

Số: 144/CBTT-VOSA

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 04 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, CTCP Đại lý Hàng hải Việt Nam thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 1/2024 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam

- Mã chứng khoán: VSA

- Địa chỉ trụ sở chính: Lầu 5, số 12 Tân Trào, P. Tân Phú, Q. 7, TP. HCM

- Điện thoại liên hệ: (028) 54161820 / 54161821 / 54161822

- Email: vosagroup@vosagroup.com

Website: www.vosa.com.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC Riêng quý 1 năm 2024.

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2024):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2024):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không



+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 26/04/2024 tại đường dẫn: <https://vosa.com.vn/co-dong/bao-cao-tai-chinh/>

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong năm 2024.

Trường hợp TCNY có giao dịch đề nghị báo cáo đầy đủ các nội dung sau:

- Nội dung giao dịch:

- Tỷ trọng giá trị giao dịch/ tổng giá trị tài sản của doanh nghiệp (%) (căn cứ trên báo cáo tài chính năm gần nhất);

- Ngày hoàn thành giao dịch:

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.

Đại diện công bố thông tin

Tài liệu đính kèm:

- BCTC Riêng quý 1 năm 2024;



Trần Công Toàn



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ HÀNG HẢI VIỆT NAM



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
RIÊNG**

QUÝ 1/2024

TP. Hồ Chí Minh, Tháng 03/2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

Đơn vị tính: đồng

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|------------|---------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A-TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 407,637,102,120 | 489,830,501,675 |
| I-Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | III.1 | 178,851,102,358 | 187,193,875,213 |
| 1. Tiền | 111 | | 119,649,102,358 | 120,073,875,213 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 59,202,000,000 | 67,120,000,000 |
| II-Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 24,220,000,000 | 24,220,000,000 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | - | - |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 122 | | - | - |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | III.2 | 24,220,000,000 | 24,220,000,000 |
| III-Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 187,965,282,160 | 261,620,158,976 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | III.3 | 135,490,974,496 | 223,775,274,347 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | III.4 | 25,197,628,090 | 12,470,738,324 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | - | - |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | III.5 | 27,498,687,663 | 25,596,154,394 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | III.6 | (222,008,089) | (222,008,089) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | - | - |
| IV-Hàng tồn kho : | 140 | | - | - |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | - | - |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | - | - |
| V-Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 16,600,717,602 | 16,796,467,486 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | III.11 | 2,707,706,431 | 2,831,285,385 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | III.14 | 13,814,057,491 | 13,879,355,033 |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 153 | III.14 | 78,953,680 | 85,827,068 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | - | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | - | - |
| B-TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 191,083,950,133 | 143,011,212,759 |
| I-Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 1,822,410,300 | 1,873,370,300 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | III.3 | - | - |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | - | - |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | - | - |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | - | - |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | III.4 | 1,822,410,300 | 1,873,370,300 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | - | - |
| II-Tài sản cố định | 220 | | 53,117,006,793 | 62,534,439,513 |
| 1. TSCĐ hữu hình | 221 | III.8 | 35,145,462,831 | 44,409,910,341 |
| - Nguyên giá | 222 | | 139,460,999,880 | 159,390,308,232 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (104,315,537,049) | (114,980,397,891) |
| 2. TSCĐ thuê tài chính | 224 | | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | - | - |
| 3. TSCĐ vô hình | 227 | III.9 | 17,971,543,962 | 18,124,529,172 |
| - Nguyên giá | 228 | | 22,804,121,024 | 22,804,121,024 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (4,832,577,062) | (4,679,591,852) |



| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|------------|---------------|------------------------|------------------------|
| III-Bất động sản đầu tư | 230 | III.10 | 16,753,022,277 | 17,729,286,105 |
| - Nguyên giá | 231 | | 74,746,984,356 | 74,746,984,356 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | (57,993,962,079) | (57,017,698,251) |
| IV-Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 204,141,667 | 204,141,667 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | III.7 | 204,141,667 | 204,141,667 |
| V-Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | III.2 | 64,522,264,889 | 4,522,264,889 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | 60,000,000,000 | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 7,248,600,000 | 7,248,600,000 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 2,194,103,664 | 2,194,103,664 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | (4,920,438,775) | (4,920,438,775) |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | - | - |
| VI- Tài sản dài hạn khác | 260 | | 54,665,104,207 | 56,147,710,285 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | III.11 | 54,665,104,207 | 56,147,710,285 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | | - | - |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | - | - |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 598,721,052,253 | 632,841,714,434 |
| NGUỒN VỐN | | | | |
| C-NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 222,093,927,939 | 260,760,310,385 |
| I-Nợ ngắn hạn | 310 | | 220,575,440,055 | 259,241,822,501 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | III.13 | 54,953,403,612 | 93,379,089,688 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 8,473,278,102 | 4,985,719,646 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | III.14 | 9,239,728,907 | 12,944,305,058 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 5,360,187,622 | 20,879,253,512 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | III.15 | 5,635,698,861 | 5,991,059,540 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | - | - |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | - | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | III.17 | 1,974,996,593 | 1,103,704,544 |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | III.16 | 128,870,641,175 | 112,332,209,327 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | III.12 | - | - |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | - | - |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 6,067,505,183 | 7,626,481,186 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | - | - |
| II-Nợ dài hạn | 330 | | 1,518,487,884 | 1,518,487,884 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | III.13 | - | - |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | - | - |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | III.15 | - | - |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | - | - |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | - | - |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | - | - |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | III.16 | 1,518,487,884 | 1,518,487,884 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | III.12 | - | - |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | - | - |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | - | - |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | - | - |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | - | - |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | - | - |
| D-VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 376,627,124,314 | 372,081,404,049 |
| I-Vốn chủ sở hữu | 410 | | 376,627,124,314 | 372,081,404,049 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | III.18 | 140,964,860,000 | 140,964,860,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | - | 140,964,860,000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | - | - |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | - | - |

1437
NG T
PHÁ
HÀN
TNA
P HC

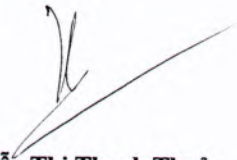
| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | - | - |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | - | - |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | - | - |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | - | - |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | - | - |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | III.18 | 157,223,257,335 | 157,223,257,335 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | - | - |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | III.18 | - | - |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | III.18 | 78,439,006,979 | 73,893,286,714 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 73,893,286,714 | 31,139,576,255 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 4,545,720,265 | 42,753,710,459 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 598,721,052,253 | 632,841,714,434 |
| | | | - | - |

Người lập biểu



Nguyễn Thị Phương Lan

Trưởng Phòng TCKT



Nguyễn Thị Thanh Thủy

TP.HCM, ngày 24 tháng 04 năm 2024
Phó Tổng Giám đốc phụ trách



Vũ Phước Long



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

| CHỈ TIÊU | Quý IV | | Đơn vị tính: VND | |
|--|-----------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
| | Năm nay | Năm trước | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | Năm trước |
| 1 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 200,258,327,126 | 270,200,129,929 | 200,258,327,126 | 270,200,129,929 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | - | - | - | - |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 200,258,327,126 | 270,200,129,929 | 200,258,327,126 | 270,200,129,929 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 184,886,795,301 | 248,636,603,342 | 184,886,795,301 | 248,636,603,342 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 15,371,531,825 | 21,563,526,587 | 15,371,531,825 | 21,563,526,587 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 2,707,902,250 | 3,427,900,873 | 2,707,902,250 | 3,427,900,873 |
| 7. Chi phí tài chính | 218,076,821 | 174,898,837 | 218,076,821 | 174,898,837 |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | | | | |
| 8. Chi phí bán hàng | | | | |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 12,502,828,877 | 13,975,348,398 | 12,502,828,877 | 13,975,348,398 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30= 20+(21-22)-(25+26)] | 5,358,528,377 | 10,841,180,225 | 5,358,528,377 | 10,841,180,225 |
| 11. Thu nhập khác | 483,967,028 | 1,762,746 | 483,967,028 | 1,762,746 |
| 12. Chi phí khác | 187,430,541 | 89,595,378 | 187,430,541 | 89,595,378 |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 296,536,487 | (87,832,632) | 296,536,487 | (87,832,632) |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 5,655,064,864 | 10,753,347,593 | 5,655,064,864 | 10,753,347,593 |
| 15. Chi thuế TNDN hiện hành | 1,109,344,599 | 2,001,324,331 | 1,109,344,599 | 2,001,324,331 |
| 16. Chi thuế TNDN hoãn lại | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN(60=50-51-52) | 4,545,720,265 | 8,752,023,262 | 4,545,720,265 | 8,752,023,262 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 322 | 621 | 322 | 621 |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*) | | | | |

