

Số: 277/CBTT-VOSA

TP. Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 07 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) Hợp nhất và Riêng quý 2/2024 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 Hợp nhất và BCTC Riêng quý 2 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 22/07/2024 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 Hợp nhất và BCTC Riêng
quý 2 năm 2024;

Trần Công Toàn

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ HÀNG HẢI VIỆT NAM



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP
NHẤT
QUÝ II NĂM 2024**

Tp. Hồ Chí Minh, Tháng 07 Năm 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 30 tháng 06 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		548,712,644,866	
I-Tiền và các khoản tương đương tiền	110	III.1	226,444,160,693	
1. Tiền	111		165,644,160,693	
2. Các khoản tương đương tiền	112		60,800,000,000	
II-Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		26,220,000,000	
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	26,220,000,000	
III-Các khoản phải thu ngắn hạn	130		277,976,116,720	
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	III.3	178,688,227,325	
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	III.4	37,729,212,699	
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	61,780,684,785	
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	III.6	(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		18,072,367,453	
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	III.11	3,534,190,992	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	III.14	13,644,478,358	
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	III.14	893,698,103	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	
B-TÀI SẢN DÀI HẠN	200		137,114,819,245	
I-Các khoản phải thu dài hạn	210		2,552,962,325	
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	2,552,962,325	
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	
II-Tài sản cố định	220		59,868,002,009	
1. TSCĐ hữu hình	221	III.8	41,464,209,923	
- Nguyên giá	222		158,942,029,457	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(117,477,819,534)	
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	
- Nguyên giá	225		-	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	
3. TSCĐ vô hình	227	III.9	18,403,792,086	
- Nguyên giá	228		23,403,521,024	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4,999,728,938)	
III-Bất động sản đầu tư	230	III.10	15,776,758,449	
- Nguyên giá	231		74,746,984,356	
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(58,970,225,907)	



IV-Tài sản dở dang dài hạn	240		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	
V-Đầu tư tài chính dài hạn	250	III.2	4,522,264,889	
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		7,248,600,000	
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2,194,103,664	
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(4,920,438,775)	
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	
VI- Tài sản dài hạn khác	260		54,190,689,906	
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	III.11	54,148,079,104	
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		42,610,802	
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		685,827,464,111	
NGUỒN VỐN			-	
C-NỢ PHẢI TRẢ	300		305,607,696,840	
I-Nợ ngắn hạn	310		304,089,208,956	
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	III.13	94,315,606,692	
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		34,373,744,723	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	III.14	10,922,962,447	
4. Phải trả người lao động	314		15,790,360,976	
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	III.15	6,911,249,280	
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	2,256,376,880	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	III.16	128,991,016,181	
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		10,527,891,777	
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. 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	
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		380,219,767,271	
I-Vốn chủ sở hữu	410		380,219,767,271	
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	III.18	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		-	
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	165,913,555,864	
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	III.18	-	

378,
G TY
PHÂN
HÀNG
NAM
PHỐ C

11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	III.18	73,341,351,407	
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		59,101,491,170	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		14,239,860,237	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		685,827,464,111	
			-	-

Người lập biểu

Trưởng Phòng TCKT

TP.HCM, ngày 22 tháng 01 năm 2024

Phó Tổng Giám đốc phụ trách



Nguyễn Thị Phương Lan



Nguyễn Thị Thanh Thủy



Nguyễn Đình Tú



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	261,511,699,488		513,115,578,483	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	-		-	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	261,511,699,488		513,115,578,483	
4. Giá vốn hàng bán	237,431,557,912		469,654,154,361	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	24,080,141,576		43,461,424,122	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	5,236,878,738		8,321,619,104	
7. Chi phí tài chính	688,810,419		994,507,881	
Trong đó: Chi phí lãi vay				
8. Chi phí bán hàng	-		-	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	17,966,936,287		33,187,567,112	
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30= 20+(21-22)-(25+26)]	10,661,273,608		17,600,968,233	
11. Thu nhập khác	138,207,979		409,136,550	
12. Chi phí khác	59,365,428		250,455,761	
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	78,842,551		158,680,789	
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	10,740,116,159		17,759,649,022	
15. Chi thuế TNDN hiện hành	2,137,550,586		3,562,399,587	
16. Chi thuế TNDN hoãn lại			(42,610,802)	
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN(60=50-51-52)	8,602,565,573		14,239,860,237	
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	610		1,010	
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)				

