

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CÔNG TY CỔ PHẦN GIAO NHẬN KHO VẬN
NGOẠI THƯƠNG VIỆT NAM
QUÝ I – NĂM 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2023	01/01/2023
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		220.222.132.991	240.033.847.560
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	14.695.414.585	21.992.138.663
111	1. Tiền		14.695.414.585	21.992.138.663
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	4	146.000.000.000	155.519.200.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		146.000.000.000	155.519.200.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		54.502.266.320	59.705.068.163
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	32.406.987.413	36.434.146.445
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		297.279.877	931.375.336
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	6	22.525.496.703	22.932.005.987
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(727.497.673)	(592.459.605)
140	IV. Hàng tồn kho	8	3.482.193.709	1.300.252.647
141	1. Hàng tồn kho		3.482.193.709	1.300.252.647
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		1.542.258.377	1.517.188.087
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	11	258.014.031	-
153	2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	13	1.284.244.346	1.517.188.087



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023
(tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2023	01/01/2023
			VND	VND
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		123.261.142.750	119.729.536.490
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		320.200.000	342.200.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	6	320.200.000	342.200.000
220	I. Tài sản cố định		16.344.630.802	16.535.670.151
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	6.620.559.303	6.804.911.151
222	- Nguyên giá		20.096.127.553	20.096.127.553
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(13.475.568.250)	(13.291.216.402)
227	2. Tài sản cố định vô hình	10	9.724.071.499	9.730.759.000
228	- Nguyên giá		10.018.978.000	10.018.978.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(294.906.501)	(288.219.000)
240	II. Tài sản dở dang dài hạn		666.900.000	228.900.000
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		666.900.000	228.900.000
250	II. Đầu tư tài chính dài hạn	4	105.546.552.698	102.027.352.698
251	1. Đầu tư vào công ty con		17.947.700.000	17.947.700.000
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		28.576.942.740	28.576.942.740
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		59.021.909.958	54.502.709.958
255	4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	1.000.000.000
260	III. Tài sản dài hạn khác		382.859.250	595.413.641
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	11	382.859.250	595.413.641
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		343.483.275.741	359.763.384.050

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/03/2023	01/01/2023
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		40.121.030.376	50.830.731.144
310	I. Nợ ngắn hạn		38.934.785.376	49.122.636.144
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	12	15.660.495.164	21.904.558.605
313	2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13	1.930.066.524	1.516.449.316
314	3. Phải trả người lao động		6.482.038.460	15.570.022.348
315	4. Chi phí phải trả ngắn hạn	14	5.652.001.631	4.418.861.399
319	5. Phải trả ngắn hạn khác	15	2.223.857.152	998.050.383
322	6. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		6.986.326.445	4.714.694.093
330	II. Nợ dài hạn		1.186.245.000	1.708.095.000
337	1. Phải trả dài hạn khác	15	1.186.245.000	1.708.095.000
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		303.362.245.365	308.932.652.906
410	I. Vốn chủ sở hữu	16	303.362.245.365	308.932.652.906
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		255.000.000.000	255.000.000.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		255.000.000.000	255.000.000.000
414	2. Vốn khác của chủ sở hữu		136.193.960	136.193.960
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		48.226.051.405	53.796.458.946
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		48.853.858.946	2.518.587.095
421b	LNST chưa phân phối năm nay		(627.807.541)	51.277.871.851
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		343.483.275.741	359.763.384.050

Phan Thị Kim Chi
Người lập biểu

Ninh Kim Thoa
Phó Trưởng Phòng KTTT



Lê Hoàng Như Uyên
Tổng Giám đốc
TP. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 04 năm 2023

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

QUÝ 1/2023

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	QUÝ 1/2023		Lũy kế từ đầu năm nay		Lũy kế từ đầu năm đến kỳ này	
			VND	VND	VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	18	31.440.309.099	39.378.012.014	31.440.309.099	39.378.012.014		
10	2. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		31.440.309.099	39.378.012.014	31.440.309.099	39.378.012.014		
11	3. Giá vốn hàng bán	19	26.711.484.290	33.466.681.584	26.711.484.290	33.466.681.584		
20	4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		4.728.824.809	5.911.330.430	4.728.824.809	5.911.330.430		
21	5. Doanh thu hoạt động tài chính	20	3.079.882.191	2.912.985.157	3.079.882.191	2.912.985.157		
22	6. Chi phí tài chính	21	15.000.000	-	15.000.000	-		
25	7. Chi phí bán hàng	22	2.989.854.576	1.652.120.295	2.989.854.576	1.652.120.295		
26	8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	23	5.238.716.224	5.142.885.006	5.238.716.224	5.142.885.006		
30	9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(434.863.800)	2.029.310.286	(434.863.800)	2.029.310.286		
31	10. Thu nhập khác		40.000.000	3.857.721	40.000.000	3.857.721		
32	11. Chi phí khác		-	126.894.682	-	126.894.682		
40	12. Lợi nhuận khác		40.000.000	(123.036.961)	40.000.000	(123.036.961)		