Người lập biểu

Nguyễn Thị Phương Lan

Trưởng Phòng TCKT

Nguyễn Thị Thanh Thủy

TP.HCM, ngày 31 tháng 04 năm 2024
Phó Tổng Giám đốc phụ trách



Vũ Phước Long

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

Đơn vị tính: VND

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-------|-------------|------------------------------------|-----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I- LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 5,655,064,864 | 10,753,347,594 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 | | 2,287,750,560 | 2,639,413,669 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | - | - |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | | (117,486,837) | 4,436,976,147 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | 711,072,287 | (1,718,680,007) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | - | - |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 | | - | - |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 8,536,400,874 | 16,111,057,403 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 141,242,204,066 | 4,080,678,221 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | - | 15,158,278,731 |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | (94,210,480,414) | 3,039,478,598 |
| - Tăng giảm chi phí trả trước | 12 | | 1,606,185,032 | (1,637,402,464) |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | - | - |
| - Lãi tiền vay đã trả | 14 | | - | - |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (4,943,690,883) | (2,484,821,533) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | - | - |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | | (1,610,063,276) | (1,985,671,523) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 50,620,555,399 | 32,281,597,433 |
| II- LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | | (1,518,000,000) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 68,518,519 | - |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | - | - |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | - | - |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | (60,000,000,000) | - |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | - | - |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 851,969,257 | 1,718,680,007 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (59,079,512,224) | 200,680,007 |
| III- LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | - | - |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | - | - |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | - | - |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | - | - |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | | (8,458,956,825) | 32,482,277,440 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 187,193,875,213 | 243,545,992,765 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | 116,183,970 | (125,429) |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61) | 70 | | 178,851,102,358 | 276,028,144,776 |

(0)

Người lập biểu

Trưởng Phòng TCKT

Nguyễn Thị Phương Lan

Nguyễn Thị Thanh Thủy



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1- Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp Nhà nước - Đại lý Hàng hải Việt Nam theo Quyết định số 5099/QĐ-BGTVT ngày 30 tháng 12 năm 2005 của Bộ Giao thông Vận tải và đăng ký thành lập dưới hình thức công ty cổ phần. Cổ phiếu của Công ty được niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội vào ngày 22 tháng 12 năm 2015, mã chứng khoán VSA.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0300437898 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 20 tháng 10 năm 2006, đăng ký thay đổi lần thứ 14 ngày 03 tháng 07 năm 2023.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Lầu 5, Số 12 Đường Tân Trào, Phường Tân Phú, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ của Công ty là 140.964.860.000 VND tương đương với 14.096.486 cổ phần. Mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000

2- Lĩnh vực kinh doanh

Dịch vụ, thương mại hàng hải.

3- Ngành nghề kinh doanh

Đại lý, kiểm đếm hàng hóa; Môi giới và dịch vụ hàng hải; Đại lý tàu biển và đại lý hàng hải; Sản xuất các loại miếng đệm kỹ thuật; Vận tải container bằng đường bộ; Cho thuê văn phòng; Dịch vụ cung ứng tàu biển; Xuất nhập khẩu, mua bán, đại lý ký gửi hàng hóa trong và ngoài nước gồm: hóa chất phục vụ sản xuất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh), hàng nông - hải sản; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ và đường thủy; Bốc xếp hàng hóa; Đại lý ký gửi hàng; Vận tải đa phương quốc tế; Dịch vụ lai dắt tàu biển; Dịch vụ logistic; Mua bán, cho thuê và sửa chữa container; Kinh doanh vận tải biển; Kinh doanh kho bãi; Kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch: khách sạn (không kinh doanh khách sạn tại trụ sở); Dịch vụ khai thuê hải quan, Mua bán than, bột gà.

4- Cấu trúc doanh nghiệp

Các chi nhánh trực thuộc:

| Tên đơn vị | Địa chỉ | Hoạt động kinh doanh chính |
|---|------------------------------------|---|
| Chi nhánh Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam - Đại lý Hàng hải Quảng Ninh | Thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh | Đại lý vận tải; Đại lý cho các hãng tàu - Các dịch vụ hàng hải; Văn phòng cho thuê; Môi giới và thuê tàu. |
| Chi nhánh Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam - Đại lý Hàng hải Hải Phòng | Thành phố Hải Phòng | Đại lý tàu - Các dịch vụ hàng hải; Môi giới và dịch vụ hàng hải; Đại lý vận tải (Giao nhận kho vận, Kho ngoại quan...). |
| Chi nhánh Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam - Đại lý Hàng hải Hà Nội | Thành phố Hà Nội | Đại lý giao nhận vận tải; Đại lý cho các hãng tàu - Các dịch vụ hàng hải; Dịch vụ kho bãi và phân phối. |
| Chi nhánh Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam - Đại lý Hàng hải Bến Thủy | Thành phố Vinh, tỉnh Nghệ An | Đại lý vận tải; Đại lý cho các hãng tàu - Các dịch vụ hàng hải; Văn phòng cho thuê; Môi giới và thuê tàu. |
| Chi nhánh Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam - Đại lý Hàng hải Đà Nẵng | Thành phố Đà Nẵng | Đại lý tàu - Các dịch vụ hàng hải; Môi giới và dịch vụ hàng hải; Đại lý vận tải (Giao nhận kho vận, Kho ngoại quan...). |
| Chi nhánh Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam - Đại lý Hàng hải Quy Nhơn | Thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định | Đại lý tàu - Các dịch vụ hàng hải; Môi giới và dịch vụ hàng hải; Đại lý vận tải (Giao nhận kho vận, Kho ngoại quan...). |

Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam

Lầu 5, Số 12 đường Tân Trào, phường Tân Phú, quận 7,
thành phố Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày
31/03/2024

| | | |
|--|--|--|
| Chi nhánh Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam - Đại lý Hàng hải Nha Trang | Thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa | Đại lý tàu - Các dịch vụ hàng hải; Môi giới và dịch vụ hàng hải; Đại lý vận tải (Giao nhận kho vận, Kho ngoại quan...). |
| Chi nhánh Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam - Đại lý Hàng hải Vũng Tàu | Thành phố Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu | Đại lý tàu - Các dịch vụ hàng hải; Môi giới và dịch vụ hàng hải; Đại lý vận tải (Giao nhận kho vận, Kho ngoại quan...). |
| Chi nhánh Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam - Đại lý Hàng hải Cần Thơ (*) | Thành phố Cần Thơ | Đại lý tàu - Các dịch vụ hàng hải; Môi giới và dịch vụ hàng hải; Đại lý vận tải (Giao nhận kho vận, Kho ngoại quan...). |
| Chi nhánh Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam - Đại lý Hàng hải Sài Gòn | Thành phố Hồ Chí Minh | Đại lý cho các hãng tàu - Các dịch vụ hàng hải; Kiểm đếm hàng rời, hàng công; Đại lý vận tải đường hàng không, đường biển. |
| Chi nhánh Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam - Dịch vụ Hàng hải Phương Đông | Thành phố Hải Phòng | Đại lý tàu - Các dịch vụ hàng hải; Môi giới và dịch vụ hàng hải; Đại lý vận tải (Giao nhận kho vận, Kho ngoại quan...). |
| Chi nhánh Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam - Đại lý Dịch vụ Hàng hải và Thương mại Samtra(*) | Thành phố Hồ Chí Minh | Đại lý tàu - Các dịch vụ hàng hải; Môi giới và dịch vụ hàng hải; Đại lý vận tải (Giao nhận kho vận, Kho ngoại quan...). |

(*) 02 Chi nhánh này hiện đang tạm dừng hoạt động sản xuất kinh doanh.