Người lập biểu

Trưởng Phòng TCKT

Nguyễn Thị Phương Lan

Nguyễn Thị Thanh Thuý



TP.HCM, ngày 07 tháng 07 năm 2024

Phó Tổng Giám đốc phụ trách

Nguyễn Đình Tú

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	HỢP NHẤT	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I- LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		17,759,649,022	
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		5,218,365,160	
- 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		(659,596,629)	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2,130,786,526)	
- 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		20,187,631,027	
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		95,595,157,244	
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		-	
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(73,898,044,993)	
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		1,296,725,574	
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	
- Lãi tiền vay đã trả	14		-	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(6,159,195,286)	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		1,880,703,124	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(622,944,069)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		38,280,032,621	
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		(1,682,842,727)	
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		-	
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		2,063,519,184	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		449,194,976	
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		38,729,227,597	
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		187,193,875,213	
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		521,057,883	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		226,444,160,693	

Người lập biểu

Trưởng Phòng TCKT

Nguyễn Thị Phương Lan

Nguyễn Thị Thanh Thủy

(0)
TP.HCM, ngày 30 tháng 06 năm 2024
Phó Tổng Giám đốc phụ trách
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI LÝ HÀNG HẢI VIỆT NAM
QUẬN 7 - TP. HỒ CHÍ MINH
Nguyễn Đình Tú

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

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
Công ty có các công ty con được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất tại thời điểm 30/06/2024 bao gồm:

STT	Tên công ty	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
1	Công TY TNHH Đại Lý Vận Tải Quốc Tế Phía Bắc	100%	100%	25 Điện Biên Phủ, P. Máy Tơ, Q. Ngô Quyền, TP. Hải Phòng	Hoạt động dịch vụ khác liên quan đến vận tải
2	Công Ty TNHH VITAMAS	100%	100%	44-46 Nguyễn Tất Thành, P. 13, Q. 4, TPHCM	Hoạt động dịch vụ khác liên quan đến vận tải

- 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.

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 hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Công ty và báo cáo tài chính của các Công ty con do Công ty kiểm soát .
Báo cáo tài chính của các công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty . Trong trường hợp cần thiết , Báo cáo tài chính của các Công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các Cty con .
Do công ty mới thành lập 2 công ty con nên báo cáo tài chính hợp nhất không có số liệu so sánh đầu kỳ.

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 thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi 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.

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

	<u>30/06/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
Tiền mặt	283,584,654	
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	165,360,576,039	
Các khoản tương đương tiền (*)	60,800,000,000	
	<u>226,444,160,693</u>	<u>-</u>

(*) Tại ngày 30/06/2024, 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

a) Đầu tư ngắn hạn

	<u>30/06/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
Tiền gửi có kỳ hạn (*)	26,220,000,000	
	<u>26,220,000,000</u>	<u>-</u>

(*) Tại ngày 30/06/2024, 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

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 30/06/2024

. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	30/06/2024			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 liên kết	7,248,600,000		(4,920,438,775)	-		-
- Công ty TNHH NYK Auto Logistics (Việt Nam)	7,248,600,000		(4,920,438,775)			
Đầu tư vào đơn vị khác	2,194,103,664		-	-		-
- Công ty Cổ phần VIMC Logistics (Mã VLG) (**)	500,000,000		-			-
- Công ty TNHH Yusen Logistics và Vận tải Việt Nam	1,072,836,000		-			-
- Công ty TNHH Yusen Logistics Việt Nam	63,746,040		-			-
- Công ty liên doanh Bông Sen	557,521,624		-			-
	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.

