



10 Phở Quang St., Tan Binh Dist.
Hochiminh City - S.R.Vietnam
Tel: 84.28.8446409
Fax: 84.28.8488359

CÔNG TY CỔ PHẦN VINAFREIGHT

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3
VINAFREIGHT
Kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2023**

MỤC LỤC

	Trang
Bảng cân đối kế toán ngày 30 tháng 09 năm 2023	1-2
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho quý III/2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2023	3
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho quý III/2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2023	4
Thuyết minh báo cáo tài chính	5-12



CÔNG TY CP VINAFREIGHT

Lầu 1 Block C, Tòa nhà VP Waseco, 10 Phố Quang, P2, TB

Tel: 84-8-38446409 Fax: 84-8-38488359

Báo cáo tài chính

Quý 3 năm tài chính 2023

Mẫu số B 01a-DN

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		221,885,388,717	297,463,047,740
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		51,516,123,428	116,956,177,014
1. Tiền	111	V.1	44,016,123,428	106,456,177,014
2. Các khoản tương đương tiền	112		7,500,000,000	10,500,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		89,937,000,000	99,152,700,000
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	V.2.1	89,937,000,000	99,152,700,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		79,817,206,367	81,098,632,221
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		51,448,139,404	74,536,545,508
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2,242,085,980	2,107,276,368
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		20,437,797,137	
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	V.3.1	9,379,728,469	7,733,472,376
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(3,690,544,623)	(3,278,662,031)
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		615,058,922	255,538,505
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6	615,058,922	237,442,361
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			18,096,144
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		493,606,887,160	449,416,914,728
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		5,642,686,000	1,627,792,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		4,000,000,000	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.3.2	1,642,686,000	1,627,792,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		5,735,020,792	4,692,014,102
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.4	5,385,770,792	4,692,014,102
- Nguyên giá	222		12,632,448,220	12,162,736,947
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(7,246,677,428)	(7,470,722,845)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.5	349,250,000	-
- Nguyên giá	228		2,195,011,679	1,814,011,679
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,845,761,679)	(1,814,011,679)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2.2	481,770,371,603	442,675,476,892
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2.2.1	47,120,408,200	47,120,408,200
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.2.2.2	440,248,830,576	391,968,020,576
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2.2.3	11,540,435,327	11,540,435,327
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2.2.4	(17,139,302,500)	(7,953,387,211)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		458,808,765	421,631,734
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		458,808,765	421,631,734
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			



CÔNG TY CP VINAFREIGHT

Lầu 1 Block C, Tòa nhà VP Waseco, 10 Phở Quang, P2, TB

Tel: 84-8-3844 6409 Fax: 84-8-3848 8359

Báo cáo tài chính

Quý 3 năm tài chính 2023

Mẫu số B 01a-DN

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	QUY III/2023	QUY III/2022	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III/2023	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III/2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		50,949,539,711	108,458,925,318	151,561,348,312	408,117,717,550
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-		
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.1	50,949,539,711	108,458,925,318	151,561,348,312	408,117,717,550
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	45,150,723,425	96,110,322,782	136,231,674,497	369,723,061,393
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		5,798,816,286	12,348,602,536	15,329,673,815	38,394,656,157
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	17,162,785,953	3,174,200,526	24,500,953,211	56,638,898,391
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	10,812,527,198	2,363,035,831	12,089,381,588	8,001,805,932
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	25		-	-		
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	3,368,157,443	4,166,617,326	11,318,692,027	13,160,770,770
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22) - (25+26))	30		8,780,917,598	8,993,149,905	16,422,553,411	73,870,977,846
11. Thu nhập khác	31	VI.5	10,720,832	-	65,266,287	684,990,741
12. Chi phí khác	32		-	-	719,258	-
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		10,720,832	-	64,547,029	684,990,741
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		8,791,638,430	8,993,149,905	16,487,100,440	74,555,968,587
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	660,126,428	1,771,295,696	2,150,379,252	6,537,159,767
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-		
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		8,131,512,002	7,221,854,209	14,336,721,188	68,018,808,820
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		-	-		
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-		

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tp. HCM, ngày 28 tháng 10 năm 2023