- Công ty con:

| | | |
|--|-----------------------|---|
| Công Ty TNHH Đại Lý Vận Tải Quốc Tế Phía Bắc | Thành phố Hải Phòng | Đại lý hàng hải và môi giới thuê tàu; Giao nhận, vận tải hàng công trình; Giao nhận, vận tải đường biển. |
| Công Ty TNHH VITAMAS | Thành phố Hồ Chí Minh | Đại lý tàu - Các dịch vụ hàng hải; Môi giới và dịch vụ hàng hải; Đại lý vận tải (Giao nhận kho vận, Kho ngoại quan...). |

II- CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY**1- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 về việc sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư 200/TT-BTC.

Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

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

3- Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày trên 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

- Những người sử dụng Báo cáo tài chính riêng này nên đọc Báo cáo tài chính riêng kết hợp với Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Vosa.

4- Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

5- Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán 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 giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

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

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;

- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;

Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

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

6- Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

7- Các khoản đầu tư tài chính

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

Các khoản đầu tư vào các 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.

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

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

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty liên doanh liên kết: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty liên doanh, 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: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

8- Các khoản nợ phải thu

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

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

9- Tài sản cố định

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

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

| <u>Loại tài sản cố định</u> | <u>Số năm</u> |
|-----------------------------|---------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 06 – 44 |
| - Máy móc và thiết bị | 5 |
| - Phương tiện vận tải | 05 – 11 |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03 – 10 |
| - Quyền sử dụng đất | 34 - 50 |
| - Phần mềm máy tính | 03-May |

10- Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

Đối với bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Trong đó khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc : 05-20 năm

Bất động sản đầu tư không còn được trình bày trên Báo cáo tài chính sau khi đã bán hoặc sau khi bất động sản đầu tư đã không còn được sử dụng và xét thấy không thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc thanh lý bất động sản đầu tư đó. Chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của bất động sản đầu tư được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ thanh lý.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như trường hợp chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như các trường hợp chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

11- Chi phí xây dựng dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp đến việc xây dựng nhà xưởng và lắp đặt máy móc, thiết bị chưa hoàn thành và chưa lắp đặt xong. Các tài sản đang trong quá trình xây dựng cơ bản dở dang và lắp đặt không được tính khấu hao.

12- Thuê hoạt động

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

13- 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.

Chi phí thuê đất trả trước bao gồm tiền thuê đất trả trước, kể cả các khoản liên quan đến đất thuê mà Công ty đã nhận được giấy chứng nhận quyền sử dụng đất nhưng không đủ điều kiện ghi nhận tài sản cố định vô hình theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25/04/2013 về hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định vô hình, các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc đảm bảo cho việc sử dụng đất thuê. Các chi phí này được ghi nhận và báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê đất. Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

14- 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.

15- Các khoản vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuế tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo đối chi tiết theo nguyên tệ.

16- Chi phí đi vay

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

17- Chi phí phải trả

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

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

18- Doanh thu chưa thực hiện

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

19- 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. 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 dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

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

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

20- 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.

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.

21-**Giá vốn hàng bán**

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

Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam

Lầu 5, Số 12 đường Tân Trào, phường Tân Phú, quận 7,
thành phố Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày
31/03/2024

- 22- 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 giảm giá chứng khoán kinh doanh. dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác. khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ. lỗ tỷ giá hối đoái...
Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm. không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.
- 23- Thuế thu nhập doanh nghiệp**
Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.
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 cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023.
- 24- Lãi trên cổ phiếu**
Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng. phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.
- 25- 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 liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty. những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty. những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.
Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính. Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.
- 26- Thông tin bộ phận**
Do hoạt động chính của Công ty là đại lý vận chuyển. tàu biển và các dịch vụ kèm theo tại Việt Nam nên Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

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

| 1 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN | 31/03/2024 | 01/01/2024 |
|---|------------------------|------------------------|
| Tiền mặt | 102,803,525 | 511,597,616 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 119,546,298,833 | 119,562,277,597 |
| Các khoản tương đương tiền (*) | 59,202,000,000 | 67,120,000,000 |
| | 178,851,102,358 | 187,193,875,213 |

(*) Tại ngày 31/03/2024, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn từ 01 tháng đến 03 tháng được gửi tại các Ngân hàng Thương mại Cổ phần với lãi suất từ 1,70%/năm đến 2,40%/năm.

| 2 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH | 31/03/2024 | 01/01/2024 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| a) Đầu tư ngắn hạn | | |
| Tiền gửi có kỳ hạn (*) | 24,220,000,000 | 24,220,000,000 |
| | 24,220,000,000 | 24,220,000,000 |

(*) Tại ngày 31/03/2024, các khoản đầu tư ngắn hạn là khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 06 tháng đến 12 tháng được gửi tại các Ngân hàng Thương mại Cổ phần với lãi suất từ 3,38%/năm đến 4,3%/năm.

- b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác** *In trang ngang*
In trang ngang

3 PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

| | 31/03/2024 | | 01/01/2024 | |
|---------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| Bên liên quan | | | | |
| Công ty Vận tải biển VIMC | 1,618,200,893 | 6 | 1,084,392,040 | - |

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

| | 31/03/2024 | | | 01/01/2024 | | |
|--|-----------------------|----------------|------------------------|----------------------|----------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Đầu tư vào công ty con | 60,000,000,000 | | - | - | - | - |
| - Công Ty TNHH VITAMAS | 25,000,000,000 | | - | - | - | - |
| - Công Ty TNHH Đại Lý Vận Tải Quốc Tế Phía Bắc | 35,000,000,000 | | - | - | - | - |
| Đầu tư vào công ty liên kết | 7,248,600,000 | | (4,920,438,775) | 7,248,600,000 | | (4,920,438,775) |
| - Công ty TNHH NYK Auto Logistics (Việt Nam) | 7,248,600,000 | | (4,920,438,775) | 7,248,600,000 | | (4,920,438,775) |
| Đầu tư vào đơn vị khác | 2,194,103,664 | | - | 2,194,103,664 | | - |
| - Công ty Cổ phần VIMC Logistics (Mã VLG)** | 500,000,000 | | - | 500,000,000 | | - |
| - Công ty TNHH Yusen Logistics và Vận tải Việt Nam | 1,072,836,000 | | - | 1,072,836,000 | | - |
| - Công ty TNHH Yusen Logistics Việt Nam | 63,746,040 | | - | 63,746,040 | | - |
| - Công ty liên doanh Bông Sen | 557,521,624 | | - | 557,521,624 | | - |
| | 69,442,703,664 | | (4,920,438,775) | 9,442,703,664 | | (4,920,438,775) |

(**) Công ty thực hiện trích lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần VIMC Logistic tại thời điểm trích lập dự phòng theo quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC.

Ngoài khoản đầu tư trên, Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính còn lại 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.

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Thông tin chi tiết về các đơn vị nhận đầu tư:

| Tên Công ty nhận đầu tư | Nơi thành lập và hoạt động | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ biểu quyết | Hoạt động kinh doanh chính |
|---|----------------------------|---------------|------------------|--|
| <i>Công ty liên kết</i> | | | | |
| - Công ty TNHH NYK Auto Logistics (Việt Nam) | Thành phố Hồ Chí Minh | 20.00% | 20.00% | Vận tải đường biển, giao nhận và cho thuê kho bãi. |
| <i>Đơn vị khác</i> | | | | |
| - Công ty Cổ phần VIMC Logistics | Thành phố Hà Nội | 0.35% | 0.35% | Vận chuyển, giao nhận hàng hóa; vận tải biển. |
| - Công ty TNHH Yusen Logistics và Vận tải Việt Nam ⁽¹⁾ | Thành phố Hà Nội | 51.00% | 0.00% | Vận tải đường bộ, giao nhận và cho thuê kho bãi; làm thủ tục hải |
| - Công ty TNHH Yusen Logistics Việt Nam ⁽²⁾ | Thành phố Hà Nội | 1.00% | 1.00% | Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải. |
| - Công ty Liên doanh Bông Sen ⁽³⁾ | Thành phố Hồ Chí Minh | 0.27% | 0.27% | Vận chuyển, giao nhận hàng hóa; vận tải biển. |

(1) Ngày 01/04/2014, Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam (VOSA) và Công ty Yusen Logistics (Singapore) Pte., Ltd thành lập Công ty TNHH Yusen Logistics và Vận tải Việt Nam với vốn điều lệ 100.000 USD, tỷ lệ góp vốn của VOSA là 51%. Theo hợp đồng liên doanh được ký kết với Yusen Logistics (Singapore) Pte., Ltd vào ngày 10/09/2013, VOSA sẽ trao cho Yusen Logistics (Singapore) Pte., Ltd quyền được quản lý, kiểm soát Công ty TNHH Yusen Logistics và Vận tải Việt Nam đối lại VOSA sẽ nhận được khoản phí quản lý cố định hàng năm là 40.000 USD từ Yusen Logistics (Singapore) Pte., Ltd. Phần lợi nhuận của liên doanh hàng năm vẫn được chia theo tỷ lệ góp vốn của hai bên.