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 quan, môi
- 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 đổi 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%. Hằng 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.

3 PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Bên liên quan				
Công ty Vận tải biển VIMC	1,659,477,414			
Công ty Cổ phần Vinalines Nha Trang	125,410,683	(125,410,683)		
Công ty Cổ phần Cảng VIMC Đình Vũ	75,000,000			
Công ty Cổ phần Cảng Cần Thơ	12,960,000			
Công ty Cổ phần Phát triển Hàng Hải Quốc tế Cái Lân				
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Cảng Đình Vũ	35,441,280			
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Logistics Cảng Quy Nhơn				
Công ty cổ phần Đại lý tàu biển và Logistics Vosco				
Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng	4,561,650			
	1,912,851,027	(125,410,683)	-	-
Bên khác				
Công ty Cổ phần Than cảng Sài Gòn	53,219,539,936			
Công ty TNHH Khai thác Chế biến Khoáng sản Núi Pháo	15,385,077,191			
Cục dự trữ Nhà nước Khu vực Đông				
Công ty TNHH Naigai Nitto Logistics Việt Nam	13,187,720,498			
Công ty Cổ phần Thép Hòa Phát Hải Dương	5,305,508,239			
Công ty Cổ phần Hyundai Aluminum Vina	6,548,527,950			
Công ty TNHH Nam Sung Shipping Việt Nam	174,593,628			
Công ty Cổ phần Alk Vina	3,195,768,409			
Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - Công ty Cổ phần	8,058,023,682			
Yang Ming Marine Transport Corp	140,972,484			
Nippon Yusen Kabushiki Kaisha	4,066,246,498			
Formosa Plastics Marine Corporation				
Công ty TNHH Premo Việt Nam	2,305,204,988			
Qingdao Ocean/Union Spon Pte Ltd	2,701,666,952			
Công ty Cổ phần Tập đoàn Dabaco Việt Nam	1,354,557,596			
Công Ty TNHH Kd Sports Việt Nam	3,497,736,475			
Công Ty TNHH Vận Tải Thương Mại Hà Anh	2,493,582,030			
Công Ty Cổ Phần NETMA	1,367,153,240			
Các khoản phải thu khách hàng khác	53,773,496,502			
	176,775,376,298	-	-	-
	178,688,227,325		-	

4 TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2024		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	3,415,186,561			
	3,415,186,561	-	-	-
Bên khác				
Cảng vụ Hàng hải Quảng Ninh	17,654,100,695			
Cảng vụ Hàng hải Thành phố Hồ Chí Minh	1,500,000,000			
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Hàng hải Khu vực III	3,905,554,581			
Công ty Cổ phần Phần mềm Quản lý Doanh nghiệp	275,000,000			
Công Ty Cổ Phần Cảng Quảng Ninh	5,170,085,760			
Trả trước cho người bán khác	5,809,285,102			
	34,314,026,138	-	-	-

5 PHẢI THU KHÁC

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn				
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
Phải thu KPCĐ, BHXH, BHYT,	20,603,410			
Phải thu về tạm ứng	3,890,253,749			
Ký cược, ký quỹ	8,205,225,408			
Chi hộ vận chuyển, cước tàu, phí lưu kho, phí chứng từ, xếp dỡ cho các hãng tàu	35,249,099,503			
Phải thu về lãi tiền gửi	418,683,815			
Phải thu tiền cược cont	1,980,000,000			
Phải thu hợp đồng hợp tác (*)	1,500,000,000			
Phải thu khác	10,516,818,900			
	61,780,684,785	-	-	-
b) Dài hạn				
- Ký cược, ký quỹ	2,552,962,325			
	2,552,962,325	-	-	-
c) Trong đó: Phải thu khác là các bên liên quan				
Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam - Công ty Cổ phần				
Công ty Vận tải biển VIMC	852,488,068			
Công ty Cổ phần Cảng VIMC Đình Vũ				
	852,488,068	-	-	-

(*) 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;

Hiện tại đến thời điểm 30/06/2024: 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 họp lại để quyết định thời hạn hợp tác sau đó.

