

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

QUÝ 4 NĂM 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ASG

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG

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

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo tài chính riêng	02 - 38
Bảng cân đối kế toán riêng	02 - 03
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	04
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	05 - 06
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	07 - 38

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		469.571.599.007	226.152.623.429
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	03	19.690.116.232	20.256.971.622
111	1. Tiền		7.190.116.232	4.756.971.622
112	2. Các khoản tương đương tiền		12.500.000.000	15.500.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	04	73.900.000.000	73.900.000.000
121	1. Chứng khoán kinh doanh		73.700.000.000	73.700.000.000
123	2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		200.000.000	200.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		373.117.323.343	126.037.864.523
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	05	25.282.667.972	29.785.759.852
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		268.258.712	1.179.701.712
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	06	347.566.396.659	95.072.402.959
140	IV. Hàng tồn kho	07	127.596.100	99.827.600
141	1. Hàng tồn kho		127.596.100	99.827.600
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		2.736.563.332	5.857.959.684
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	10	2.551.109.597	3.339.255.301
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		185.453.735	2.518.704.383
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.328.867.635.640	1.560.490.330.799
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		-	300.000.000.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	06	-	300.000.000.000
220	II. Tài sản cố định		98.393.485.509	110.350.132.527
221	1. Tài sản cố định hữu hình	09	98.393.485.509	110.350.132.527
222	- Nguyên giá		202.648.472.018	199.484.570.994
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(104.254.986.509)	(89.134.438.467)
240	III. Tài sản dở dang dài hạn	08	17.151.575.862	16.899.575.862
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		17.151.575.862	16.899.575.862
250	IV. Đầu tư tài chính dài hạn	04	1.156.063.402.943	1.078.767.727.260
251	1. Đầu tư vào công ty con		1.234.245.246.400	1.154.245.246.400
254	2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(78.181.843.457)	(75.477.519.140)
260	V. Tài sản dài hạn khác		57.259.171.326	54.472.895.150
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	10	47.161.380.663	48.634.422.495
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	23	10.097.790.663	5.838.472.655
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1.798.439.234.647	1.786.642.954.228

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		565.093.998.878	716.973.499.303
310	I. Nợ ngắn hạn		556.886.280.353	265.774.227.673
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	12	24.214.952.326	24.758.106.188
313	2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13	1.070.713.319	789.806.678
314	3. Phải trả người lao động		3.539.021.765	2.413.176.842
315	4. Chi phí phải trả ngắn hạn	14	6.368.864.877	7.256.114.333
319	5. Phải trả ngắn hạn khác	15	626.325.470	4.066.123.878
320	6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	11	517.720.992.813	223.598.400.971
322	7. Quỹ khen thưởng phúc lợi		3.345.409.783	2.892.498.783
330	II. Nợ dài hạn		8.207.718.525	451.199.271.630
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	11	8.207.718.525	451.199.271.630
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.233.345.235.769	1.069.669.454.925
410	I. Vốn chủ sở hữu	16	1.233.345.235.769	1.069.669.454.925
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		907.846.690.000	756.538.910.000
411a	<i>Cổ đông phổ thông có quyền biểu quyết</i>		<i>907.846.690.000</i>	<i>756.538.910.000</i>
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		67.844.338.779	68.173.434.923
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		257.654.206.990	244.957.110.002
421a	<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước</i>		<i>244.457.110.002</i>	<i>232.834.604.330</i>
421b	<i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>		<i>13.197.096.988</i>	<i>12.122.505.672</i>
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1.798.439.234.647	1.786.642.954.228

Nguyễn Mạnh Tùng
Người lập biểu
Hà Nội, ngày 24 tháng 01 năm 2025

Đặng Thị Phương Nga
Kế toán trưởng

Dương Đức Tính
Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG

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

Báo cáo tài chính riêng
Quý IV năm 2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
Quý IV năm 2024

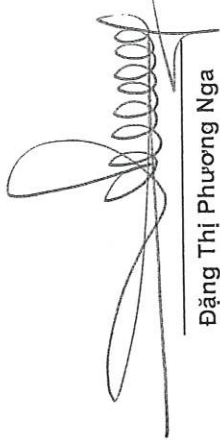
Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý IV	
			Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	17	46.940.407.642	43.811.968.423	172.940.753.188	162.634.862.532
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-	-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		46.940.407.642	43.811.968.423	172.940.753.188	162.634.862.532
11	4. Giá vốn hàng bán	18	40.306.516.284	36.244.875.245	147.278.046.375	134.459.907.249
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		6.633.891.358	7.567.093.178	25.662.706.813	28.174.955.283
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	19	20.683.018.829	20.030.629.971	63.656.280.559	85.722.336.556
22	7. Chi phí tài chính	20	17.756.864.178	18.091.946.812	53.336.634.869	85.619.889.757
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		11.037.435.421	13.736.122.616	46.402.870.844	60.683.370.400
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	21	7.113.305.120	6.037.537.486	26.599.392.452	21.972.415.072
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		2.446.740.889	3.468.238.851	9.382.960.051	6.304.987.010
31	11. Thu nhập khác		100.000	462.021	38.123.397	261.640.995
32	12. Chi phí khác		90.081.425	-	93.546.486	404.465
40	13. Lợi nhuận khác		(89.981.425)	462.021	(55.423.089)	261.236.530
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		2.356.759.464	3.468.700.872	9.327.536.962	6.566.223.540
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	22	152.366.855	282.190.523	389.757.982	282.190.523
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	23	(2.028.098.428)	(5.838.472.655)	(4.259.318.008)	(5.838.472.655)
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		4.232.491.037	9.024.983.004	13.109.969.988	12.122.505.672



Nguyễn Mạnh Tùng

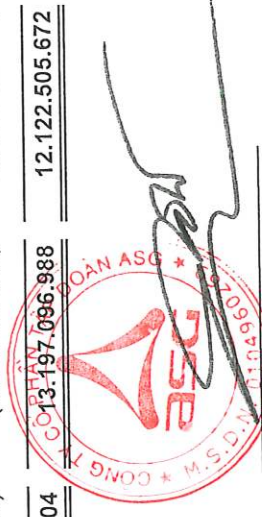
Người lập biểu

Hà Nội, ngày 24 tháng 01 năm 2025



Đặng Thị Phương Nga

Kế toán trưởng



Dương Đức Tính

Chủ tịch Hội đồng Quản trị

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Quý IV năm 2024

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý IV	
			Năm nay VND	Năm trước VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		9.327.536.962	6.566.223.540
	2. Điều chỉnh cho các khoản		6.273.944.184	19.002.345.378
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		16.593.589.874	16.717.899.817
03	- Các khoản dự phòng		2.704.324.317	20.707.139.649
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(63.656.280.559)	(83.335.444.196)
06	- Chi phí lãi vay		50.632.310.552	64.912.750.108
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		15.601.481.146	25.568.568.918
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		7.565.770.422	(3.178.715.314)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(27.768.500)	(2.865.049)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(809.517.867)	9.576.488.759
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		788.145.704	39.695.304
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		-	5.056.434.004
14	- Tiền lãi vay đã trả		(53.372.924.564)	(61.777.448.141)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(303.076.265)	(51.337.900)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(47.089.000)	(30.559.637)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(30.604.978.924)	(24.799.739.056)
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		(3.415.901.024)	(1.072.390.000)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		-	236.363.636
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(10.000.000.000)	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		10.000.000.000	-
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(80.000.000.000)	(20.000.000.000)
27	6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		111.344.301.965	78.268.320.465
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		27.928.400.941	57.432.294.101
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của sở hữu		150.978.683.856	-
33	2. Tiền thu từ đi vay		222.492.169.413	88.848.654.145
34	3. Tiền trả nợ gốc vay		(371.361.130.676)	(131.906.652.010)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		2.109.722.593	(43.057.997.865)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(566.855.390)	(10.425.442.820)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