(2) Ngày 26/03/2014, Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam (VOSA) và Công ty Yusen Logistics (Singapore) Pte., Ltd (YLSG) thỏa thuận ký kết hợp đồng chuyển nhượng vốn. Theo đó, VOSA đồng ý chuyển nhượng một phần vốn góp trong Công ty TNHH Yusen Logistics Việt Nam (sau đây gọi là "Công ty") tương ứng với 50% vốn điều lệ (tương đương 200.000 USD). Theo hợp đồng chuyển nhượng, VOSA sẽ tiếp tục được chia lợi nhuận từ số dư lợi nhuận sau thuế chưa phân phối của Công ty lũy kế đến 31/03/2014 theo tỷ lệ góp vốn trước thời điểm chuyển nhượng (tỷ lệ góp vốn của VOSA là 51%, YLSG là 49%) và khoản lợi nhuận này sẽ được chia cho các bên theo bảy (07) đợt thanh toán hàng năm bằng nhau trong bảy (07) năm tài chính sau ngày 31/03/2014 (phân kỳ 07 năm từ 2014 - 2020), mỗi kỳ VOSA nhận được số tiền 15,5 tỷ đồng. Sau ngày 31/03/2014, Công ty chia lợi nhuận từ các khoản lợi nhuận sau thuế khác, VOSA được nhận khoản lợi tức đảm bảo là 5.000 USD và YLSG được nhận các khoản lợi nhuận sau thuế còn lại của Công ty sau khi trừ đi các khoản lợi tức đảm bảo.

(3) Được thành lập năm 1991, Công ty Liên doanh Bông sen (Cảng LOTUS) là đơn vị liên doanh đầu tiên tại Việt Nam trong lĩnh vực khai thác cảng biển Quốc tế giữa Công ty VIETTRANS, VOSA, và đối tác nước ngoài BLASCO - Ukraine. Tại Công ty này, VOSA có vốn góp ban đầu là 23.705 USD với tỷ lệ góp vốn là 0,27%. Hàng năm, liên doanh đều chia lãi liên doanh và giữ lại một phần lợi nhuận để tái đầu tư. Số tiền lãi VOSA thực nhận hàng năm không đáng kể do tỷ lệ góp vốn thấp.

Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt NamLầu 5, Số 12 đường Tân Trào, phường Tân Phú, quận 7,
thành phố Hồ Chí Minh**Báo cáo tài chính**Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày
31/03/2024

| | | | | |
|---|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| Công ty Cổ phần Vinalines Nha Trang | 125,410,683 | (125,410,683) | 125,410,683 | (125,410,683) |
| Công ty Cổ phần Cảng VIMC Đình Vũ | 55,000,000 | | 91,000,000 | - |
| Công ty Cổ phần Cảng Cần Thơ | | | 85,404,323 | - |
| Công ty Cổ phần Phát triển Hàng Hải Quốc tế Cái lân | | | 26,510,000 | - |
| Công ty TNHH Cảng Công - ten - nơ | | | | |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Cảng Đình Vũ | 25,773,120 | | | |
| Công ty TNHH MTV Dịch vụ Logistics Cảng Quy Nhơn | | | | |
| Công ty cổ phần Đại lý tàu biển và Logistics Vosco | 1,728,000 | | | |
| Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng | 1,030,050 | | | |
| | 1,827,142,746 | (125,410,683) | 1,412,717,046 | (125,410,683) |
| Bên khác | | | | |
| Công ty Cổ phần Than cảng Sài Gòn | 56,619,808,526 | | 58,732,114,604 | |
| Công ty TNHH Khai thác Chế biến Khoáng sản Núi Pháo | 10,729,621,530 | | 42,354,563,913 | |
| Cục dự trữ Nhà nước Khu vực Đông | | | 20,594,864,484 | |
| Công ty TNHH Naigai Nitto Logistics Việt Nam | | | 12,218,324,395 | |
| Công ty Cổ phần Thép Hòa Phát Hải Dương | 4,068,035,276 | | 4,827,400,819 | |
| Công ty Cổ phần Hyundai Aluminum Vina | 700,000 | | 4,337,918,551 | |
| Công ty TNHH Nam Sung Shipping Việt Nam | | | 4,162,425,303 | |
| Công ty Cổ phần Alk Vina | | | 4,092,073,153 | |
| Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - Công ty Cổ phần | 2,876,379,438 | | 3,704,865,052 | |
| Yang Ming Marine Transport Corp | | | 3,445,824,950 | |
| Nippon Yusen Kabushiki Kaisha | 4,313,269,683 | | 3,728,876,905 | |
| Formosa Plastics Marine Corporation | 1,629,293,500 | | 3,138,058,403 | |
| Công ty TNHH Premo Việt Nam | 1,720,421,143 | | 2,397,416,688 | |
| Qingdao Ocean/Union Spon Pte Ltd | 10,164,594,691 | | 1,965,698,560 | |
| Công ty Cổ phần Tập đoàn Dabaco Việt Nam | 2,203,618,126 | | 607,755,050 | |
| Công ty TNHH Hàng hóa Sinh Minh | | | - | |
| Công ty Cổ phần ULD | | | - | |
| NYK Bulk and Projects Carriers Ltd | | | 556,416,078 | |
| Các khoản phải thu khách hàng khác | 39,338,089,837 | | 51,497,960,393 | |
| | 133,663,831,750 | - | 222,362,557,301 | - |
| | 135,490,974,496 | | 223,775,274,347 | |

4 TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

| | 31/03/2024 | | 01/01/2024 | |
|---|------------|----------|--------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| Bên liên quan | | | | |
| Chi nhánh Công ty Cổ phần Cảng Sài Gòn - Cảng Tân Thuận | | | | |
| Công ty TNHH Cảng Công - ten - nơ Quốc tế Cái Lân | | | 314,883,834 | |
| | - | 7 | 314,883,834 | - |

Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt NamLầu 5, Số 12 đường Tân Trào, phường Tân Phú, quận 7,
thành phố Hồ Chí Minh**Báo cáo tài chính**Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày
31/03/2024