Tổng giám đốc

Nguyễn Trịnh Phương Thảo

Lê Thị Ngọc Anh

Nguyễn Huy Diệu



CÔNG TY CP VINA FREIGHT

Lầu 1 Block C, Tòa nhà VP Waseco, 10 Phở Quang, P2, TB

Tel: 84-8-3844 6409 Fax: 84-8-3848 8359

Báo cáo tài chính

Quý 3 năm tài chính 2023

Mẫu số B 01a-DN

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT - QUÝ

chưa làm

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III/2023	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III/2022
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	16,487,100,440	74,555,968,587
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	604,134,219	366,051,822
- Các khoản dự phòng	03	9,597,797,881	1,231,554,850
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ	04	(629,459,062)	1,319,013,734
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(20,502,922,801)	(49,583,883,406)
- 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	5,556,650,677	27,888,705,587
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(948,931,608)	23,029,360,815
- 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	(14,837,953,362)	(17,036,437,883)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(414,793,592)	32,468,652
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(6,455,445,604)	(2,018,006,538)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(1,717,800,000)	(7,132,910,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(18,818,273,489)	24,763,180,633
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	(1,647,140,909)	(3,826,490,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	54,545,455	634,990,741
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(57,655,000,000)	(44,762,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	52,000,000,000	422,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(33,410,110,000)	(26,751,072,500)
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	18,127,398,932	48,247,321,558
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(22,530,306,522)	(26,035,250,201)
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 trả lại 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 chi trả nợ gốc vay	34	-	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(22,175,956,530)	(13,184,376,800)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(22,175,956,530)	(13,184,376,800)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(63,524,536,541)	(14,456,446,368)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	116,956,177,014	207,564,531,217
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(1,915,517,045)	(740,303,972)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	51,516,123,428	192,367,780,877

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Trịnh Phương Thảo

Lê Thị Ngọc Anh

Tp. HCM, ngày 28 tháng 10 năm 2023

CÔNG TẬP GIÁM ĐỐC

CỔ PHẦN

VINA FREIGHT

Nguyễn Huy Diệu

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2023

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần VINAFREIGHT (dưới đây gọi tắt là Công ty) là công ty cổ phần được thành lập theo:

- Quyết định số 0964/2001/QĐ/BTM ngày 10 tháng 09 năm 2001 của Bộ trưởng Bộ Thương mại về việc chuyển Xí nghiệp Dịch Vụ Kho vận thành Công ty Cổ phần Vận Tải Ngoại Thương.
- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103000781 ngày 14 tháng 01 năm 2002 và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động số 0302511219 vào ngày 27 tháng 12 năm 2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại Lầu 1, Block C, Tòa nhà VP Waseco, 10 Phổ Quang, Phường 2, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 317.158.800.000 đồng.

Các đơn vị trực thuộc tính đến ngày 30 tháng 09 năm 2023 bao gồm:

- Chi nhánh tại Hà Nội được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh lần đầu số 0113002776 ngày 19 tháng 08 năm 2003 và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh số 0302511219-001 vào ngày 20 tháng 09 năm 2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.
- Chi nhánh tại Hải Phòng được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh số 0203010121 ngày 10 tháng 10 năm 2003 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hải Phòng cấp, và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh số 0302511219-002 vào ngày 19 tháng 09 năm 2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hải Phòng cấp.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Giao nhận vận tải quốc tế

3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty bao gồm:

- Các dịch vụ về vận tải hàng hóa xuất nhập khẩu;
- Đại lý tàu biển, đại lý lưu cước, đại lý quản lý vỏ container cho các hãng tàu, cung ứng tàu biển;
- Đại lý giao nhận cho các hãng giao nhận vận tải nước ngoài;
- Kinh doanh các dịch vụ về gom hàng lẻ xuất nhập khẩu;
- Kinh doanh kho bảo quản hàng hóa xuất nhập khẩu;
- Kinh doanh vận tải hàng hóa công cộng;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu trực tiếp và nhận ủy thác xuất nhập khẩu;
- Kinh doanh cho thuê văn phòng làm việc, kho bãi;
- Dịch vụ các thủ tục hải quan và các dịch vụ có liên quan đến giao nhận vận chuyển hàng hóa xuất nhập khẩu: tái chế, bao bì, mua bảo hiểm, kiểm kiện ...;
- Các dịch vụ thương mại;
- Kinh doanh vận tải đa phương thức.