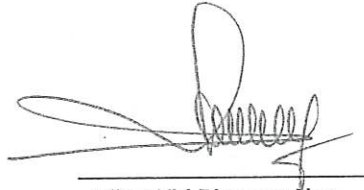
Quý IV năm 2024

(Theo phương pháp gián tiếp)


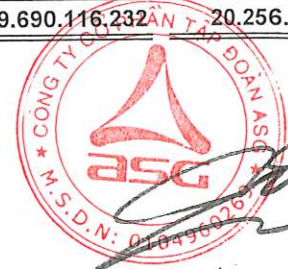
Mã CHỈ TIÊU số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý IV	
		Năm nay VND	Năm trước VND
60 Tiền và tương đương tiền đầu năm		20.256.971.622	30.682.414.442
70 Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	03	19.690.116.232	20.256.971.622



Nguyễn Mạnh Tùng
Người lập biểu
Hà Nội, ngày 24 tháng 01 năm 2025



Đặng Thị Phương Nga
Kế toán trưởng



Dương Đức Tính
Chủ tịch Hội đồng Quản trị

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV năm 2024

1. THÔNG TIN CHUNG

1.1 Hình thức sở hữu vốn

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

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Khu dịch vụ Logistics, Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài, xã Phú Minh, huyện Sóc Sơn, thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty tại ngày 31/12/2024 là 907.846.690.000 VND, tương đương 90.784.669 cổ phần, mệnh giá 10.000 VND

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

1.2 Lĩnh vực và ngành nghề kinh doanh chính

Hoạt động chính của Công ty là:

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

1.3 Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, cơ cấu tổ chức của Công ty bao gồm:

	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG	Khu dịch vụ Logistics, Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài, xã Phú Minh, huyện Sóc Sơn, Tp. Hà Nội	Cung cấp các dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải hàng không; dịch vụ kho bãi, xử lý hàng hóa và các hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải...
Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG - Chi nhánh Bắc Ninh	Lô CN1-2, Khu công nghiệp Yên Phong, xã Đông Phong, huyện Yên Phong, tỉnh Bắc Ninh	Cung cấp dịch vụ kho bãi và xử lý hàng hóa, cung cấp dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải hàng không và các hàng hoá khác
Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG – Văn phòng đại diện tại Hà Nội	Tòa nhà Plaschem, 562 Nguyễn Văn Cừ, Phường Gia Thụy, Quận Long Biên, TP Hà Nội	Đại diện công ty giao dịch và xúc tiến thương mại

Thông tin về các công ty con, công ty liên doanh, liên kết của Công ty: xem chi tiết tại Thuyết minh số 04.

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

2.1. 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).

2.2. 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.

2.3. Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính riêng của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ toàn bộ.

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng kết hợp với các Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/12/2024 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.

2.4. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và các khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng.

2.5. Các khoản đầu tư tài chính

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay,... 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 các công ty con, 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.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

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 chứng khoán kinh doanh: Căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, 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 / Báo cáo tài chính hợp nhất (nếu đơn vị nhận đầu tư là Công ty mẹ) của công ty con, công ty liên doanh, 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.

2.6. 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 riêng 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 từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

2.7. 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 kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.8. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu 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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	7 - 30 năm
- Máy móc, thiết bị	10 - 15 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 10 năm
- Cây xanh	05 năm

2.9. 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.

2.10. Chi phí trả trước

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

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

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

- Chi phí đền bù san lấp mặt bằng và tiền thuê cơ sở hạ tầng được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian kể từ khi đưa dự án vào hoạt động đến hết thời gian thuê của dự án.
- 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, không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Giá trị công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 1 tháng đến 36 tháng.
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo giá trị mua và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 01 đến 36 tháng.

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

2.12. Vay

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

2.13. Chi phí đi vay

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

2.14. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: chi phí lãi tiền vay phải trả, lãi trái phiếu chuyển đổi... 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 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. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.15. Vốn chủ sở hữu

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

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

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.

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 Tổng Công ty Lưu ký và bù trừ chứng khoán Việt Nam.

2.16. 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 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.

2.17. Chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác.

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

2.18. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

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

Tài sản thuế TNDN hoãn lại được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

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

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

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

c) Chính sách ưu đãi thuế

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

d) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với hoạt động không được hưởng ưu đãi cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/12/2024.

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

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền mặt	965.901.849	674.115.327
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	6.224.214.383	4.082.856.295
Các khoản tương đương tiền	12.500.000.000	15.500.000.000
	<u>19.690.116.232</u>	<u>20.256.971.622</u>

Tại ngày 31/12/2024, các khoản tương đương tiền là các khoản tiền gửi có kỳ hạn 01-03 tháng được gửi tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Việt Nam Thịnh Vượng với lãi suất 4,1%/năm.

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG

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

Báo cáo tài chính riêng
Quý IV năm 2024

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Chứng khoán kinh doanh

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND
				Giá trị hợp lý VND
				Dự phòng VND
Công ty Cổ phần Logistics Hàng không (ALS) (i)	73.700.000.000	-	-	73.700.000.000
	73.700.000.000	-	-	73.700.000.000

(i) Tương ứng 1.490.720 cổ phiếu Công ty Cổ phần Logistics Hàng không.

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

b) Đầu tư vào công ty con

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND
				Giá trị hợp lý VND
				Dự phòng VND
Công ty Cổ phần Logistics ASG	259.826.680.000	-	-	259.826.680.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ ASGU	57.500.000	-	-	57.500.000
Công ty TNHH Hạ tầng và Phát triển Khu công nghiệp ASG	300.000.000.000	-	-	220.000.000.000
Công ty TNHH Dịch vụ Hàng không ASG	350.286.066.400	(78.181.843.457)	(78.181.843.457)	350.286.066.400
Công ty TNHH Dịch vụ Sân bay Phía Nam	324.075.000.000	-	-	324.075.000.000
	1.234.245.246.400	(78.181.843.457)	(78.181.843.457)	1.154.245.246.400
				(75.477.519.140)

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

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 31/12/2024 như sau:

16/01/2025

Báo cáo tài chính riêng
Quý IV năm 2024

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG
Khu dịch vụ Logistics, Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài, xã Phú Minh, huyện Sóc Sơn, thành phố Hà Nội

