức Nhân Kon Tum	36.022.809	Nợ phát sinh năm 2013 - Cục thuế đã đưa thông tin Cty ngừng hoạt động – MST: 6100251583- Hàng gỗ - Không liên lạc được tại địa chỉ kinh doanh	935/QĐ-QNP ngày 28/09/2017
2	Công ty TNHH Phú Kim	6.667.100	Nợ phát sinh năm 2013 - Cục thuế đã đưa thông tin Cty ngừng hoạt động – MST: 4100622812- Hàng gỗ - Không liên lạc được tại địa chỉ kinh doanh - Công ty này bị công an thu con dấu	935/QĐ-QNP ngày 28/09/2017
3	Công ty TNHH Thành Vinh	21.111.200	Nợ phát sinh năm 2012 -Cục thuế đã đưa thông tin Cty ngừng hoạt động- Chủ chết, – MST: 4100510393 - Công ty làm gỗ	935/QĐ-QNP ngày 28/09/2017
4	Công ty CP Xi măng Puzolan - Gia Lai	14.326.750	Nợ phát sinh năm 2010 -Cục thuế đã đưa thông tin Cty ngừng hoạt động, Không liên lạc được tại địa chỉ kinh doanh MST: 5900182457-018	935/QĐ-QNP ngày 28/09/2017
5	Công ty Hà Hải An	167.351.800	Khoản này thực tế đã thu rồi, thu qua hóa đơn của Công an về phòng chống buôn lậu	935/QĐ-QNP ngày 28/09/2017
6	Công ty TNHH Xây dựng Hoàng Mai	18.069.000	Nợ phát sinh năm 2009 -Cục thuế đã đưa thông tin Cty ngừng hoạt động, - Không liên lạc được tại địa chỉ kinh doanh - công ty này đã phá sản – MST: 4000406215.	935/QĐ-QNP ngày 28/09/2017
7	Công ty CP Xuất nhập khẩu Phong lan Thanh Thanh	46.780.165	Nợ phát sinh 2010 - Cục thuế đã đưa thông tin Cty ngừng hoạt động, ông chủ bị tâm thần –có giấy xác nhận bị tâm thần (31/12/2010) – MST: 4100708121	935/QĐ-QNP ngày 28/09/2017
8	Công ty TNHH TM Hải Châu	12.933.633	Nợ phát sinh năm 2014 - Cục thuế đã đưa tin công ty ngừng hoạt động - Không liên lạc được tại địa chỉ kinh doanh	935/QĐ-QNP ngày 28/09/2017
9	Chi nhánh Quảng Ninh - Công ty cổ phần vận tải dầu khí Việt nam	129.112.500	Nợ phát sinh năm 2013 - cục thuế đưa tin công ty này đã ngừng hoạt động -không liên lạc được tại địa chỉ kinh doanh.	935/QĐ-QNP ngày 28/09/2017
10	Công ty TNHH Phước Mỹ	214.078.076	Nợ phát sinh năm 2009 + Ông chủ chết - có giấy báo tử - Ngừng hoạt động	935/QĐ-QNP ngày 28/09/2017
11	Công ty TNHH Phước Thịnh	75.053.642	Nợ phát sinh năm 2008 - cục thuế đưa tin Cty Ngừng hoạt động – không liên lạc được tại địa chỉ kinh doanh	935/QĐ-QNP ngày 28/09/2017
12	Công ty CP nguyên liệu xanh	255.916.793	Nợ phát sinh năm 2012 - Không liên lạc được tại địa chỉ kinh doanh	935/QĐ-QNP ngày 28/09/2017
13	Công ty TNHH Tuấn Cường	49.354.249	Nợ phát sinh năm 2011 - Ông chủ chết -công an đã thu con dấu - Cục thuế thông tin Cty Ngừng hoạt động -Không liên lạc được tại địa chỉ kinh doanh	935/QĐ-QNP ngày 28/09/2017
14	Công ty TNHH Gia Định	7.634.341	Nợ phát sinh năm 2010 - Cục thuế thông tin Cty Ngừng hoạt động – Không liên lạc được tại địa chỉ kinh doanh.	935/QĐ-QNP ngày 28/09/2017
15	Công ty Cổ Phần Tập Đoàn Thịnh Phát Kon Tum	343.252.472	Đã khởi kiện gửi tòa án, và đã rút kiện vì đại diện pháp nhân khởi kiện bị bắt, truy tố tại một vụ án khác nên tòa án không tiếp xúc được, hiện nay doanh nghiệp đã đóng mã số thuế	171/QĐ-QNP ngày 21/03/2018

16	Công ty Cổ Phần Xây Dựng Tổng Hợp 269	38.015.500	Đã khởi kiện tòa án Quy Nhơn đã chuyển ra tòa án Hà Tĩnh, tòa án đã mời công ty ra họp nhưng chủ tịch yêu cầu dừng vì đi lại chi phí lớn không hiệu quả.	171/QĐ-QNP ngày 21/03/2018
17	Công ty Cổ Phần Vận Tải Biển Và Thương Mại Bình Minh	324.726.655	Đã khởi kiện gửi tòa án ngày 10/11/2015 tại tòa án Quy Nhơn, và hai bên đã thỏa thuận hòa giải thành của tòa án quận Hải Châu – TP Hải Phòng, ngày 30/5/2016. Tuy nhiên họ vẫn không thực hiện nghĩa vụ thanh toán theo hòa giải mặc dù Cảng Cảng Quy Nhơn đã nhiều lần đòi nợ	171/QĐ-QNP ngày 21/03/2018
18	Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Dịch Vụ Hàng Hải Hoàng Vương	6.714.049	Đã ngừng hoạt động. Không còn hoạt động tại địa chỉ đã đăng ký	1608/QĐ-QNP ngày 17/11/2022
19	Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Vastsea Trọng Nhân	11.395.450	Đã ngừng hoạt động. Không còn hoạt động tại địa chỉ đã đăng ký	1608/QĐ-QNP ngày 17/11/2022
20	Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Xuất nhập khẩu và Thương mại Phương Hải Anh	156.216.000	Xóa theo quy định tại khoản 3, Điều 11, Nghị định số 115/2013/NĐ-CP ngày 13/10/2013 của chính phủ quy định.	1608/QĐ-QNP ngày 17/11/2022
21	Doanh Nghiệp Tư Nhân Phước Toàn	110.278.491	Đã ngừng hoạt động. Không còn khả năng thanh toán	2159/QĐ-QNP ngày 31/12/2024
22	Công ty TNHH Gas Hồng Sơn	185.521.410	Đã ngừng hoạt động. Không còn khả năng thanh toán	2159/QĐ-QNP ngày 31/12/2024
23	Công ty TNHH MTV Tổng Hợp Tân Việt Phong	196.076.190	Đã ngừng hoạt động. Không còn khả năng thanh toán	2159/QĐ-QNP ngày 31/12/2024
24	Doanh Nghiệp Tư Nhân Nông Sản Quang Thái	75.059.515	Đã ngừng hoạt động. Không còn khả năng thanh toán	2159/QĐ-QNP ngày 31/12/2024
25	Công ty CP Phát Triển Nông Lâm Bình Định	141.969.685	Đã ngừng hoạt động. Không còn khả năng thanh toán	2159/QĐ-QNP ngày 31/12/2024
26	Công ty TNHH Đầu Tư Xây Dựng Vận Tải Thành Vượng Phát	60.351.134	Đã ngừng hoạt động. Không còn khả năng thanh toán	2159/QĐ-QNP ngày 31/12/2024
CỘNG		2.703.988.609		