6 NỢ XẤU

NỢ XẤU	30/06/2024		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			
+ Shipping Corporation of India	96,597,406			
	222,008,089	-	-	-

7 HÀNG TỒN KHO

HÀNG TỒN KHO	30/06/2024		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				
- Mua trong kỳ	-	-	-	-
- Tăng khác	97,692,012,106	86,716,739,941	6,020,396,671	190,429,148,718
- Thanh lý, nhượng bán	(448,278,775)	-	-	(448,278,775)
- Giảm khác	-	(31,038,840,486)	-	(31,038,840,486)
Số dư cuối kỳ	97,243,733,331	55,677,899,455	6,020,396,671	158,942,029,457
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ				
- Khấu hao trong kỳ	1,108,836,924	1,712,313,934	124,549,560	2,945,700,418
- Tăng khác	66,686,699,252	55,885,218,486	5,453,459,285	128,025,377,023
- Thanh lý, nhượng bán	(448,278,775)	-	-	(448,278,775)
- Giảm khác	-	(13,044,979,132)	-	(13,044,979,132)
Số dư cuối kỳ	67,347,257,401	44,552,553,288	5,578,008,845	117,477,819,534
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ	-	-	-	-
Tại ngày cuối kỳ	29,896,475,930	11,125,346,167	442,387,826	41,464,209,923

9 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ			
- Mua trong năm	-	599,400,000	599,400,000
- Tăng khác	18,659,091,724	4,145,029,300	22,804,121,024
- Thanh lý, nhượng bán			
Số dư cuối kỳ	18,659,091,724	4,744,429,300	23,403,521,024
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ			
- Khấu hao trong kỳ	94,925,424	225,211,662	320,137,086
- Tăng khác	2,133,018,407	2,546,573,445	4,679,591,852
- Thanh lý, nhượng bán			
Số dư cuối kỳ	2,227,943,831	2,771,785,107	4,999,728,938
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ			
Tại ngày cuối kỳ	16,431,147,893	1,972,644,193	18,403,792,086

10 BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ		
Số dư cuối kỳ	74,746,984,356	74,746,984,356
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ		
- Khấu hao trong kỳ	1,952,527,656	1,952,527,656
- Tăng khác	57,017,698,251	57,017,698,251
Số dư cuối kỳ	58,970,225,907	58,970,225,907
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu kỳ		
Tại ngày cuối kỳ	15,776,758,449	15,776,758,449

11 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2024	01/01/2024
a) Ngắn hạn		
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	45,884,046	
- Chi phí làm hàng	62,878,060	
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	3,425,428,886	
	3,534,190,992	-
b) Dài hạn		
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	137,219,174	
- Tiền thuê đất trả trước (*)	53,724,103,493	
- Chi phí sửa chữa tài sản	234,786,378	
- Chi phí trả trước dài hạn khác	51,970,059	
	54,148,079,104	-

(*) 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

	30/06/2024	01/01/2024
Bên liên quan		
Công ty Cổ phần Lai dất và Dịch vụ Hàng hải Cảng		
- Cửa Lò	58,242,380	
- Công ty TNHH Một thành viên Cảng Hoàng Diệu	325,682,791	
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Cảng Sài Gòn - Cảng Tân		
- Công ty TNHH Cảng Công - ten - nơ Quốc tế Cái Lân		
- 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	46,335,180	
- Công ty Cổ phần Cảng Hải Phòng		
- Công ty TNHH Tiếp vận SITC - Đình Vũ	7,568,170	
	437,828,521	-
Bên khác		
- Công ty TNHH Thăng Lá	4,790,661,453	
- Công ty TNHH Thương mại và Vận tải Thủy Hoàng Anh	4,507,382,096	
- Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Logistics Hải Long	1,160,780,151	
- Công ty TNHH Thương mại và Vận tải Tiến Bộ	5,243,022,600	
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Cầu cảng Đa Phúc	2,244,204,759	
- Công ty TNHH Vn Anlogs	5,574,246,561	
- Công ty Cổ phần Thương mại Vận tải Á Đông	1,352,852,875	
- Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Tân Cảng		