5. Cấu trúc doanh nghiệp

5.1. Danh Sách các công ty con

- Công ty TNHH Dịch vụ hàng không Véc Tơ Quốc tế (Vector Aviation)
- Công ty TNHH Đầu tư phát triển Thương mại Con Đường Việt (Vietway)
- Công ty TNHH Hậu cần Toàn cầu SFS Việt Nam

5.2. Danh sách các công ty liên doanh, liên kết

- Công ty Cổ phần Dịch vụ Logistics Thăng Long
- Công ty Cổ phần Cảng Mĩpec
- Công ty Cổ phần giao nhận vận tải Miền Trung (Vinatrans Đà Nẵng)
- Công ty Cổ phần giao nhận vận tải Ngoại Thương (Vinatrans Hà Nội)
- Công ty Cổ phần Logistics Vĩnh Lộc

5.3. Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân

- Kho 196 Tôn Thất Thuyết, Phường 03, Quận 4, TP. Hồ Chí Minh
- Kho 18A Lưu Trọng Lư, Phường Tân Thuận Đông, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh
- Kho số 4 đường Nguyễn Văn Quỳ, Phường Phú Thuận, Quận 7, TP Hồ Chí Minh
- Phòng Đại lý hãng tàu PANCON, tầng 02, 236 - 238 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 01, TP HCM

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Niên độ kế toán

Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VNĐ) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo quy định của Nhà nước Việt Nam về chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán Việt Nam; phù hợp với những chuẩn mực kế toán quốc tế và những thông lệ kế toán được Nhà nước Việt Nam thừa nhận. Công ty tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng là hình thức Nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và phương pháp chuyển đổi ngoại tệ

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định.

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Công ty hạch toán tỷ giá hối đoái theo phương pháp tỷ giá thực tế. Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ của các khoản mục tiền tệ được hạch toán theo tỷ giá thực tế trong kỳ, riêng các khoản mục phi tiền tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tiền có gốc ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày lập bảng Cân đối kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán hoặc chuyển đổi vào cuối niên độ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

2. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

Nguyên tắc ghi nhận Tài sản cố định: Tài sản cố định được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ chi phí doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản tính đến thời điểm đưa tài sản vào trạng thái sử dụng.

Phương pháp khấu hao Tài sản cố định: theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản.

Thời gian khấu hao được áp dụng tại Công ty cho các nhóm tài sản như sau:

Nhà xưởng, vật kiến trúc	05 - 15	năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10	năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05	năm
Phần mềm vi tính	03 - 10	năm

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính: cuối kỳ kế toán năm, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của chứng khoán đầu tư nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán. Số dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của chứng khoán đầu tư lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

4. Lương

Căn cứ quỹ lương được duyệt của Hội đồng quản trị

5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả và dự phòng phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận căn cứ vào các thông tin có được vào thời điểm cuối kỳ và các ước tính dựa vào thống kê kinh nghiệm.

6. Nguồn vốn chủ sở hữu

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

Ghi nhận và trình bày cổ phiếu ngân quỹ: Cổ phiếu ngân quỹ được ghi nhận theo giá mua và được trình bày như một khoản giảm vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán

Ghi nhận cổ tức: Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày công bố cổ tức.

Nguyên tắc trích lập các quỹ dự trữ từ lợi nhuận sau thuế: Việc trích lập quỹ được thực hiện theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông Công ty.

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

7. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập

Công ty ghi nhận doanh thu trong kỳ dựa trên hóa đơn tài chính phát hành và nghiệp vụ kinh doanh đã hoàn thành.

8. Thuế

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Thuế suất công ty đang áp dụng là 20%.

9. Nghiệp vụ với các bên có liên quan

Các bên được coi là có liên quan nếu 1 bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định tài chính và hoạt động.