| Bên khác | | | | | |
|---|-----------------------|-------------------|---|-----------------------|---------------------|
| Cảng vụ Hàng hải Quảng Ninh | 15,367,203,414 | | | 6,213,381,482 | |
| Cảng vụ Hàng hải Thành phố Hồ Chí Minh | | | | 1,827,978,339 | |
| Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải Khu vực III | 2,477,761,874 | | | 812,713,731 | |
| Công ty Cổ phần Phần mềm Quản lý Doanh nghiệp | 547,500,000 | | | 526,750,000 | |
| Công ty Cổ phần Công nghiệp Tàu thủy Đông Bắc | 265,704,970 | | | 336,313,555 | |
| Trả trước cho người bán khác | 6,539,457,832 | | | 2,123,833,549 | |
| | 25,197,628,090 | | - | 12,155,854,490 | - |
| | 25,197,628,090 | | | 12,470,738,324 | |
| 5 PHẢI THU KHÁC | | 31/03/2024 | | 01/01/2024 | |
| | Giá trị | Dự phòng | | Giá trị | Dự phòng |
| a) Ngắn hạn | | | | | |
| Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | 722,100,000 | | | 1,433,774,236 | |
| Phải thu KPCĐ, BHXH, BHYT, | | | | 50,884,494 | |
| Phải thu về tạm ứng | 3,718,333,183 | | | 1,027,945,765 | |
| Ký cược, ký quỹ | 7,700,142,506 | | | 7,814,863,424 | |
| Chi hộ vận chuyển, cước tàu, phí lưu kho, phí chứng từ, xếp dỡ cho các hãng tàu | 9,176,586,902 | | | 8,500,249,614 | (96,597,406) |
| Phí sửa chữa cont được hỗ trợ | - | | | - | |
| Phải thu về lãi tiền gửi | 299,664,398 | | | 944,005,094 | |
| Phải thu tiền cược cont | - | | | 1,170,000,000 | |
| Phải thu hợp đồng hợp tác (*) | 1,500,000,000 | | | 1,500,000,000 | |
| Phải thu khác | 4,381,860,674 | | | 3,154,431,767 | |
| | 27,498,687,663 | | - | 25,596,154,394 | (96,597,406) |
| b) Dài hạn | | | | | |
| - Ký cược, ký quỹ | 1,822,410,300 | | | 1,873,370,300 | |
| | 1,822,410,300 | | - | 1,873,370,300 | - |
| c) Trong đó: Phải thu khác là các bên liên quan | | | | | |
| Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam - Công ty Cổ phần | 357,798,600 | | | 357,798,600 | |
| Công ty Vận tải biển VIMC | 845,364,462 | | | 654,982,655 | |
| Công ty Cổ phần Cảng VIMC Đình Vũ | | | | 99,002,676 | |
| | 1,203,163,062 | | - | 1,111,783,931 | - |

(*) Khoản phải thu Công ty Cổ phần Cảng và Năng lượng Bình Dương theo Hợp đồng hợp tác tìm kiếm quỹ đất để kinh doanh vỏ Container và khai thác ICD thiết lập chuỗi dịch vụ Logistics khép kín số 01/VOSA-CNLBD/2022 ngày 20/12/2022, với nội dung hợp đồng như sau:

Phương thức góp vốn: tổng số vốn góp là 30 tỷ VND, trong đó Bên A (Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam) góp 50%, Bên B (Công ty Cổ phần Cảng và Năng lượng Bình Dương) góp 50%. Ngay sau khi hợp đồng được ký kết, Bên A sẽ thực hiện chuyển số tiền 1,5 tỷ VND về tài khoản do hai Bên đồng ý chỉ định để thực hiện các bước tìm kiếm thuê đất;

Hiệu quả đầu tư: Các bên quyết định hợp tác theo từng bước, theo định hướng hai Bên sẽ tìm kiếm quỹ đất trong khu vực Miền Nam để thuê làm ICD và cùng nhau khai thác cho mục đích vận chuyển hàng hóa của 2 bên, cùng nhau kinh doanh, khai thác vỏ Container. Lợi nhuận của việc hợp tác được phân chia theo tỷ lệ góp vốn và thỏa thuận của hai Bên khi đã thực hiện thuê được quỹ đất;

Phân chia lợi nhuận: Các bên cùng nhau khai thác và được chia lợi nhuận kinh doanh theo đúng tỷ lệ vốn đã góp;

Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam

Lầu 5, Số 12 đường Tân Trào, phường Tân Phú, quận 7, thành phố Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

Hiện tại đến thời điểm 31/03/2024: Bên A đã góp được 1,5 tỷ VND vào dự án, hiện tại các Bên đang nghiên cứu thị trường, chủng loại hàng hoá cũng như nghiên cứu giá thành và nhu cầu vỏ container trên thị trường nhằm tìm được quỹ đất phù hợp ngay từ thời điểm hai Bên đã góp đủ tiền và tối đa trong 36 tháng hai Bên sẽ hợp lại để quyết định thời hạn hợp tác sau đó.

6 NỢ XẤU

| | 31/03/2024 | | 01/01/2024 | |
|---|--------------------|------------------------|--------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi | | | | |
| Công ty Cổ phần Vinalines Nha | | | | |
| + Trang | 125,410,683 | | 125,410,683 | |
| + Shipping Corporation of India | 96,597,406 | | 96,597,406 | |
| | 222,008,089 | - | 222,008,089 | - |

7 HÀNG TỒN KHO

| | 31/03/2024 | | 01/01/2024 | |
|------------------------|------------|----------|------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Hàng mua đang đi đường | 0 | | 0 | |
| | - | - | - | - |

8 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Cộng |
|-------------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------|------------------------|
| | Nguyên giá | | | |
| Số dư đầu kỳ | 97,692,012,106 | 55,677,899,455 | 6,020,396,671 | 159,390,308,232 |
| - Mua trong kỳ | | | | - |
| - Tặng khác | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | 448,278,775 | | | 448,278,775 |
| - Giảm khác | | 19,481,029,577 | | 19,481,029,577 |
| Số dư cuối kỳ | 98,140,290,881 | 36,196,869,878 | 6,020,396,671 | 139,460,999,880 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 66,686,699,252 | 42,840,239,354 | 5,453,459,285 | 114,980,397,891 |
| - Khấu hao trong kỳ | 554,418,462 | 541,808,280 | 62,274,780 | 1,158,501,522 |
| - Tặng khác | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | 448,278,775 | | | 448,278,775 |
| - Giảm khác | | 11,375,083,589 | | 11,375,083,589 |
| Số dư cuối kỳ | 66,792,838,939 | 32,006,964,045 | 5,515,734,065 | 104,315,537,049 |
| Giá trị còn lại | | | | |
| Tại ngày đầu kỳ | 31,005,312,854 | 12,837,660,101 | 566,937,386 | 44,409,910,341 |
| Tại ngày cuối kỳ | 31,347,451,942 | 4,189,905,833 | 504,662,606 | 35,145,462,831 |

9 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

| | Quyền sử dụng đất | Phần mềm máy tính | Cộng |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Nguyên giá | | |
| Số dư đầu kỳ | 18,659,091,724 | 4,145,029,300 | 22,804,121,024 |
| - Mua trong năm | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | |
| Số dư cuối kỳ | 18,659,091,724 | 4,145,029,300 | 22,804,121,024 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số dư đầu kỳ | 2,133,018,407 | 2,546,573,445 | 4,679,591,852 |
| - Khấu hao trong kỳ | 47,462,712 | 105,522,498 | 152,985,210 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | - |
| Số dư cuối kỳ | 2,180,481,119 | 2,652,095,943 | 4,832,577,062 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Tại ngày đầu kỳ | 16,526,073,317 | 1,598,455,855 | 18,124,529,172 |
| Tại ngày cuối kỳ | 16,478,610,605 | 1,492,933,357 | 17,971,543,962 |

10 BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

| | Cơ sở hạ tầng | Nhà cửa, vật kiến trúc | Cộng |
|-------------------------------|-------------------|------------------------|----------------|
| | Nguyên giá | | |
| Số dư đầu kỳ | 70,623,673,781 | 4,123,310,575 | 74,746,984,356 |
| Số dư cuối kỳ | 70,623,673,781 | 4,123,310,575 | 74,746,984,356 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |

Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam

Lầu 5, Số 12 đường Tân Trào, phường Tân Phú, quận 7, thành phố Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

| | | | |
|------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Số dư đầu kỳ | 52,965,647,658 | 4,052,050,593 | 57,017,698,251 |
| - Khấu hao trong kỳ | 971,173,827 | 5,090,001 | 976,263,828 |
| Số dư cuối kỳ | 53,936,821,485 | 4,057,140,594 | 57,993,962,079 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Tại ngày đầu kỳ | 17,658,026,123 | 71,259,982 | 17,729,286,105 |
| Tại ngày cuối kỳ | 16,686,852,296 | 66,169,981 | 16,753,022,277 |