- Công ty Cổ phần T&C	4,544,519,513
- Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Vận tải Đông Bắc	1,425,713,924
- Iata Vietnam Company Limited	304,491,384
- Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	1,553,061,637
- Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng và Đô thị Dầu khí (Petroland)	912,282,000
- Phải trả các đối tượng khác	60,264,559,218

93,877,778,171	-
94,315,606,692	-

13 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	<u>30/06/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
- Hachiuma Steamship Co., Ltd	880,292,859	
- Cargill International S.A		
- Gio Shipping Co., Ltd	278,744,483	
- Công ty TNHH Thương mại Vận tải Trung Thành	115,411,000	
- CJ Resources Pte Ltd	112,237,721	
- Chi Nhánh Công Ty TNHH Liên Doanh Cát Phú Quảng Ninh - Phú Thọ	1,641,020,337	
- Tổng Công Ty Điện Lực Tkv - Ctcp	682,272,500	
- Nova Carriers (Singapore) Pte Ltd	930,351,329	
- Công ty TNHH công nghiệp SIL-MORE		
- Các khoản phải trả khác	29,733,414,494	
	34,373,744,723	-

14 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN KHÁC PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

(Làm sheet riêng)
In trang ngang

14 . 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			6,611,405,985	5,499,135,712		1,112,270,273
- Thuế thu nhập doanh nghiệp			8,222,982,769	6,159,195,286		2,063,787,483
- Thuế thu nhập cá nhân			1,849,638,093	1,728,062,013	109,482,810	231,058,890
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất			2,015,922,655	2,800,137,948	784,215,293	
- Thuế bảo vệ môi trường						
- Các loại thuế khác			22,358,415,929	14,842,570,128		7,515,845,801
+ Thuế GTGT, TNDN của Nhà thầu nước ngoài			22,338,415,929	14,822,570,128		7,515,845,801
+ Các loại thuế khác			20,000,000	20,000,000		-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác			121,690,516	121,690,516		-
	0	0	41,180,055,947	31,150,791,603	893,698,103	10,922,962,447

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.

- -

15 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	<u>30/06/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
- Trích trước giá vốn dịch vụ đã cung cấp	3,715,972,511	
- Trích trước chi phí thuê đất	1,583,458,053	
- Trích trước chi phí tiền thuê kho		
- Chi phí phải trả ngắn hạn khác	1,611,818,716	
	6,911,249,280	-

16 PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>30/06/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
a) Ngắn hạn		
- Phải nộp KPCĐ, BHXH, BHYT, BHTN	7,944,340,007	
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	479,503,335	
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	7,555,231,000	
- Các khoản trả hộ và tiền nhận để trả hộ cho các hãng tàu	61,051,689,093	
+ Sinotrans Container Lines Co.,Ltd	23,146,028,761	
+ GRAND CHINA SHIPPING CO., LTD.	1,328,360,089	
+ Namsung Shipping Co.,Ltd		
+ Lian Yun Gang MRMT Ship Industry Co.,Ltd		
+ Các đối tượng khác	36,577,300,243	
- Tiền ký ngân của các hãng tàu	26,038,874,056	
- Giữ hộ tiền của Công ty TNHH SYMS Việt Nam (*)	3,737,387,440	
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi cho các chi nhánh		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	22,183,991,250	
	128,991,016,181	-
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	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	3,577,185,362	
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Cảng Đình Vũ	1,265,640,445	
- Công ty Cổ phần Cảng Tổng hợp Thị Vải	727,833,805	
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Cảng Sài Gòn - Cảng Hiệp Phước	193,109,464	
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Cảng Sài Gòn - Xí nghiệp Lai dắt Tàu biển	25,970,220	
- Công ty TNHH Liên doanh Dịch vụ Container Quốc tế Cảng Sài Gòn - SSA		
- Công ty TNHH Cảng Quốc tế SP - PSA	908,852,441	
- Công ty Cổ phần Cảng Đà Nẵng	680,946,891	
- Công ty Cổ phần Logistics Cảng Đà Nẵng	101,520	
- Công ty TNHH Tiếp vận SITC Đình Vũ		
- Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Cảng Sài Gòn - Cảng Tân Thuận	9,683,816	
- Công Ty Cổ Phần Lai Dắt Và Vận Tải Cảng Hải Phòng		
- Công ty Cổ phần Tàu lai Cảng Đà Nẵng	504,706,088	
	7,894,030,052	-