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

1. Tiền	30/09/2023	01/01/2023
	51,516,123,428	116,956,177,014
Tiền mặt	249,829,144	564,176,581
Tiền gửi ngân hàng	43,766,294,284	105,892,000,433
Tương đương tiền	7,500,000,000	10,500,000,000
	30/09/2023	01/01/2023
2. Các khoản đầu tư tài chính	89,937,000,000	84,282,000,000
2.1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	89,937,000,000	84,282,000,000
Tiền gửi có kỳ hạn ngắn hạn	89,937,000,000	84,282,000,000
Trái phiếu		
	30/09/2023	01/03/2023
2.2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	499,367,782,868	465,921,195,837
2.2.1. Đầu tư vào công ty con	47,120,408,200	47,120,408,200
Công ty TNHH Dịch Vụ HK Véc Tơ Quốc Tế (Vector Aviation)	40,500,000,000	40,500,000,000
Công ty TNHH Đầu Tư Phát Triển TM Con Đường Việt (Vietway)	5,620,408,200	5,620,408,200
Công ty TNHH Hậu Cần Toàn Cầu SFS Việt Nam	1,000,000,000	1,000,000,000
2.2.2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	440,248,130,576	391,968,020,576
Công ty CP Giao Nhận Vận Tải Miền Trung (Vinatrans Đà Nẵng)	8,784,000,000	8,784,000,000
Công ty CP Giao Nhận Vận Tải Ngoại Thương (Vinatrans Hà Nội)	58,247,248,076	43,377,248,076
Công ty CP Logistics Vĩnh Lộc	14,400,000,000	12,000,000,000
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Logistics Thăng Long	52,963,110,000	48,408,000,000
- Công ty Cổ phần Cảng Mipec	305,853,772,500	279,398,772,500
2.2.3. Đầu tư vào đơn vị khác	11,540,435,327	11,540,435,327
Công ty TNHH Vận Tải Ô Tô Vi Na Vinatrans (V truck)	726,150,000	726,150,000
Công ty Liên doanh Vận Tải Việt Nhật (Konoike Vina)	4,917,335,327	4,917,335,327

Quý 3 năm 2023

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

Công ty Cổ phần Logistics Vinalink	1,650,000,000	1,650,000,000
Công ty TNHH Kintetsu World Express Việt Nam (Kintetsu)	4,246,950,000	4,246,950,000
2.2.4 Dự phòng	458,808,765	421,631,734
- Công ty Cổ phần Cảng Mippec	458,808,765	421,631,734

2.2.5 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
- Mua trái phiếu chuyển đổi của Cty CP Giao nhận VT Ngoại Thương	-	14,870,700,000

3. Phải thu khác	30/09/2023	01/01/2023
-------------------------	-------------------	-------------------

3.1. Phải thu ngắn hạn khác	9,379,728,469	7,733,472,376
- <i>Tạm ứng</i>	1,227,226,183	1,355,781,078
- <i>Ký quỹ cho các hãng hàng không</i>	2,353,000,000	3,097,900,000
- <i>Phải thu khác, chi hộ khách hàng</i>	5,799,502,286	3,279,791,298

3.2. Phải thu dài hạn khác	1,642,686,000	1,627,792,000
- <i>Ký quỹ cho các hãng hàng không</i>	933,900,000	844,000,000
- <i>Ký quỹ khác</i>	708,786,000	783,792,000

4. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	6,459,463,150	4,540,414,888	1,162,858,909	12,162,736,947
- <i>Tăng trong năm</i>		1,233,990,909	32,150,000	1,266,140,909
- <i>Thanh lý trong kỳ</i>		(660,319,636)	(136,110,000)	(796,429,636)
Số dư cuối quý	6,459,463,150	5,114,086,161	1,058,898,909	12,632,448,220
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	2,824,297,652	3,601,016,284	1,045,408,909	7,470,722,845
- <i>Khấu hao trong năm</i>	286,986,753	263,600,242	21,797,224	572,384,219
- <i>Thanh lý trong kỳ</i>		(660,319,636)	(136,110,000)	(796,429,636)
Số dư cuối quý	3,111,284,405	3,204,296,890	931,096,133	7,246,677,428
Giá trị còn lại				
Số dư đầu năm	3,635,165,498	939,398,604	117,450,000	4,692,014,102
Số dư cuối quý	3,348,178,745	1,909,789,271	127,802,776	5,385,770,792

* Giá trị nguyên giá của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 VNĐ.

* Nguyên giá Tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 4,636,589,520 VNĐ

* Nguyên giá Tài sản cố định chờ thanh lý: 0 VNĐ.

* Các cam kết về việc mua, bán Tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không.

* Các thay đổi khác về Tài sản cố định hữu hình: không.

5. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm vi tính
Nguyên giá	
Số dư đầu năm	1,814,011,679
- <i>Tăng trong năm</i>	381,000,000
- <i>Giảm khác</i>	
Số dư cuối quý	2,195,011,679
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu năm	1,814,011,679
- <i>Khấu hao trong năm</i>	31,750,000
- <i>Giảm khác</i>	
Số dư cuối quý	1,845,761,679
Giá trị còn lại	
Số dư đầu năm	-

Quý 3 năm 2023

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

Số dư cuối quý		349,250,000					
* Nguyên giá Tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:		1,814,011,679 VNĐ					
6.	Chi phí trả trước	30/09/2023	01/01/2023				
	Chi phí trả trước ngắn hạn	615,058,922	237,442,361				
-	Công cụ, dụng cụ xuất dùng	74,595,241	51,131,114				
-	Các khoản khác	540,463,681	186,311,247				
7.	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	30/09/2023	01/01/2023				
		8,773,292,605	7,476,087,779				
-	Thuế giá trị gia tăng phải nộp	2,132,785,494	202,462,572				
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	2,150,379,252	6,455,445,604				
-	Thuế thu nhập cá nhân phải nộp	208,206,082	818,179,603				
-	Thuế khác	4,281,921,777					
8.	Chi phí phải trả	30/09/2023	01/01/2023				
	Chi phí phải trả ngắn hạn	8,083,258,988	3,457,487,620				
-	Chi phí trích trước tạm tính giá vốn	8,083,258,988	3,457,487,620				
-	Các khoản trích trước khác						
9.	Phải trả khác	30/09/2023	01/01/2023				
	Ngắn hạn	62,998,979,812	105,517,197,569				
-	Kinh phí công đoàn, Bảo hiểm	166,963,967	83,307,793				
-	Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	4,320,000,000	4,320,000,000				
-	Các khoản phải trả, phải nộp khác	30,220,855,961	31,936,510,183				
	Tiền thu từ phát hành tăng vốn						
	Phải trả Pan Continental Shipping Co.,Ltd	28,291,159,884	69,177,379,593				
10.	Vốn chủ sở hữu						
10.1.	Biến động vốn chủ sở hữu						
		Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
-	Số dư đầu kỳ trước	264,022,010,000	30,048,650,000	(155,000,000)	11,518,000,000	207,150,554,618	512,584,214,618
-	Phát hành CP	364,000,000	218,400,000	-	-	-	582,400,000
-	Chi cổ tức bằng CP	52,772,790,000				(65,966,140,500)	(13,193,350,500)
-	Lãi trong năm trước					101,039,842,077	101,039,842,077
-	Tăng do phân phối quỹ	-	-	-	2,000,000,000	(7,276,535,604)	(5,276,535,604)
-	Giảm khác	-	(121,000,000)	-	-	-	(121,000,000)
-	Số dư đầu kỳ này	317,158,800,000	30,146,050,000	(155,000,000)	13,518,000,000	234,947,720,591	595,615,570,591
-	Phát hành CP						-
-	Lãi trong năm nay	-	-	-	-	14,336,721,188	14,336,721,188
-	Trích lập các quỹ trong kỳ	-	-	-	2,000,000,000	(6,996,233,022)	(4,996,233,022)
-	Chia cổ tức trong kỳ			-	-	(22,190,266,000)	(22,190,266,000)
-	Số dư cuối kỳ này	317,158,800,000	30,146,050,000	(155,000,000)	15,518,000,000	220,097,942,757	582,765,792,757
10.2.	Chi tiết vốn góp chủ sở hữu	30/09/2023	01/01/2023				
		317,158,790,000	317,158,790,000				
-	Công ty Cổ phần Transimex	180,949,810,000	180,949,810,000				
-	Công ty CP Giao Nhận Kho Vận Ngoại Thương Việt Nam	34,473,600,000	34,473,600,000				
-	Công ty CP Quản lý và phát triển bất động sản Conasi	41,589,440,000	41,589,440,000				
-	Đối tượng khác	59,990,940,000	59,990,940,000				

Quý 3 năm 2023

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

- Cổ phiếu quỹ	155,000,000	155,000,000
10.3. Cổ phiếu	30/09/2023	01/01/2023
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	31,715,880	31,715,880
- Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành	31,715,880	31,715,880
- Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	31,700,380	31,700,380
- Số lượng cổ phiếu quỹ	(15,500)	(15,500)
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/1 cổ phiếu		
10.4. Các quỹ của doanh nghiệp		
- Quỹ đầu tư phát triển	15,518,000,000	
11. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán	30/09/2023	01/01/2023
Ngoại tệ các loại (USD)	456,774.39	1,302,595.87

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HKĐ.