STT	Tên Công ty	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích trực tiếp		Tỷ lệ lợi ích gián tiếp		Tỷ lệ biểu quyết và gián tiếp		Tỷ lệ biểu quyết trực tiếp và gián tiếp	Công ty đầu tư gián tiếp của công ty mẹ vào công ty con
				lợi ích	trực tiếp	lợi ích	gián tiếp	biểu quyết	gián tiếp		
1	Công ty Cổ phần Logistics ASG	Lô số 5 – Khu Công nghiệp Yên Bình, phường Đồng Tiến, thành phố Phú Yên, tỉnh Thái Nguyên	Cung cấp dịch vụ phục vụ hàng hóa hàng không, dịch vụ kho vận và các dịch vụ logistics	98,94%	98,94%	0,00%	0,00%	0,00%	98,94%	98,94%	
2	Công ty TNHH Hạ tầng và Phát triển Khu công nghiệp ASG	Khu dịch vụ Logistics, Cảng HKQT Nội Bài, xã Phú Minh, Huyện Sóc Sơn, TP. Hà Nội	Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Mua, bán nhà ở và quyền sử dụng đất ở; Mua, bán nhà và quyền sử dụng đất ở; Đầu tư kinh doanh hệ thống kết cấu hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp, khu chế xuất.	100%	100%	0,00%	0,00%	0,00%	100%	100%	
3	Công ty Dịch vụ không ASG	TNHH Khu dịch vụ Logistics, Cảng HKQT Nội Bài, xã Phú Minh, Huyện Sóc Sơn, TP. Hà Nội	Dịch vụ khai thác nhà ga hành khách; Dịch vụ khai thác nhà ga, kho hàng hóa; Dịch vụ phục vụ kỹ thuật thương mại mặt đất; Dịch vụ cung cấp suất ăn hàng không; Dịch vụ kỹ thuật hàng không...	100%	100%	0,00%	0,00%	0,00%	100%	100%	

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG

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

Báo cáo tài chính riêng
Quý IV năm 2024

STT	Tên Công ty	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích trực tiếp		Tỷ lệ biểu quyết trực tiếp		Tỷ lệ lợi ích và gián tiếp		Tỷ lệ biểu quyết và gián tiếp		Công ty đầu tư gián tiếp của công ty mẹ vào công ty con
				lợi ích trực tiếp	biểu quyết trực tiếp	lợi ích gián tiếp	biểu quyết gián tiếp	lợi ích và gián tiếp	biểu quyết và gián tiếp			
4	Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân Bay Quốc tế Cam Ranh, phường Cam Nghĩa, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa	Sân bay Quốc tế Cam Ranh, phường Cam Nghĩa, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa	Bán hàng miễn thuế, mỹ nghệ, lưu niệm; phục vụ khách hàng thương gia tại phòng khách hạng thượng gia; bán hàng ăn uống; đưa đón khách sân bay	0,00%	0,00%	54,51%	54,60%	54,51%	54,60%	54,60%	54,60%	Công ty TNHH Dịch vụ Hàng không ASG và Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân Bay Sài Gòn
5	Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân Bay Sài Gòn	Khu dịch vụ Logistics, Cảng HKQT Nội Bài, xã Phú Minh, Huyện Sóc Sơn, TP. Hà Nội	Cung cấp dịch vụ phục vụ hàng hóa hàng không, dịch vụ kho vận và các dịch vụ logistics	0,00%	0,00%	97,00%	98,04%	97,00%	98,04%	98,04%	98,04%	Công ty Cổ phần Logistics ASG
6	Công ty Cổ phần Logistics VietAir	Tầng 01, Toà nhà Hải Âu, số 39B phường 4, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh	Cung cấp dịch vụ phục vụ hàng hóa hàng không, dịch vụ kho vận và các dịch vụ logistics	0,00%	0,00%	59,37%	60%	59,37%	60%	60%	60%	Công ty Cổ phần Logistics ASG
7	Công ty TNHH Vận tải ASG	Khu Công nghiệp Yên Bình, phường Đồng Tiến, thành phố Phố Yên, tỉnh Thái Nguyên	Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải hàng không, đường sắt, đường thủy, đường bộ; sửa chữa, bảo dưỡng phương tiện vận tải; vận tải hành khách, hàng hóa đường bộ; hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải	0,00%	0,00%	98,94%	100%	98,94%	100%	100%	100%	Công ty Cổ phần Logistics ASG

Handwritten signature

Báo cáo tài chính riêng
Quý IV năm 2024

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG
Khu dịch vụ Logistics, Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài, xã Phú Minh, huyện Sóc Sơn, thành phố Hà Nội

STT	Tên Công ty	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích trực tiếp		Tỷ lệ lợi ích gián tiếp		Tỷ lệ biểu quyết		Công ty đầu tư gián tiếp của công ty mẹ vào công ty con
				lợi ích trực tiếp	quyết định trực tiếp	lợi ích gián tiếp	quyết định gián tiếp	biểu quyết trực tiếp	biểu quyết gián tiếp	
8	Công ty Cổ phần Dịch vụ ASGU	Khu Công nghiệp Yên Bình, phường Đồng Tiến, thành phố Yên, tỉnh Thái Nguyên	Hoạt động kinh doanh chính Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; kho bãi và lưu giữ hàng hóa; hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải; bốc xếp hàng hóa (ngoại trừ cung cấp dịch vụ tại Sân Bay); lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp	0,50%	0,50%	49,97%	50,50%	50,47%	51,00%	Công ty Cổ phần Logistics ASG
9	Công ty TNHH Dịch vụ mặt đất hàng không	Sân bay Quốc tế Cam Ranh, phường Nghĩa, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa	Dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải hàng không: Dịch vụ phục vụ kỹ thuật thương mại mặt đất	0,00%	0,00%	72,73%	75,00%	72,73%	75,00%	Công ty TNHH Dịch vụ Hàng không ASG và Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân Bay Quốc tế Cam Ranh
10	Công ty TNHH Nhà ga Hàng hoá Cam Ranh	Sân bay Quốc tế Cam Ranh, phường Nghĩa, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa	Dịch vụ khai thác nhà ga, kho hàng hoá	0,00%	0,00%	54,51%	100%	54,51%	100%	Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân Bay Quốc tế Cam Ranh
11	Công ty Thương mại hàng không Cam Ranh	Sân bay Quốc tế Cam Ranh, phường Nghĩa, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa	Dịch vụ thương mại hàng không	0,00%	0,00%	54,51%	100%	54,51%	100%	Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân Bay Quốc tế Cam Ranh

Handwritten signature

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG

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

Báo cáo tài chính riêng
Quý IV năm 2024

STT	Tên Công ty	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích trực tiếp	Tỷ lệ biểu quyết trực tiếp	Tỷ lệ lợi ích gián tiếp	Tỷ lệ biểu quyết gián tiếp	Tỷ lệ lợi ích và gián tiếp	Tỷ lệ biểu quyết và gián tiếp	Tỷ lệ lợi ích và gián tiếp của công ty mẹ vào công ty con
12	Công ty TNHH Dịch vụ Sân bay phía Nam	Tầng 4, Tòa nhà NTS, Sân bay Quốc tế Nội Bài, xã Phú Cường, huyện Sóc Sơn, Thành phố Hà Nội	Hoạt động kinh doanh chính: Dịch vụ bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác; Dịch vụ vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải; Dịch vụ Kho bãi và lưu giữ hàng hóa	74,50%	74,50%	0,00%	0,00%	74,50%	74,50%	74,50%
13	Công ty TNHH Bất động sản Hoàng Gia Trang	Công số 2, ngõ 86, đường Trần Phú, Phường Lộc Thọ, Thành phố Nha Trang, Tỉnh Khánh Hoà	Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê	0,00%	0,00%	60,00%	60,00%	60,00%	60,00%	Công ty TNHH Dịch vụ Hàng không ASG
14	Công ty Cổ phần Vinafco	Thôn Tự Khoát, xã Ngũ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội	Vận tải, giao nhận hàng hóa, kho thuê kho bãi	0,00%	0,00%	51,04%	51,59%	51,04%	51,59%	Công ty Cổ phần Logistics ASG
15	Công ty TNHH Vận tải và Dịch vụ Vinafco	33C Cát Linh - Đống Đa - Hà Nội	Vận tải, giao nhận hàng hóa	0,00%	0,00%	51,04%	100%	51,04%	100%	Công ty Cổ phần Vinafco
16	Công ty cổ phần Vận tải biển Vinafco	Thôn Tự Khoát, xã Ngũ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội	Vận tải, giao nhận hàng hóa	0,00%	0,00%	46,00%	90,12%	46,00%	90,12%	Công ty Cổ phần Vinafco và Công ty TNHH Vận tải và Dịch vụ Vinafco