11 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

| | <u>31/03/2024</u> | <u>01/01/2024</u> |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| a) Ngắn hạn | | |
| - Công cụ dụng cụ chờ phân bổ | 47,153,889 | 1,538,607,430 |
| - Chi phí làm hàng | | 1,036,793,270 |
| - Chi phí trả trước ngắn hạn khác | 2,660,552,543 | 255,884,685 |
| | 2,707,706,432 | 2,831,285,385 |
| b) Dài hạn | | |
| - Công cụ dụng cụ chờ phân bổ | 163,465,679 | 325,983,139 |
| - Tiền thuê đất trả trước (*) | 54,069,001,124 | 54,346,048,499 |
| - Chi phí sửa chữa tài sản | 366,017,525 | 1,412,257,012 |
| - Chi phí trả trước dài hạn khác | 66,619,879 | 63,421,635 |
| | 54,665,104,207 | 56,147,710,285 |

(*) Đây là các khoản tiền thuê đất Công ty đã trả tiền thuê đất một lần cho cả thời hạn thuê của các lô đất tại Thành phố Hồ Chí Minh, Thành phố Đà Nẵng và Thành phố Hải Phòng (Xem Thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 33). Trong đó chủ yếu là khoản trả trước tiền thuê đất một lần tại số 25 phố Điện Biên Phủ, Phường Máy Tơ, Quận Ngô Quyền, Thành phố Hải Phòng cho thời hạn thuê 50 năm (từ ngày 24/06/2016 đến ngày 24/06/2066). Công ty đã hoàn tất các thủ tục và đã được nhà nước cấp "Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất và quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất" vào ngày 17/05/2017 với giá trị ghi nhận ban đầu của quyền sử dụng đất là 60.896.981.000 VND. Giá trị còn lại chưa phân bổ tại ngày 31/12/2023 là 52.066.918.778 VND (số liệu ghi nhận tại ngày 01/01/2024 là 52.862.162.999 VND, tiền thuê đất trả trước phân bổ trong năm 2024 là 1.206.838.125 VND). Các chi phí này được ghi nhận và báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê đất.

12 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

| | <u>31/03/2024</u> | <u>01/01/2024</u> |
|--|----------------------|--------------------|
| Bên liên quan | | |
| Công ty Cổ phần Lai dất và Dịch vụ Hàng hải Cảng | | |
| - Cửa Lò | 125,382,920 | 184,777,190 |
| - Công ty TNHH Một thành viên Cảng Hoàng Diệu | | 67,618,206 |
| - Chi nhánh Công ty Cổ phần Cảng Sài Gòn - Cảng Tân | | 8,703,288 |
| - Công ty TNHH Cảng Công - ten - nơ Quốc tế Cái Lân | 1,449,899,810 | |
| - Công ty Cổ phần Cảng tổng hợp Thị Vải | | |
| - Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Cảng Đình Vũ | | |
| - Công ty Cổ phần Cảng Nghệ Tĩnh | 161,663,209 | |
| - Công ty Cổ phần Cảng Hải Phòng | | |
| - Công ty TNHH Tiếp vận SITC - Đình Vũ | 14,840,588 | |
| | 1,751,786,527 | 261,098,684 |
| Bên khác | | |
| - Công ty TNHH Thăng Lá | 3,980,713,421 | 10,893,899,535 |
| - Công ty TNHH Thương mại và Vận tải Thủy Hoàng Anh | 5,384,651,062 | 8,518,970,665 |
| - Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Logistics Hải Long | 5,161,137,599 | 7,615,832,096 |
| - Công ty TNHH Thương mại và Vận tải Tiến Bộ | | 5,938,557,120 |
| - Công ty Cổ phần Dịch vụ Cầu cảng Đa Phúc | 2,248,567,234 | 4,463,370,582 |
| - Công ty TNHH Vn Anlogs | 2,233,760,778 | 2,950,499,859 |
| - Công ty Cổ phần Thương mại Vận tải Á Đông | 674,457,818 | 2,790,084,399 |
| - Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Tân Cảng | | 2,491,179,926 |
| - Công ty Cổ phần T&C | 1,150,383,600 | 2,111,876,923 |
| - Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Vận tải Đông Bắc | 2,562,747,466 | 2,045,985,529 |
| - Iata Vietnam Company Limited | 1,363,730,716 | 1,205,257,522 |

Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt NamLầu 5, Số 12 đường Tân Trào, phường Tân Phú, quận 7,
thành phố Hồ Chí Minh**Báo cáo tài chính**Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày
31/03/2024

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| - Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn | 1,533,600 | 467,952,988 |
| - Công ty Cổ phần Thương mại Vận tải và Xuất nhập khẩu An Bình | | - |
| - Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng và Đô thị Dầu khí (Pertroland) | 912,282,000 | 912,282,000 |
| - Phải trả các đối tượng khác | 27,527,651,791 | 40,712,241,860 |
| | 53,201,617,085 | 93,117,991,004 |
| | 54,953,403,612 | 93,379,089,688 |

13 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

| | 31/03/2024 | 01/01/2024 |
|---|----------------------|----------------------|
| - Hachiuma Steamship Co., Ltd | 112,987,521 | 1,501,828,177 |
| - Cargill International S.A | | 636,355,871 |
| - Gio Shipping Co., Ltd | 278,744,483 | 329,407,837 |
| - Công ty TNHH Thương mại Vận tải Trung Thành | 118,728,410 | 258,374,360 |
| - CJ Resources Pte Ltd | 112,237,721 | 112,237,721 |
| - Công ty TNHH Đại lý hàng hải và Thương mại An Trung Tín | | - |
| - Spark Ocean Shipping Co., Ltd | | - |
| - Các khoản phải trả khác | 7,850,579,967 | 2,147,515,680 |
| | 8,473,278,102 | 4,985,719,646 |

*(Làm sheet riêng)**In trang ngang***14 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN KHÁC PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC****15 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

| | 31/03/2024 | 01/01/2024 |
|---|----------------------|----------------------|
| - Trích trước giá vốn dịch vụ đã cung cấp | 4,662,480,629 | 5,285,528,151 |
| - Trích trước chi phí thuê đất | | 268,514,742 |
| - Trích trước chi phí tiền thuê kho | | - |
| - Chi phí phải trả ngắn hạn khác | 973,218,232 | 437,016,647 |
| | 5,635,698,861 | 5,991,059,540 |

16 PHẢI TRẢ KHÁC

| | 31/03/2024 | 01/01/2024 |
|--|------------------------|------------------------|
| a) Ngắn hạn | | |
| - Phải nộp KPCĐ, BHXH, BHYT, BHTN | 1,091,901,078 | 1,172,701,526 |
| - Phải trả về cổ phần hoá | | - |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả | 479,503,335 | 479,503,335 |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 6,918,990,000 | 7,018,740,000 |
| - Các khoản trả hộ và tiền nhận để trả hộ cho các hãng tàu | 49,079,951,552 | 72,617,406,911 |
| + Sinotrans Container Lines Co.,Ltd | 22,251,089,455 | 28,605,910,867 |
| + Shanghai Zhonggu Logistics Co.,Ltd | 9,556,170,338 | 9,552,536,961 |
| + GRAND CHINA SHIPPING CO., LTD. | 1,328,360,089 | |
| + QUINGDAO DONGI SHIPPNG CO.,LTD | 558,940,410 | |
| + Các đối tượng khác | 15,385,391,260 | 34,458,959,083 |
| - Tiền ký ngân của các hãng tàu | 36,161,458,547 | 25,731,561,487 |
| - Giữ hộ tiền của Công ty TNHH SYMS Việt Nam (*) | 3,737,387,440 | 3,737,387,440 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 31,401,449,223 | 1,574,908,627 |
| | 128,870,641,175 | 112,332,209,326 |
| b) Dài hạn | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 1,518,487,884 | 1,518,487,884 |
| | 1,518,487,884 | 1,518,487,884 |
| c) Trong đó: Phải trả khác là các bên liên quan | | |
| - Công ty TNHH Một thành viên CẢNG HOÀNG DIỆU | 2,193,479,657 | 2,280,058,770 |
| - Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Cảng Đình Vũ | 2,250,938,362 | 2,422,823,313 |
| - Công ty Cổ phần Cảng Tổng hợp Thị Vải | 189,352,693 | 314,646,277 |
| - Chi nhánh Công ty Cổ phần Cảng Sài Gòn - Cảng Hiệp Phước | | 127,007,199 |
| - Chi nhánh Công ty Cổ phần Cảng Sài Gòn - Xí nghiệp Lai dất Tàu biển | | 36,385,800 |
| - Công ty TNHH Liên doanh Dịch vụ Container Quốc tế Cảng Sài Gòn - SSA | | 841,043,603 |
| - Công ty TNHH Cảng Quốc tế SP - PSA | 543,114,272 | 729,914,777 |
| - Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng | 1,606,604,001 | 448,308,416 |
| - Công ty Cổ phần Logistics Cảng Đà Nẵng | 1,522,800 | 5,136,480 |