(*) 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>30/06/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
- Doanh thu cho thuê nhà và kho	2,256,376,880	
- Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn khác		
	2,256,376,880	-

18 VỐN CHỦ SỞ HỮU

(Làm sheet riêng)
In trang ngang

18 . 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					
Lãi trong kỳ trước					
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	-	-	-	-	-
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 kỳ này	-	-	-	14,239,860,237	14,239,860,237
Trích Quỹ đầu tư phát triển (*)	-	8,690,298,529	-	(8,690,298,529)	-
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-	-	-	(5,790,297,015)	(5,790,297,015)
Trích Quỹ thưởng Người quản lý (*)	-	-	-	(311,200,000)	(311,200,000)
Trích chia cổ tức (*)	-	-	-		
Số dư tại ngày 30/06/2024	140,964,860,000	165,913,555,864	-	73,341,351,407	380,219,767,271

19 CHỈ TIÊU NGOẠI BẢNG

	<u>30/06/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
- Ngoại tệ các loại		
- Đô la Mỹ (USD)	3,935,227.71	
- Đồng Rúp Nga (RUB)	3,637,230.68	

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>06 tháng đầu năm</u> <u>2024</u>	<u>06 tháng đầu năm</u> <u>2023</u>
Doanh thu đại lý tàu	30,609,975,977	
Doanh thu đại lý vận tải	296,029,052,580	
Doanh thu kinh doanh kho bãi	55,905,126,449	
Doanh thu kiểm kiện	11,255,081,631	
Doanh thu đại lý Liner	18,206,486,170	
Doanh thu bán hàng hóa	56,875,605,010	
Doanh thu dịch vụ khác	44,234,250,666	
	513,115,578,483	-

2 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>06 tháng đầu năm</u> <u>2024</u>	<u>06 tháng đầu năm</u> <u>2023</u>
Giá vốn đại lý tàu	19,093,940,204	
Giá vốn đại lý vận tải	286,138,918,179	
Giá vốn kinh doanh kho bãi	52,419,263,409	
Giá vốn kiểm kiện	5,410,859,406	
Giá vốn đại lý Liner	10,925,511,895	
Giá vốn bán hàng hóa	56,120,919,407	
Giá vốn dịch vụ khác	39,544,741,861	
	469,654,154,361	-

3 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>06 tháng đầu năm</u> <u>2024</u>	<u>06 tháng đầu năm</u> <u>2023</u>
Lãi tiền gửi	1,857,439,239	
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	6,081,671,044	
Cổ tức, lợi nhuận được chia	237,224,700	
Khác	145,284,121	
	8,321,619,104	-

4 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>06 tháng đầu năm</u> <u>2024</u>	<u>06 tháng đầu năm</u> <u>2023</u>
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	994,425,531	
Chi phí tài chính khác	82,350	
	994,507,881	-

5 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	<u>06 tháng đầu năm</u> <u>2024</u>	<u>06 tháng đầu năm</u> <u>2023</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, đồ dùng	1,689,852,320	
Chi phí nhân công	19,697,901,905	
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,459,629,475	
Thuế, phí, lệ phí	960,350,226	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,554,103,705	
Chi phí khác bằng tiền	5,825,729,481	
	33,187,567,112	-