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	quý 3 năm 2023	quý 3 năm 2022
Tổng Doanh Thu	50,949,539,711	108,458,925,318
Doanh thu - Cước vận tải quốc tế	17,425,310,214	55,427,499,047
Doanh thu - Dịch vụ	33,524,229,497	53,031,426,271
2. Giá vốn hàng bán	quý 3 năm 2023	quý 3 năm 2022
	45,150,723,425	96,110,322,782
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	171,684,947	127,198,851
Chi phí nhân công	7,298,771,658	7,560,957,922
Chi phí khấu hao tài sản cố định	162,181,977	156,106,977
Chi phí dịch vụ mua ngoài	35,062,296,610	85,320,547,476
Chi phí bằng tiền khác	2,455,788,233	2,945,511,556
3. Doanh thu hoạt động tài chính	17,162,785,953	3,174,200,526
Chênh lệch tỷ giá	1,504,231,576	1,836,714,339
Cổ tức, lợi nhuận được chia	14,418,000,000	60,445,000
Lãi ngân hàng, lãi trái phiếu	1,240,554,377	1,277,041,187
4. Chi phí tài chính	10,812,527,198	2,363,035,831
Lỗ chênh lệch tỷ giá	1,626,611,909	2,363,035,831
Lãi vay	-	-
Dự phòng đầu tư tài chính	9,185,915,289	-
5. Chi phí quản lý doanh nghiệp	quý 2 năm 2023	quý 3 năm 2022
	3,368,157,443	4,166,617,326
Chi phí nhân viên quản lý	1,945,883,013	1,961,703,153
Chi phí đồ dùng văn phòng	16,779,802	8,521,027
Chi phí khấu hao tài sản cố định	52,578,942	26,325,593
Chi phí dự phòng	(355,977,514)	(42,051,081)
Chi phí bằng tiền khác	1,708,893,200	2,212,118,634
7. Chi phí thuế TNDN hiện hành	quý 3 năm 2023	quý 3 năm 2022
	660,399,892	1,771,295,696
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế	660,399,892	1,771,295,696
Điều chỉnh thuế TNDN phải nộp của các năm trước		-

VII. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan tại ngày 30 tháng 9 năm 2023 như sau:
Bên liên quan

Mối quan hệ

Công ty cổ phần Transimex	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Giao nhận Kho vận Ngoại thương Việt Nam	Cổ đông
Công ty TNHH Dịch vụ Hàng Không Vecto Quốc Tế	Công ty con
Công ty TNHH Đầu tư Phát Triển Thương mại con đường Việt	Công ty con
Công ty TNHH Hậu Cần Toàn cầu SFS Việt Nam	Công ty con
Công ty Cổ phần Logistics Vĩnh Lộc	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Giao nhận Vận tải Ngoại thương	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Dịch vụ Logistics Thăng Long	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Giao nhận Vận tải Miền Trung	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Cảng Mipec	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Vận tải Transimex	Công ty cùng tập đoàn
Công ty TNHH MTV Trung tâm Phân phối Transimex	Công ty cùng tập đoàn
Công ty TNHH MTV Transimex Hi Tech Park Logistics	Công ty cùng tập đoàn