Handwritten signature

Báo cáo tài chính riêng
Quý IV năm 2024

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG
Khu dịch vụ Logistics, Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài, xã Phú Minh, huyện Sóc Sơn, thành phố Hà Nội

STT	Tên Công ty	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích trực tiếp		Tỷ lệ lợi ích gián tiếp		Tỷ lệ lợi ích và gián tiếp của công ty mẹ vào công ty con		
				Tỷ lệ lợi ích trực tiếp	Tỷ lệ lợi ích gián tiếp	Tỷ lệ lợi ích và gián tiếp	Tỷ lệ lợi ích và gián tiếp	Tỷ lệ lợi ích và gián tiếp	Tỷ lệ lợi ích và gián tiếp	
17	Công ty Tiếp vận Vinafco	TNHH 33C Cát Linh - Đống Đa - Hà Nội	Hoạt động kinh doanh chính Vận tải, giao nhận hàng hóa, cho thuê kho bãi	0,00%	51,04%	0,00%	51,04%	100%	100%	Công ty Cổ phần Vinafco
18	Công ty Tiếp vận Đình Vũ	TNHH Phòng 736, tầng 7 Tòa nhà Thành Đạt 1, số 3 đường Lê Thánh Tông, Phường Máy Tơ, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng	Vận tải, giao nhận hàng hóa, cho thuê kho bãi	0,00%	51,04%	0,00%	51,04%	100%	100%	Công ty Cổ phần Vinafco
19	Công ty MTV Vinafco Dương	TNHH Lô N, Đường số 26, Khu CN Sóng Thần, Thành phố Dĩ An, tỉnh Bình Dương	Vận tải, giao nhận hàng hóa, cho thuê kho bãi	0,00%	51,04%	0,00%	51,04%	100%	100%	Công ty Cổ phần Vinafco
20	Công ty MTV Vinafco Năng	TNHH Đường số 5A, KCN Hòa Cầm, phường Hòa Tây, quận Cẩm Lệ, thành phố Đà Nẵng	Vận tải, giao nhận hàng hóa, cho thuê kho bãi	0,00%	51,04%	0,00%	51,04%	100%	100%	Công ty Cổ phần Vinafco
21	Công ty tài và Dịch vụ Trung	TNHH Vận Tải và Dịch vụ Miền Trung	Vận tải, giao nhận hàng hóa	0,00%	51,04%	0,00%	51,04%	100%	100%	Công ty Cổ phần Vinafco
22	Công ty sản xuất thương mại dịch vụ Ngọc Bảo Linh	Cổ phần Tầng 3, Tòa nhà NTS, và Cảng HKQT Nội Bài, xã Phú Cường, huyện Sóc Sơn, Thành phố Hà Nội	Kinh doanh bách hoá lưu niệm và dịch vụ ăn uống, giải khát	0,00%	98,00%	0,00%	98,00%	98,00%	98,00%	Công ty TNHH Dịch vụ Hàng không ASG

Handwritten signature

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Logistics ASG	6.137.052.380	-	3.982.060.033	-
- Công ty cổ phần ALS Đông Hà Nội	5.816.531.523	-	6.784.984.751	-
- Công ty Cổ phần Nhà ga Hàng hóa ALS	2.202.913.321	-	2.189.644.056	-
- Công ty TNHH ALS Bắc Ninh	1.404.604.715	-	1.392.678.758	-
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân bay Sài Gòn	3.804.754.811	-	2.706.873.463	-
- Công ty TNHH Dịch vụ Kho vận ALS	1.202.308.058	-	9.645.423.361	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	4.714.503.164	-	3.084.095.430	-
	25.282.667.972	-	29.785.759.852	-

6. PHẢI THU KHÁC

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	40.328.681.200	-	88.002.851.100	-
- Ký cược, ký quỹ	143.100.000	-	151.850.000	-
- Phải thu góp vốn hợp tác kinh doanh	300.000.000.000	-	-	-
- Phải thu về lãi hợp tác kinh doanh	5.666.666.666	-	5.666.666.666	-
- Phải thu khác	1.427.948.793	-	1.251.035.193	-
	347.566.396.659	-	95.072.402.959	-
b) Dài hạn				
- Phải thu góp vốn hợp tác kinh doanh	-	-	300.000.000.000	-
	-	-	300.000.000.000	-

7. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Nguyên liệu, vật liệu	1.620.000	-	1.620.000	-
- Công cụ, dụng cụ	125.976.100	-	98.207.600	-
	127.596.100	-	99.827.600	-

8. XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Dự án Khu dịch vụ logistics tại Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài – Giai đoạn 2	16.899.575.862	16.899.575.862
- Dự án mua sắm phần mềm Báo cáo quản trị	252.000.000	-
	17.151.575.862	16.899.575.862

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG

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

Báo cáo tài chính riêng
Quý IV năm 2024

9 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	TSCĐ dùng trong quản lý VND	Cây lâu năm VND	Cộng VND
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	112.887.645.450	23.222.398.519	52.073.876.941	10.998.882.530	301.767.554	199.484.570.994
- Mua trong kỳ	-	120.950.000	1.967.312.512	428.600.382	-	2.516.862.894
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	647.038.130	-	-	-	-	647.038.130
Số dư cuối kỳ	113.534.683.580	23.343.348.519	54.041.189.453	11.427.482.912	301.767.554	202.648.472.018
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	36.416.880.843	13.287.810.071	33.785.492.214	5.342.487.785	301.767.554	89.134.438.467
- Khấu hao trong kỳ	6.595.114.393	1.958.439.002	5.497.900.423	1.069.094.224	-	15.120.548.042
Số dư cuối kỳ	43.011.995.236	15.246.249.073	39.283.392.637	6.411.582.009	301.767.554	104.254.986.509
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	76.470.764.607	9.934.588.448	18.288.384.727	5.656.394.745	-	110.350.132.527
Tại ngày cuối kỳ	70.522.688.344	8.097.099.446	14.757.796.816	5.015.900.903	-	98.393.485.509

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

36.799.288.162
7.977.517.434

Handwritten initials/signature.

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Chi phí cải tạo, sửa chữa	336.520.324	949.487.001
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	384.992.605	523.567.161
- Lệ phí đường bộ, đăng kiểm, bảo hiểm	629.568.323	617.776.334
- Thuê mặt bằng, cơ sở hạ tầng	728.355.626	277.369.679
- Các khoản khác	471.672.719	971.055.126
	<u>2.551.109.597</u>	<u>3.339.255.301</u>
b) Dài hạn		
- Chi phí đền bù san lấp mặt bằng Khu dịch vụ logistics tại Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài (*)	9.377.649.373	9.618.613.009
- Tiền thuê cơ sở hạ tầng dài hạn tại Chi nhánh Bắc Ninh (**)	37.783.731.290	39.015.809.486
	<u>47.161.380.663</u>	<u>48.634.422.495</u>

(*) Chi phí đền bù san lấp mặt bằng Khu dịch vụ logistics tại Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài có thời gian phân bổ là 48 năm 2 tháng kể từ ngày 31/10/2015.