6 THU NHẬP KHÁC

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

<u>06 tháng đầu năm</u>	<u>06 tháng đầu năm</u>
<u>2024</u>	<u>2023</u>
68,518,519	
318,651,449	
21,966,582	
409,136,550	-

7 CHI PHÍ KHÁC

Các khoản bị phạt
Chi phí khác

<u>06 tháng đầu năm</u>	<u>06 tháng đầu năm</u>
<u>2024</u>	<u>2023</u>
229,976,680	
20,479,081	
250,455,761	-

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>06 tháng đầu năm</u>	<u>06 tháng đầu năm</u>
<u>2024</u>	<u>2023</u>
4,905,033,570	
55,423,745,334	
5,218,365,160	
364,657,346,305	
16,516,311,697	
446,720,802,066	-

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 hoãn lại

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp

<u>06 tháng đầu năm</u>	<u>06 tháng đầu năm</u>
<u>2024</u>	<u>2023</u>
17,759,649,022	
160,705,097,00	
1,054,016,417	
1,214,721,514	
17,598,943,925	
20%	
(42,610,802)	
3,562,399,587	-

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
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 (Vitraschart)
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

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
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:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	<u>06 tháng đầu năm</u> <u>2024</u>	<u>06 tháng đầu năm</u> <u>2023</u>
Doanh thu cung cấp dịch vụ		
- Công ty Vận tải Biển VIMC	1,473,574,952	
- Công ty Cổ phần Cảng VIMC Đình Vũ	194,444,460	
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Cảng Đình Vũ	117,996,000	
- Công ty Cổ phần Logistics Cảng Đà Nẵng	5,586,250	
- Công ty TNHH Cảng Công - ten - nơ Quốc tế Cái Lân		
- Công ty Cổ phần Đại lý Tàu biển và Logistics Vosco	15,636,111	
- Công ty Cổ phần Vận tải biển Việt Nam		
- Công ty TNHH MTV Dịch vụ Logistics Cảng Quy Nhơn		
- Công ty Cổ phần VIMC Logistics		
	1,807,237,773	-

Thu nhập của người quản lý chủ chốt:

	<u>06 tháng đầu năm</u> <u>2024</u>	<u>06 tháng đầu năm</u> <u>2023</u>
<u>Chức vụ</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
	2,399,139,354	-
- Ông Đỗ Tiến Đức	Chủ tịch Hội đồng quản trị	132,873,875
- Ông Vũ Phước Long	Thành viên Hội đồng quản trị	471,885,148
	Phó Tổng Giám đốc phụ trách	
- Ông Trần Tuấn Hải	Thành viên Hội đồng quản trị	70,045,250
- Ông Nguyễn Đức Thiện	Thành viên Hội đồng quản trị	87,663,650
- Ông Trần Hồng Quang	Thành viên Hội đồng quản trị	66,454,850
- Bà Nguyễn Bích Thảo	Thành viên Hội đồng quản trị	245,336,253
- Ông Nguyễn Thế Tiếp	Thành viên Hội đồng quản trị	66,454,850
- Ông Nguyễn Đình Tú	Phó Tổng Giám đốc	577,033,878
- Bà Nguyễn Thị Thanh Trang	Phó Tổng Giám đốc	443,913,850
- Ông Hoàng Việt	Trưởng ban kiểm soát	57,921,250
- Ông Nguyễn Hồng Hải	Thành viên ban kiểm soát	65,457,250
- Bà Trần Thị Hạnh	Thành viên ban kiểm soát	52,759,250
- Ông Đặng Hồng Trường	Thành viên Hội đồng quản trị	20,864,000
- Bà Dương Thị Hồng Hạnh	Trưởng ban kiểm soát	22,360,000
- Ông Nguyễn Sơn Hà	Thành viên ban kiểm soát	18,116,000

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 02 tháng 01 năm 2024

Phó Tổng Giám đốc phụ trách



Nguyễn Thị Phương Lan

Nguyễn Thị Thanh Thủy

Nguyễn Đình Tú