Những giao dịch trọng yếu của Nhóm Công ty với các bên liên quan trong kỳ như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Cho kỳ kế toán kết thúc 30/09/2023	Cho kỳ kế toán kết thúc 30/09/2022
Công ty TNHH Dịch vụ Hàng Không Vecto Quốc Tế	Công ty con	Lợi nhuận được chia Mua dịch vụ Cung cấp dịch vụ Lãi nợ quá hạn	13,500,000,000 154,890,818 74,529,000	36,000,000,000 114,351,456 906,398,955
Công ty TNHH Đầu tư phát triển thương mại Con Đường Việt	Công ty con	Mua dịch vụ Cung cấp dịch vụ Lợi nhuận được chia	918,000,000,000	
Công ty TNHH Hậu Cần Toàn cầu SFS Việt Nam	Công ty con	Mua dịch vụ Cung cấp dịch vụ	2,026,575 169,228,041	68,586,240 187,945,147
Công ty cổ phần Transimex	Công ty mẹ	Mua dịch vụ Cung cấp dịch vụ	352,281,629 94,183,002	493,284,147 1,915,196,575
Công ty Cổ phần Giao nhận Kho vận Ngoại Thương Việt Nam	Cổ đông	Mua dịch vụ Cung cấp dịch vụ	17,145,370	49,804,602 2,993,388
Công ty Cổ phần Logistics Vĩnh Lộc	Công ty Liên kết	Mua dịch vụ Cung cấp dịch vụ Góp vốn	0 0 2,400,000,000	0 0 8,000,000,000
Công ty cổ phần Giao nhận Vận tải Ngoại Thương	Công ty Liên kết	Mua dịch vụ Cung cấp dịch vụ TP chuyển đổi thành C Lãi đầu tư	874,927,325 23,174,200 14,870,700,000 339,377,893	2,350,482,727 94,500,300 2,961,500,000
Công ty cổ phần Dịch vụ Logistics Thăng Long	Công ty Liên kết	Mua dịch vụ Cung cấp dịch vụ Góp vốn	1,449,146,392 0 4,555,110,000	1,063,238,635
Công ty cổ phần Giao nhận vận tải Miền Trung	Công ty Liên kết	Mua dịch vụ Cung cấp dịch vụ Góp vốn Lãi đầu tư	50,069,322 66,998,774 0 0	249,570,923 195,088,746
Công ty cổ phần Cảng Mipec	Công ty Liên kết	Mua dịch vụ Cung cấp dịch vụ Góp vốn	0 0 26,455,000,000	0 0 18,751,072,500
Công ty cổ phần Transimex Logistics	Công ty cùng tập đoàn	Mua dịch vụ Cung cấp dịch vụ	1,652,584,072 77,900,935	2,572,172,897 0
Công ty TNHH MTV trung tâm phân phối Transimex	Công ty cùng tập đoàn	Mua dịch vụ Cung cấp dịch vụ	1,046,361,095	1,529,042,400
Công ty TNHH MTV	Công ty	Mua dịch vụ	787,800,664	3,086,103,679

Quý 3 năm 2023

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

Transimex Hi Tech cùng tập đoàn Cung cấp dịch vụ
Park Logistics
Lương, thù lao của Hội Đồng Quản Trị, Ban kiểm soát Và Ban Giám Đốc

		Cho kỳ kế toán kết thúc 30/09/2023	Cho kỳ kế toán kết thúc 30/09/2022
Thù lao Hội Đồng Quản Trị, Ban Kiểm Soát		1,314,870,000	1,746,670,000
Ông Nguyễn Bích Lâm	Chủ tịch HĐQT	167,160,000	256,470,000
Ông Lê Văn Hùng	Thành viên HĐQT	139,270,000	190,200,000
Ông Tôn Thất Hưng	Thành viên HĐQT	43,820,000	44,640,000
Ông Lê Duy Hiệp	Thành viên HĐQT	139,270,000	206,010,000
Ông Nguyễn Quang Trung	Thành viên HĐQT	139,270,000	44,640,000
Ông Nguyễn Ngọc Nhiên	Thành viên HĐQT	139,270,000	44,640,000
Bà Lê Hoàng Như Uyên	Thành viên HĐQT	139,270,000	182,960,000
Ông Vũ Chính	Thành viên HĐQT	45,450,000	0
Ông Nguyễn Huy Diêu	Thành viên HĐQT		151,370,000
Ông Nguyễn Anh Minh	Thành viên HĐQT		140,560,000
Ông Chu Việt Cường	Thành viên HĐQT		140,560,000
Bà Nguyễn Hồng Kim Chi	Thành viên HĐQT		114,280,000
Ông Võ Thành Đồng	Trưởng ban BKS	139,270,000	44,640,000
Bà Phan Phương Tuyền	Thành viên BKS	111,410,000	149,990,000
Ông Nguyễn Hải Nhật	Thành viên BKS	111,410,000	35,710,000
CT HĐQT và Ban Giám Đốc		1,800,000,000	1,740,000,000
Ông Nguyễn Bích Lâm	Chủ tịch HĐQT	630,000,000	610,000,000
Ông Nguyễn Huy Diêu	Tổng Giám Đốc	585,000,000	565,000,000
Ông Nguyễn Anh Minh	Phó Tổng Giám Đốc	495,000,000	475,000,000
Ông Nguyễn Ngọc Nhiên	Phó Tổng Giám Đốc	90,000,000	90,000,000

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 10 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN TRỊNH PHƯƠNG THẢO

LÊ THỊ NGỌC ANH

NGUYỄN HUY DIÊU