(**) Tiền thuê cơ sở hạ tầng trả một lần theo Hợp đồng thuê đất và cơ sở hạ tầng trên đất số 02-2017/BĐS-HĐNT tại Khu công nghiệp Yên Phong – Bắc Ninh giữa Công ty và Công ty kinh doanh Bất động sản Viglacera ngày 09/01/2017. Thời gian thuê là 38 năm và 3 tháng phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh tại Chi nhánh Bắc Ninh của Công ty.

Báo cáo tài chính riêng
Quý IV năm 2024

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG
Khu dịch vụ Logistics, Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài, xã Phú Minh, huyện Sóc Sơn, thành phố Hà Nội

11. CÁC KHOẢN VAY VÀ NỢ

	01/01/2024		Trong kỳ		31/12/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
Vay ngắn hạn	219.494.541.711	219.494.541.711	222.492.169.413	298.986.711.124	143.000.000.000	143.000.000.000
- MBbank - Chi nhánh Sở giao dịch 1	37.994.541.711	37.994.541.711	131.062.169.413	129.056.711.124	40.000.000.000	40.000.000.000
- Công ty TNHH Hạ tầng và Phát triển Khu công nghiệp ASG	52.000.000.000	52.000.000.000	-	52.000.000.000	-	-
- Công ty Cổ phần Logistics Quốc Tế Tây Ninh	69.000.000.000	69.000.000.000	69.000.000.000	69.000.000.000	-	-
- Công ty TNHH Dịch vụ Sân bay Phía Nam	11.500.000.000	11.500.000.000	41.430.000.000	18.930.000.000	34.000.000.000	34.000.000.000
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân Bay Quốc tế Cam Ranh	49.000.000.000	49.000.000.000	50.000.000.000	30.000.000.000	69.000.000.000	69.000.000.000
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	4.103.859.260	4.103.859.260	373.821.317.282	3.204.183.729	374.720.992.813	374.720.992.813
- MBbank - Chi nhánh Sở giao dịch 1	4.103.859.260	4.103.859.260	4.103.859.260	4.103.859.260	4.103.859.260	4.103.859.260
- Trái phiếu thường (*)	-	-	369.717.458.022	(899.675.531)	370.617.133.553	370.617.133.553
+ Mệnh giá trái phiếu	-	-	372.500.000.000	-	372.500.000.000	372.500.000.000
+ Chi phí phát hành	-	-	(2.782.541.978)	(899.675.531)	(1.882.866.447)	(1.882.866.447)
b) Vay dài hạn						
Vay dài hạn	455.303.130.890	455.303.130.890	-	72.374.419.552	382.928.711.338	382.928.711.338
- MBbank - Chi nhánh Sở giao dịch 1	16.415.437.045	16.415.437.045	-	4.103.859.260	12.311.577.785	12.311.577.785
- Trái phiếu thường (*)	438.887.693.845	438.887.693.845	-	68.270.560.292	370.617.133.553	370.617.133.553
+ Mệnh giá trái phiếu	445.000.000.000	445.000.000.000	-	72.500.000.000	372.500.000.000	372.500.000.000
+ Chi phí phát hành	(6.112.306.155)	(6.112.306.155)	-	(4.229.439.708)	(1.882.866.447)	(1.882.866.447)
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	455.303.130.890	455.303.130.890	-	72.374.419.552	382.928.711.338	382.928.711.338
	(4.103.859.260)	(4.103.859.260)	(373.821.317.282)	(3.204.183.729)	(374.720.992.813)	(374.720.992.813)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	451.199.271.630	451.199.271.630	-	-	8.207.718.525	8.207.718.525

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG

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

Báo cáo tài chính riêng
Quý IV năm 2024**Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn và dài hạn:**

STT	Bên cho vay	Hợp đồng vay	Số dư gốc vay tại 31/12/2024 (VND)	Mục đích sử dụng vốn vay	Thời hạn vay	Lãi suất (năm)	Tài sản đảm bảo
1	Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Sở Giao dịch 1	178170.23.002.1517387.TD ngày 18/12/2023	40.000.000.000	Sử dụng vốn vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động cung cấp dịch vụ logistics của Công ty	Tối đa 04 tháng	Quy định theo từng giấy nhận nợ	Động sản và bất động sản; tài sản, nguồn thu hình thành từ phương án cấp tín dụng
2	Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Sở Giao dịch 1	1889.21.002.1517387.TD ngày 28 tháng 01 năm 2021	12.311.577.785	Đầu tư giai đoạn 2 của dự án Khu dịch vụ Logistics tại Khu công nghiệp Yên Phong, Bắc Ninh.	Tối đa 84 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân khoản vay đầu tiên	Tại ngày giải ngân là 8,5%, các năm tiếp theo bằng lãi suất tiết kiệm dân cư kỳ hạn 12 trả lãi sau của MB cộng với biên độ lãi suất 2,5%/năm	Tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai, quyền thuê dài hạn khu đất tại KCN Yên Phong- Bắc Ninh; tài sản gắn liền với đất, máy móc thiết bị và phương tiện vận tải thuộc dự án Khu dịch vụ logistics tại KCN Yên Phong, Bắc Ninh - giai đoạn 1; tài sản hình thành từ vốn vay.
3	Công ty TNHH Dịch vụ Sân bay Phía Nam	02/2024/HĐVV /ASG-ASL; 03/2024/HĐVV /ASG-ASL	34.000.000.000	Phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	06 tháng kể từ ngày đầu tiên chuyển tiền	4,2%/năm	Tín chấp
4	Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân Bay Quốc tế Cam Ranh	01/2023/HĐVV /ASG-CIAS	25.000.000.000	Phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	06 tháng kể từ ngày đầu tiên chuyển tiền	5 %/năm	Tín chấp
5	Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân Bay Quốc tế Cam Ranh	01/2024/HĐVV /ASG-CIAS, 01/2024/HĐVV /ASG-CIAS,	44.000.000.000	Phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	06 tháng kể từ ngày đầu tiên chuyển tiền	5 %/năm	Tín chấp

1/2
S. B. H. H.