16 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | Số phải thu đầu năm | Số phải nộp đầu năm | Số phải nộp trong năm | Số đã thực nộp trong năm | Số phải thu cuối năm | Số phải nộp cuối năm |
|--|------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| - Thuế giá trị gia tăng | - | 1,015,354,840 | 1,934,829,300 | 2,493,670,796 | - | 456,513,344 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | - | 4,660,583,182 | 1,109,344,599 | 4,943,690,883 | - | 826,236,898 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 84,366,336 | 342,895,931 | 1,365,530,214 | 1,199,139,218 | 78,953,680 | 503,874,271 |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | - | 584,440,289 | 143,493,168 | - | - | 727,933,457 |
| - Các loại thuế khác | 1,460,732 | 6,299,862,129 | 6,136,668,336 | 5,751,067,484 | - | 6,725,170,937 |
| + Thuế GTGT, TNDN của Nhà thầu nước ngoài | 1,460,732 | 6,299,862,129 | 6,090,074,352 | 5,663,304,813 | - | 6,725,170,937 |
| + Các loại thuế khác | - | - | 17,000,000 | 17,000,000 | - | - |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | - | 41,168,687 | 29,593,984 | 70,762,671 | - | - |
| | 85,827,068.00 | 12,944,305,058.00 | 10,689,865,617 | 14,387,568,381.00 | 78,953,680 | 9,239,728,907 |

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy 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 giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt NamLầu 5, Số 12 đường Tân Trào, phường Tân Phú, quận 7,
thành phố Hồ Chí Minh**Báo cáo tài chính**Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày
31/03/2024

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| - Chi nhánh Công Ty Cổ Phần Cảng Sài Gòn - Cảng Tân Thuận | 33,993,793 | |
| - Công Ty Cổ Phần Lai Dắt Và Vận Tải Cảng Hải Phòng | 29,608,700 | |
| - Công ty TNHH Tiếp vận SITC Đình Vũ | | 7,190,708 |
| - Công ty Cổ phần Tàu lai Cảng Đà Nẵng | 348,929,005 | 57,338,160 |
| | 7,197,543,283 | 7,269,853,503 |

(*). Đây là khoản Công ty nhận ký quỹ để đảm bảo thực hiện các dịch vụ liên quan đến đại lý tàu. Công ty TNHH SYMS Việt Nam đã tạm dừng hoạt động/hoặc đã ngừng hoạt động.

17 DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN NGẮN HẠN

| | <u>31/03/2024</u> | <u>01/01/2024</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| - Doanh thu cho thuê nhà và kho | | |
| - Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn khác | 1,974,996,593 | 1,103,704,544 |
| | 1,974,996,593 | 1,103,704,544 |

18 VỐN CHỦ SỞ HỮU*(Làm sheet riêng)**In trang ngang***19 CHỈ TIÊU NGOẠI BẢNG**

| | <u>31/03/2024</u> | <u>01/01/2024</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| - Ngoại tệ các loại | | |
| - Đô la Mỹ (USD) | 3,082,250.32 | 2,679,831.29 |
| - Đồng Rúp Nga (RUB) | 2,016,704.46 | 2,016,869.46 |

THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH**DOANH****IV****1 TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

| | <u>03 tháng đầu năm</u> <u>2024</u> | <u>03 tháng đầu năm</u> <u>2023</u> |
|------------------------------|--|--|
| Doanh thu đại lý tàu | 10,963,191,758 | 11,958,567,453 |
| Doanh thu đại lý vận tải | 83,697,244,944 | 136,545,586,999 |
| Doanh thu kinh doanh kho bãi | 20,469,500,562 | 28,757,323,113 |
| Doanh thu kiểm kiện | 3,365,605,079 | 4,960,026,833 |
| Doanh thu đại lý Liner | 6,415,979,098 | 11,583,296,620 |
| Doanh thu bán hàng hóa | 56,875,605,010 | 56,660,143,092 |
| Doanh thu dịch vụ khác | 18,471,200,675 | 19,735,185,819 |
| | 200,258,327,126 | 270,200,129,929 |

2 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

| | <u>03 tháng đầu năm</u> <u>2024</u> | <u>03 tháng đầu năm</u> <u>2023</u> |
|----------------------------|--|--|
| Giá vốn đại lý tàu | 6,673,451,639 | 7,284,079,638 |
| Giá vốn đại lý vận tải | 81,597,661,472 | 131,892,178,271 |
| Giá vốn kinh doanh kho bãi | 19,107,613,597 | 27,234,049,711 |
| Giá vốn kiểm kiện | 1,431,315,662 | 3,091,197,501 |
| Giá vốn đại lý Liner | 3,422,824,535 | 6,699,680,406 |
| Giá vốn bán hàng hóa | 56,120,919,407 | 55,119,956,279 |
| Giá vốn dịch vụ khác | 16,533,008,989 | 17,315,461,536 |
| | 184,886,795,301 | 248,636,603,342 |

3 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | <u>03 tháng đầu năm</u> <u>2024</u> | <u>03 tháng đầu năm</u> <u>2023</u> |
|--|--|--|
| Lãi tiền gửi | 1,017,095,533 | 1,541,842,912 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | | 234,100,000 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ | 1,690,806,636 | 1,651,957,961 |
| Doanh thu hoạt động tài chính khác | 81 | |
| | 2,707,902,250 | 3,427,900,873 |

4 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | <u>03 tháng đầu năm</u> <u>2024</u> | <u>03 tháng đầu năm</u> <u>2023</u> |
|---|--|--|
| Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ | 216,575,991 | 173,607,966 |
| Chi phí tài chính khác | 1,500,830 | 1,290,870 |

20 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

| | Vốn đầu tư của Chủ sở hữu VND | Quỹ đầu tư phát triển VND | Quỹ khác thuộc vốn Chủ sở hữu VND | Lợi nhuận chưa phân phối VND | Cộng VND |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|---|------------------------------------|------------------------|
| Số dư tại ngày 01/01/2023 | 140,964,860,000 | 147,431,175,238 | - | 80,754,300,351 | 369,150,335,589 |
| Lãi trong năm trước | - | - | - | 8,752,023,263 | 8,752,023,263 |
| Trích Quỹ đầu tư phát triển | - | - | - | - | - |
| Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi | - | - | - | - | - |
| Trích Quỹ thưởng Người quản lý | - | - | - | - | - |
| Chia cổ tức | - | - | - | - | - |
| Số dư tại ngày 31/03/2023 | 140,964,860,000 | 147,431,175,238 | - | 89,506,323,614 | 377,902,358,852 |
| Số dư tại ngày 01/01/2024 | 140,964,860,000 | 157,223,257,335 | - | 73,893,286,714 | 372,081,404,049 |
| Lãi trong năm nay | - | - | - | 4,545,720,265 | 4,545,720,265 |
| Trích Quỹ đầu tư phát triển (*) | - | - | - | - | - |
| Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi (*) | - | - | - | - | - |
| Trích Quỹ thưởng Người quản lý (*) | - | - | - | - | - |
| Chia cổ tức (*) | - | - | - | - | - |
| Số dư tại ngày 31/03/2024 | 140,964,860,000 | 157,223,257,335 | - | 78,439,006,979 | 376,627,124,314 |

Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam

Lầu 5, Số 12 đường Tân Trào, phường Tân Phú, quận 7, thành phố Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

218,076,821 **174,898,836****5 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