Thông tin chi tiết liên quan đến trái phiếu thường:

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

- Tên trái phiếu: Trái phiếu Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG năm 2020
- Mã trái phiếu: ASG_BONDS_2020
- Loại trái phiếu: Trái phiếu không chuyển đổi và có tài sản đảm bảo.
- Mệnh giá: 100.000 đồng/trái phiếu, Tổng giá trị phát hành là 300.000.000 VND. Chi phí phát hành trái phiếu là 4.730.531.899 VND.
- Kỳ hạn Trái phiếu: 05 năm (từ ngày 19/11/2020 đến ngày 19/11/2025).
- Kỳ hạn trả lãi: Tiền lãi Trái phiếu được trả sau, thanh toán định kỳ 06 tháng một lần.
- Lãi suất: 9%/năm cho năm đầu tiên. Các năm tiếp theo bằng lãi suất tiết kiệm dân cư 12 tháng trả lãi sau cộng biên độ 2.5%/năm.
- Mục đích phát hành trái phiếu: Tăng quy mô vốn hoạt động để thực hiện mua lại một phần vốn góp tại Công ty TNHH hoạt động trong lĩnh vực logistics, hàng không.
- Tài sản đảm bảo: Được đảm bảo bằng 100% tài sản đảm bảo đủ điều kiện thế chấp/cầm cố theo quy định của pháp luật, bao gồm nhưng không giới hạn: quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất, máy móc, thiết bị thuộc quyền sở hữu hợp pháp của ASG; cổ phần thuộc quyền sở hữu hợp pháp của ASG tại Công ty Cổ phần Logistics ASG và Công ty Cổ phần Logistics Hàng không; quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất số C1339083 do Sở Tài nguyên và Môi trường tỉnh Thái nguyên cấp cho Công ty Cổ phần Logistics ASG
- Đến ngày 31/12/2024, Công ty đã thanh toán 04 đợt tiền gốc trái phiếu với tổng giá trị là 227.500.000.000 đồng, số dư nợ gốc trái phiếu là: 72.500.000.000 đồng

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

- Mã trái phiếu: ASGH2225001
- Loại trái phiếu: Trái phiếu không chuyển đổi và có tài sản đảm bảo.
- Mệnh giá: 100.000.000 đồng/trái phiếu, Tổng giá trị phát hành là 300.000.000.000 VND. Chi phí phát hành trái phiếu là 9.850.000.000 VND.
- Kỳ hạn Trái phiếu: 03 năm (từ ngày 25/05/2022 đến ngày 25/05/2025).
- Lãi suất: 9.5%/năm
- Kỳ hạn trả lãi: Tiền lãi Trái phiếu được trả sau, thanh toán định kỳ 06 tháng một lần.
- Mục đích phát hành trái phiếu: cơ cấu lại nguồn vốn của Công ty.
- Tài sản đảm bảo: 13.358.624 cổ phiếu ASG, 6.825.000 cổ phiếu VFC.

12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Hàng không Việt Nam	8.803.937.270	8.803.937.270	5.804.949.395	5.804.949.395
- Công ty Cổ phần Logistics ASG	4.476.769.505	4.476.769.505	2.431.842.388	2.431.842.388
- Công ty cổ phần ALS Đông Hà Nội	2.276.930.665	2.276.930.665	2.941.122.987	2.941.122.987
- Công ty Cổ phần Nhà ga Hàng hóa ALS	6.538.808.246	6.538.808.246	6.497.565.808	6.497.565.808
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân bay Sài Gòn	44.604.000	44.604.000	4.337.714.476	4.337.714.476
- Phải trả các đối tượng khác	2.073.902.640	2.073.902.640	2.744.911.134	2.744.911.134
	24.214.952.326	24.214.952.326	24.758.106.188	24.758.106.188

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG

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

Báo cáo tài chính riêng
Quý IV năm 2024

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu kỳ	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Thuế giá trị gia tăng	-	456.987.245	2.785.122.905	2.818.883.277	-	423.226.873
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	257.795.440	389.757.982	303.076.265	-	344.477.157
- Thuế thu nhập cá nhân	-	75.023.993	1.341.359.617	1.196.096.552	-	220.287.058
- Thuế nhà đất, tiền thuế đất	-	-	862.266.641	862.266.641	-	-
- Các loại thuế khác	-	-	31.626.028	31.626.028	-	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	96.409.974	13.687.743	-	82.722.231
	-	789.806.678	5.506.543.147	5.225.636.506	-	1.070.713.319

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

AS - Dữ liệu

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	2.048.926.500	3.423.656.936
- Lãi trái phiếu thường phải trả	3.521.082.189	3.644.609.600
- Chi phí phải trả khác	798.856.188	187.847.797
	6.368.864.877	7.256.114.333

15. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Kinh phí công đoàn	373.839.552	264.221.114
- Bảo hiểm xã hội	14.445.500	14.445.500
- Bảo hiểm y tế	1.039.905	1.039.905
- Bảo hiểm thất nghiệp	299.530	299.530
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	15.000.000	2.280.000.000
- Lãi vay phải trả	-	1.242.356.165
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	71.902.500	71.902.500
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	149.798.483	191.859.164
	626.325.470	4.066.123.878

16. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2023	756.538.910.000	68.173.434.923	233.355.604.330	1.058.067.949.253
Lãi trong kỳ trước	-	-	12.122.505.672	12.122.505.672
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	(521.000.000)	(521.000.000)
Tại ngày 31/12/2023	756.538.910.000	68.173.434.923	244.957.110.002	1.069.669.454.925
Số dư đầu kỳ này	756.538.910.000	68.173.434.923	244.957.110.002	1.069.669.454.925
Tăng vốn trong kỳ này	151.307.780.000	(329.096.144)	-	150.978.683.856
Lãi trong kỳ này	-	-	13.197.096.988	13.197.096.988
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	(500.000.000)	(500.000.000)
Số dư cuối kỳ này	907.846.690.000	67.844.338.779	257.654.206.990	1.233.345.235.769

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2024	Tỷ lệ	01/01/2024	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư APL	83.227.000.000	9,17%	67.261.200.000	8,89%
Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Long Thành	58.838.490.000	6,48%	49.032.080.000	6,48%
Cổ đông khác	765.781.200.000	84,35%	640.245.630.000	84,63%
	907.846.690.000	100,00%	756.538.910.000	100,00%

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

	Từ đầu năm đến cuối Quý IV	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	756.538.910.00	756.538.910.00
- Vốn góp tăng trong kỳ	151.307.780.00	-
- Vốn góp cuối kỳ	907.846.690.00	756.538.910.00
Cổ tức, lợi nhuận:		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu kỳ	71.902.500	71.902.500
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong kỳ	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng cổ phiếu	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối kỳ	71.902.500	71.902.500

d) Cổ phiếu

	31/12/2024	01/01/2024
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	90.784.669	75.653.891
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	90.784.669	75.653.891
- Cổ phiếu phổ thông	90.784.669	75.653.891
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	90.784.669	75.653.891
- Cổ phiếu phổ thông	90.784.669	75.653.891
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000	10.000

17. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Từ đầu năm đến cuối Quý IV	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Dịch vụ hàng hóa hàng không	119.120.131.173	94.639.884.629
Dịch vụ vận tải hàng hoá	11.177.306.254	29.526.153.847
Dịch vụ kho bãi và cho thuê văn phòng	28.881.113.918	30.890.813.829
Dịch vụ khác	6.754.055.258	913.650.000
Doanh thu khác	7.008.146.585	6.664.360.227
	172.940.753.188	162.634.862.532

18. GIÁ VỐN CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Từ đầu năm đến cuối Quý IV	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Giá vốn dịch vụ hàng hóa hàng không	117.034.998.096	88.865.819.754
Giá vốn dịch vụ vận tải hàng hoá và hành khách	9.795.555.916	27.472.221.897
Giá vốn dịch vụ kho bãi và cho thuê văn phòng	16.817.215.762	17.616.049.034
Giá vốn dịch vụ khác	3.630.276.601	505.816.564
	147.278.046.375	134.459.907.249

19. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ đầu năm đến cuối Quý IV	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	588.795.459	1.075.299.460
Thu nhập từ hợp đồng hợp tác kinh doanh	34.000.000.000	34.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận được chia	29.067.485.100	48.023.781.100
Lãi chuyển nhượng chứng khoán	-	2.623.255.996
	63.656.280.559	85.722.336.556

20. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ đầu năm đến cuối Quý IV	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lãi tiền vay	7.453.139.790	11.428.447.059
Lãi trái phiếu thường	38.949.731.054	49.254.863.341
Chi phí phát hành trái phiếu phân bổ trong kỳ	4.229.439.708	4.229.439.708
Dự phòng đầu tư tài chính	2.704.324.317	20.707.139.649
	53.336.634.869	85.619.889.757

21. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ đầu năm đến cuối Quý IV	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí đồ dùng văn phòng	414.269.810	604.061.663
Chi phí nhân công	18.062.740.687	12.556.250.726
Chi phí khấu hao tài sản cố định	877.155.532	1.017.808.638
Thuế, phí và lệ phí	5.000.000	5.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.310.285.527	4.808.145.827
Chi phí khác bằng tiền	2.929.940.896	2.981.148.218
	26.599.392.452	21.972.415.072

22. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ đầu năm đến cuối Quý IV	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	9.327.536.962	6.566.223.540
- Hoạt động được ưu đãi	3.342.668.236	3.252.355.736
- Hoạt động không ưu đãi	5.984.868.726	3.313.867.804
Các khoản điều chỉnh tăng	1.980.007.622	804.540.126
- Chi phí không được trừ khi tính thuế	1.980.007.622	804.540.126
Các khoản điều chỉnh giảm	27.447.110.100	48.023.781.100
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	27.447.110.100	48.023.781.100
Thu nhập được ưu đãi giảm thuế TNDN	3.342.668.236	3.252.355.736
Thu nhập chịu thuế không ưu đãi	36.983.948	-
Thuế suất được ưu đãi (*)	10,0%	8,5%
Thuế suất không ưu đãi	20%	20%
Thuế TNDN hiện hành hoạt động được ưu đãi	334.266.823	276.450.238
Thuế TNDN hiện hành hoạt động không ưu đãi	7.396.790	-
Khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các kỳ trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này	48.094.369	5.740.285
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	389.757.982	282.190.523

(*) Theo Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư lần đầu số 8547475288 ngày 18/01/2017, thu nhập từ dự án "Đầu tư xây dựng khu Dịch vụ Logistics tại Bắc Ninh", chi nhánh Bắc Ninh được hưởng ưu đãi về thuế suất; thời gian miễn thuế, giảm thuế TNDN theo quy định tại Nghị định số 218/2013/NĐ-CP ngày 26/12/2013 của Chính phủ được miễn thuế TNDN trong 2 năm và giảm 50% số thuế TNDN phải nộp trong 4 năm tiếp theo. Công ty lựa chọn áp dụng thời gian miễn giảm được tính liên tục từ năm 2018. Tuy nhiên, năm 2020 dự án bắt đầu có thu nhập chịu thuế, nên thời gian miễn thuế TNDN được tính từ năm 2020.

23. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng	10.097.790.663	5.838.472.655
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	10.097.790.663	5.838.472.655

b) Chi phí thuế TNDN hoãn lại

	Từ đầu năm đến cuối Quý IV	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng	(4.259.318.008)	(5.838.472.655)
	(4.259.318.008)	(5.838.472.655)

24. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Từ đầu năm đến cuối Quý IV	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	782.977.031	932.497.203
Chi phí nhân công	26.909.114.745	18.795.353.759
Chi phí khấu hao tài sản cố định	15.120.548.042	16.717.899.817
Chi phí dịch vụ mua ngoài	123.618.802.94	113.616.363.863
Chi phí khác bằng tiền	7.045.996.062	6.370.207.679
	173.477.438.827	156.432.322.321

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

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay c^ả trên Báo cáo tài chính riêng này.

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG

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

Báo cáo tài chính riêng
Quý IV năm 2024**26. BÁO CÁO BỘ PHẬN**

	Dịch vụ hàng hóa hàng không		Dịch vụ vận tải hàng hoá		Dịch vụ kho bãi và cho thuê văn phòng		Dịch vụ khác		Doanh thu khác		Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
Doanh thu cung cấp dịch vụ	119.120.131.173	11.177.306.254	28.881.113.918	6.754.055.258	7.008.146.585	172.940.753.188					
Các khoản giảm trừ	-	-	-	-	-	-					
Doanh thu thuần	119.120.131.173	11.177.306.254	28.881.113.918	6.754.055.258	7.008.146.585	172.940.753.188					
Giá vốn bộ phận	117.034.998.096	9.795.555.916	16.817.215.762	3.630.276.601	-	147.278.046.375					
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	2.085.133.077	1.381.750.338	12.063.898.156	3.123.778.657	7.008.146.585	25.662.706.813					
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận						26.599.392.452					
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh						(936.685.639)					
Doanh thu hoạt động tài chính						63.656.280.559					
Chi phí tài chính						53.336.634.869					
Thu nhập khác						38.123.397					
Chi phí khác						93.546.486					
Chi phí thuế TNDN hiện hành						389.757.982					
Chi phí thuế TNDN hoãn lại						(4.259.318.008)					
Lợi nhuận sau thuế TNDN						13.197.096.988					

MS
Adm

27. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

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

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Logistics ASG	Công ty con
Công ty TNHH Dịch vụ Hàng không ASG	Công ty con
Công ty TNHH Hạ tầng và Phát triển Khu công nghiệp ASG	Công ty con
Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân Bay Quốc tế Cam Ranh	Công ty con
Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân Bay Sài Gòn	Công ty con
Công ty TNHH Vận tải ASG	Công ty con
Công ty Cổ phần Dịch vụ ASGU	Công ty con
Công ty Cổ phần Logistics Hàng không	Tổ chức có liên quan đến ông Dương Đức Tính và bà Bùi Thị Lệ Hằng - Thành viên HĐQT
Công ty Cổ phần ALS Đông Hà Nội	Tổ chức có liên quan đến bà Bùi Thị Lệ Hằng - Thành viên HĐQT
Công ty Cổ phần Nhà ga Hàng hóa ALS	Tổ chức có liên quan đến bà Bùi Thị Lệ Hằng - Thành viên HĐQT
Công ty TNHH Dịch vụ Sân bay phía Nam	Công ty con
Công ty Cổ phần Logistics Quốc tế Tây Ninh	Công ty liên kết của công ty con

Công ty có các giao dịch phát sinh trong kỳ và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	Từ đầu năm đến cuối Quý IV	
	Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	115.010.776.729	77.894.254.845
Công ty Cổ phần Logistics ASG	48.104.733.011	32.193.308.032
Công ty Cổ phần Dịch vụ ASGU	-	27.273
Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân Bay Sài Gòn	18.193.220.737	14.479.073.039
Công ty cổ phần ALS Đông Hà Nội	21.627.525.306	9.864.632.142
Công ty Cổ phần Nhà ga Hàng hóa ALS	24.410.079.123	18.960.309.557
Công ty TNHH Dịch vụ Hàng không ASG	647.158.313	144.000.000
Công ty TNHH Vận tải ASG	1.693.500.239	1.868.944.802
Công ty TNHH Hạ tầng và Phát triển Khu công nghiệp ASG	334.560.000	383.960.000
Mua hàng	72.581.426.538	65.841.169.857
Công ty Cổ phần Logistics ASG	24.828.395.912	13.573.928.414
Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân Bay Sài Gòn	8.112.183.204	24.186.321.174
Công ty cổ phần ALS Đông Hà Nội	9.680.756.834	4.238.993.059
Công ty Cổ phần Nhà ga Hàng hóa ALS	29.074.819.839	23.044.045.034
Công ty Cổ phần Logistics Hàng không	7.200.000	12.000.000
Công ty TNHH Vận tải ASG	878.070.749	785.882.176
Trả hộ	3.044.030.747	2.898.699.805
Công ty Cổ phần Logistics ASG	1.442.675.127	1.470.875.590
Công ty Cổ phần Dịch vụ sân bay Sài Gòn	517.924.986	462.888.671
Công ty cổ phần ALS Đông Hà Nội	962.795.541	838.122.815
Công ty TNHH Dịch vụ Hàng không ASG	13.781.871	10.464.000
Công ty TNHH Vận tải ASG	73.887.941	82.043.178
Công ty TNHH Hạ tầng và Phát triển Khu công nghiệp ASG	32.965.281	34.305.551
Thu hộ	3.009.418.399	4.786.344.786

Công ty Cổ phần Tập đoàn ASGKhu dịch vụ Logistics, Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài,
xã Phú Minh, huyện Sóc Sơn, thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**

Quý IV năm 2024

Công ty Cổ phần Nhà ga Hàng hóa ALS	2.967.906.399	4.786.344.786
Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân Bay Sài Gòn	41.512.000	-
Góp vốn đầu tư	80.000.000.000	-
Công ty TNHH Hạ tầng và Phát triển Khu công nghiệp ASG	80.000.000.000	-
Cho vay	10.000.000.000	-
Công ty TNHH Dịch vụ Hàng Không ASG	10.000.000.000	-
Thu hồi tiền cho vay	10.000.000.000	-
Công ty TNHH Dịch vụ Hàng Không ASG	10.000.000.000	-
Nhận tiền vay	91.430.000.000	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân Bay Quốc tế Cam Ranh	50.000.000.000	-
Công ty TNHH Dịch vụ Sân bay phía Nam	41.430.000.000	-
Trả gốc vay	169.930.000.000	20.500.000.000
Công ty Cổ phần Logistics Quốc Tế Tây Ninh	69.000.000.000	1.000.000.000
Công ty TNHH Hạ Tầng và Phát Triển Khu Công Nghiệp ASG	52.000.000.000	18.000.000.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân Bay Quốc tế Cam Ranh	30.000.000.000	-
Công ty TNHH Dịch vụ Sân bay phía Nam	18.930.000.000	1.500.000.000
Thu nhập hợp tác kinh doanh	34.000.000.000	34.000.000.000
Công ty Cổ phần Logistics ASG	34.000.000.000	34.000.000.000
Nhận phân phối lợi nhuận, cổ tức	29.067.485.100	48.023.781.100
Công ty Cổ phần Logistics ASG	18.187.867.600	37.674.868.600
Công ty Cổ phần Logistics Hàng không	2.236.080.000	677.600.000
Công ty TNHH Dịch vụ Sân bay Phía Nam	6.643.537.500	5.671.312.500
Công ty TNHH Hạ Tầng và Phát Triển Khu Công Nghiệp ASG	2.000.000.000	4.000.000.000
Lãi tiền cho vay	108.219.177	-
Công ty TNHH Dịch vụ Hàng Không ASG	108.219.177	-
Chi phí tài chính	3.817.149.419	8.283.446.573
Công ty Cổ phần Logistics Quốc Tế Tây Ninh	570.104.709	2.637.301.371
Công ty TNHH Hạ Tầng và Phát Triển Khu Công Nghiệp ASG	551.342.466	3.157.945.205
Công ty TNHH Dịch vụ Sân bay Phía Nam	658.798.135	666.364.382
Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân Bay Quốc tế Cam Ranh	2.036.904.109	1.821.835.615
Chi phí quản lý doanh nghiệp	50.344.455	-
Công ty TNHH Dịch vụ Hàng Không ASG	50.344.455	-

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	18.997.642.728	16.402.408.843
Công ty cổ phần ALS Đông Hà Nội	5.816.531.523	6.784.984.751
Công ty Cổ phần Dịch vụ sân bay Sài Gòn	3.804.754.811	2.706.873.463
Công ty Cổ phần Logistics ASG	6.137.052.380	3.982.060.033
Công ty Cổ phần Nhà ga Hàng hóa ALS	2.202.913.321	2.189.644.056
Công ty TNHH Dịch vụ Hàng Không ASG	462.930.540	79.200.000
Công ty TNHH Hạ Tầng và Phát Triển Khu Công Nghiệp ASG	184.458.000	256.212.000
Công ty TNHH Vận tải ASG	389.002.153	403.434.540
Phải thu ngắn hạn khác	347.062.664.099	94.428.769.526
Công ty Cổ phần Dịch vụ sân bay Sài Gòn	87.808.496	67.765.849
Công ty Cổ phần Logistics ASG	341.326.766.659	82.302.647.000
Công ty TNHH Dịch vụ Hàng Không ASG	116.817.047	5.184.000
Công ty TNHH Dịch vụ Sân bay Phía Nam	5.509.275.000	5.671.312.500
Công ty TNHH Hạ Tầng và Phát Triển Khu Công Nghiệp ASG	18.048.763	5.725.920.243
Công ty TNHH Vận tải ASG	3.948.134	4.474.181
Công ty Cổ phần Logistics Quốc Tế Tây Ninh	-	651.465.753
Phải thu dài hạn khác	-	300.000.000.000
Công ty Cổ phần Logistics ASG	-	300.000.000.000
Phải trả cho người bán ngắn hạn	13.449.683.185	16.343.814.011
Công ty cổ phần ALS Đông Hà Nội	2.276.930.665	2.941.122.987
Công ty Cổ phần Dịch vụ sân bay Sài Gòn	44.604.000	4.337.714.476
Công ty Cổ phần Logistics ASG	4.476.769.505	2.431.842.388
Công ty Cổ phần Nhà ga Hàng hóa ALS	6.538.808.246	6.497.565.808
Công ty TNHH Vận tải ASG	112.570.769	135.568.352
Chi phí phải trả ngắn hạn	2.464.056.109	3.342.758.901
Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân Bay Quốc tế Cam Ranh	1.910.794.519	1.179.369.862
Công ty Cổ phần Logistics ASG	479.847.892	-
Công ty TNHH Dịch vụ Sân bay Phía Nam	73.413.698	393.394.519
Công ty TNHH Hạ Tầng và Phát Triển Khu Công Nghiệp ASG	-	1.769.994.520
Phải trả ngắn hạn khác	-	3.307.356.165
Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân bay Sài Gòn	-	2.065.000.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân Bay Quốc tế Cam Ranh	-	867.808.219
Công ty TNHH Dịch vụ Sân bay phía Nam	-	374.547.946

Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	103.000.000.000	181.500.000.000
Công ty TNHH Hạ tầng và Phát triển Khu công nghiệp ASG		- 52.000.000.000
Công ty Cổ phần Logistics Quốc Tế Tây Ninh		- 69.000.000.000
Công ty TNHH Dịch vụ Sân bay phía Nam	34.000.000.000	11.500.000.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Sân Bay Quốc tế Cam Ranh	69.000.000.000	49.000.000.000

29. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Bảng cân đối kế toán riêng và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đã được Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023.



Nguyễn Mạnh Tùng
Người lập biểu
Hà Nội, ngày 24 tháng 01 năm 2025



Đặng Thị Phương Nga
Kế toán trưởng



Dương Đức Tính
Chủ tịch Hội đồng Quản trị