Chi phí nguyên liệu, vật liệu, đồ dùng
Chi phí nhân công
Chi phí khấu hao tài sản cố định
Thuế, phí, lệ phí
Chi phí dịch vụ mua ngoài
Chi phí khác bằng tiền

| <u>03 tháng đầu năm</u> | <u>03 tháng đầu năm</u> |
|-------------------------|-------------------------|
| <u>2024</u> | <u>2023</u> |
| 812,022,475 | 636,788,152 |
| 6,169,385,339 | 8,017,307,811 |
| 722,731,419 | 659,781,733 |
| 390,899,067 | 502,402,463 |
| 1,888,121,484 | 2,263,782,926 |
| 2,519,669,093 | 1,895,285,313 |
| 12,502,828,877 | 13,975,348,398 |

6 THU NHẬP KHÁC

Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định
Tiền phạt thu được
Thu nhập khác

| <u>03 tháng đầu năm</u> | <u>03 tháng đầu năm</u> |
|-------------------------|-------------------------|
| <u>2024</u> | <u>2023</u> |
| 68,518,519 | |
| 113,511,177 | |
| 301,937,332 | 1,762,746 |
| 483,967,028 | 1,762,746 |

7 CHI PHÍ KHÁC

Các khoản bị phạt
Chi phí khác

| <u>03 tháng đầu năm</u> | <u>03 tháng đầu năm</u> |
|-------------------------|-------------------------|
| <u>2024</u> | <u>2023</u> |
| 178,728,391 | |
| 8,702,150 | 89,595,378 |
| 187,430,541 | 89,595,378 |

8 CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

Chi phí nguyên liệu, vật liệu, đồ dùng
Chi phí nhân công
Chi phí khấu hao tài sản cố định
Chi phí dịch vụ mua ngoài
Chi phí khác bằng tiền

| <u>03 tháng đầu năm</u> | <u>03 tháng đầu năm</u> |
|-------------------------|-------------------------|
| <u>2024</u> | <u>2023</u> |
| 1,513,398,762 | 2,746,353,741 |
| 11,769,296,491 | 17,244,793,982 |
| 1,565,019,141 | 1,979,631,936 |
| 111,749,711,419 | 195,014,745,493 |
| 2,270,172,488 | 3,306,438,311 |
| 128,867,598,301 | 220,291,963,463 |

9 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế**

Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:

- Các khoản điều chỉnh tăng
- Các khoản điều chỉnh giảm

Thu nhập tính thuế

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp

| <u>03 tháng đầu năm</u> | <u>03 tháng đầu năm</u> |
|-------------------------|-------------------------|
| <u>2024</u> | <u>2023</u> |
| 5,655,064,864 | 10,753,347,594 |
| 108,341,871 | 746,725,940 |
| 38,447,147 | 567,875,607 |
| 146,789,018 | 1,314,601,547 |
| 5,546,722,993 | 10,006,621,654 |
| 20% | 20% |
| 1,109,344,599 | 2,001,324,331 |

V NGHIỆP VỤ VÀ SÓ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

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

Bên liên quan

Tổng Công ty Hàng Hải Việt Nam - Công ty Cổ phần

Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng

Công ty Cổ phần Cảng Hải Phòng

Công ty Cổ phần Cảng Cần Thơ

Công ty Cổ phần Cảng Sài Gòn

Công ty Cổ phần Cảng Nghệ Tĩnh

Công ty Cổ phần Cảng Cam Ranh

Công ty TNHH Cảng Công - ten - nơ Quốc tế Cái Lân

Công ty Cổ phần Đại lý Tàu biển và Logistics Vosco

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Cảng Đình Vũ

Công ty Cổ phần Logistics Cảng Đà Nẵng

Mối quan hệ

Công ty mẹ

Cùng Công ty mẹ

Cùng Công ty mẹ

Cùng Công ty mẹ

Cùng Công ty mẹ

Cùng Công ty mẹ

Cùng Công ty mẹ

Cùng Công ty mẹ

Cùng Công ty mẹ

Cùng Công ty mẹ

Cùng Công ty mẹ

Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam

Lầu 5, Số 12 đường Tân Trào, phường Tân Phú, quận 7, thành phố Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

- Công ty Cổ phần Vận tải biển Việt Nam
- Công ty TNHH MTV Dịch vụ Logistics Cảng Quy Nhơn
- Công ty Cổ phần Đầu tư Cảng Cái Lân
- Công ty Cổ phần VIMC Logistics
- Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam (Vitranschart)
- Công ty TNHH Vận tải hàng Công nghệ cao (Transvina)
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải biển Việt Nam tại Hà Nội
- Công ty Vận tải Biển VIMC
- Công ty Yusen Logistics (Singapore) Pte., Ltd

- Cùng Công ty mẹ
- Cùng Công ty mẹ
- Cùng Công ty mẹ
- Cùng Công ty mẹ
- Cùng Công ty mẹ
- Cùng Công ty mẹ
- Cùng Công ty mẹ
- Đơn vị phụ thuộc của Công ty mẹ
- Bên liên doanh

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

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

| | <u>03 tháng đầu năm</u> <u>2024</u> | <u>03 tháng đầu năm</u> <u>2023</u> |
|--|--|--|
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | | |
| - Công ty Vận tải Biển VIMC | 767,324,978 | 670,818,186 |
| - Công ty Cổ phần Cảng VIMC Đình Vũ | 92,592,600 | |
| - Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Cảng Đình Vũ | 35,684,000 | 15,672,000 |
| - Công ty Cổ phần Logistics Cảng Đà Nẵng | 1,362,500 | |
| - Công ty TNHH Cảng Công - ten - nơ Quốc tế Cái Lân | 678,945,150 | 61,579,500 |
| - Công ty Cổ phần Đại lý Tàu biển và Logistics Vosco | 1,600,000 | 53,200,001 |
| - Công ty Cổ phần Vận tải biển Việt Nam | | 21,233,164 |
| - Công ty TNHH MTV Dịch vụ Logistics Cảng Quy Nhơn | | 3,900,000 |
| - Công ty Cổ phần VIMC Logistics | | 390,568 |
| | 1,577,509,228 | 826,793,419 |

Thu nhập của người quản lý chủ chốt:

| | Chức vụ | <u>03 tháng đầu năm</u> <u>2024</u> | <u>03 tháng đầu năm</u> <u>2023</u> |
|-----------------------------|---|--|--|
| | | VND | VND |
| | | 1,311,535,152 | 1,249,404,674 |
| - Ông Đỗ Tiến Đức | Chủ tịch Hội đồng quản trị | 3,000,000 | |
| - Ông Vũ Phước Long | Thành viên Hội đồng quản trị Phó Tổng Giám đốc phụ trách | 365,432,522 | 346,496,442 |
| - Ông Trần Tuấn Hải | Thành viên Hội đồng quản trị | 2,400,000 | |
| - Ông Nguyễn Đức Thiện | Thành viên Hội đồng quản trị | 2,400,000 | |
| - Ông Trần Hồng Quang | Thành viên Hội đồng quản trị | 2,400,000 | |
| - Bà Nguyễn Bích Thảo | Thành viên Hội đồng quản trị | 182,421,403 | 282,972,568 |
| - Ông Nguyễn Thế Tiếp | Thành viên Hội đồng quản trị | 2,400,000 | |
| - Ông Nguyễn Đình Tú | Phó Tổng Giám đốc | 420,178,627 | 298,091,585 |
| - Bà Nguyễn Thị Thanh Trang | Phó Tổng Giám đốc | 324,302,600 | 321,844,079 |
| - Ông Hoàng Việt | Trưởng ban kiểm soát | 2,400,000 | |
| - Ông Nguyễn Hồng Hải | Thành viên ban kiểm soát | 2,100,000 | |
| - Bà Trần Thị Hạnh | Thành viên ban kiểm soát | 2,100,000 | |

Ngoài giao dịch với bên liên quan nêu trên, các bên liên quan khác không phát sinh giao dịch trong kỳ và không có số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với Công ty.

Người lập

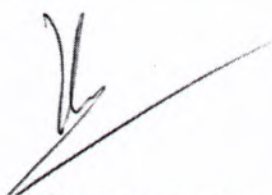
Trưởng phòng Tài chính kế toán

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 04 tháng 04 năm 2024

Phó Tổng Giám đốc phụ trách



Nguyễn Thị Phương Lan



Nguyễn Thị Thanh Thủy



Vũ Phước Long