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

QUÝ 1/2023

(Tiếp theo)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	QUÝ 1-2023	QUÝ 1-2022	Lũy kế từ đầu năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến kỳ này
			VND	VND	VND	VND
50	13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(394.863.800)	1.906.273.325	(394.863.800)	1.906.273.325
51	14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	24	232.943.741	747.139.835	232.943.741	747.139.835
60	15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(627.807.541)	1.159.133.490	(627.807.541)	1.159.133.490


Phan Thị Kim Chi
Người lập biểu


Ninh Kim Thoa
Phó Trưởng Phòng KTTC




Lê Hoàng Như Uyên
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 04 năm 2023

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Tại ngày 31/03/2023
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến kỳ này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến kỳ này năm trước
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(394.863.800)	1.906.273.325
	2. Điều chỉnh cho các khoản		(2.751.259.569)	(2.732.884.476)
02	- Khấu hao tài sản cố định và Bất động sản đầu tư		191.039.349	180.074.175
03	- Các khoản dự phòng		135.038.068	-
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(3.077.336.986)	(2.912.958.651)
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(3.146.123.369)	(826.611.151)
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		6.758.019.186	(2.364.356.615)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(2.181.941.062)	13.004.306
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(12.981.333.120)	(10.140.673.260)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(45.459.640)	(51.998.545)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		-	(747.139.835)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(2.670.967.648)	(3.201.921.601)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(14.267.805.653)	(17.319.696.701)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và tài sản dài hạn khác		(438.000.000)	-
24	2. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác		6.000.000.000	8.000.000.000
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		1.409.081.575	516.978.109
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		6.971.081.575	8.516.978.109

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Tại ngày 31/03/2023
(Theo phương pháp gián tiếp)
(tiếp theo)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến kỳ này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến kỳ này năm trước
			VND	VND
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
36	1. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	(224.088.006)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		-	(224.088.006)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		(7.296.724.078)	(9.026.806.598)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		21.992.138.663	18.377.577.258
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	<u>14.695.414.585</u>	<u>9.350.770.660</u>

Phan Thị Kim Chi
Người lập biểu

Ninh Kim Thoa
Phó Trưởng Phòng KTTC



Lê Hoàng Như Uyên
Tổng Giám đốc
TP. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 04 năm 2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Giao nhận Kho vận Ngoại thương Việt Nam được chuyển đổi từ Doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 0494/QĐ-BTM ngày 26/03/2007 của Bộ Thương Mại (nay là Bộ Công Thương).

Công ty Cổ phần Giao nhận Kho vận Ngoại thương Việt Nam hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0300648264 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 16/03/2010, đăng ký thay đổi lần thứ 8 (tám) ngày 21/11/2022.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 406 Nguyễn Tất Thành, Quận 4, TP Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ của Công ty tại ngày 31/03/2023 là: 255.000.000.000 đồng; tương đương 25.500.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh: Giao nhận, kho vận ngoại thương.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty trong kỳ:

- Giao nhận vận tải hàng quá cảnh, hàng ngoại giao, hàng hội chợ triển lãm, thiết bị cho các cuộc biểu diễn văn hóa nghệ thuật, hàng công trình, siêu trường, siêu trọng, đồ dùng cá nhân, hàng biếu tặng, hàng mẫu, tài liệu chứng từ bằng các đường hàng không, đường biển, đường sông, đường sắt, đường bộ trong và ngoài nước;
- Đại lý và tổng đại lý cho các hãng hàng không các dịch vụ vận tải hàng không và hành khách. Môi giới thuê và cho thuê tàu trong và ngoài nước;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu trực tiếp và nhận ủy thác xuất nhập khẩu các loại hàng hóa;
- Kinh doanh dịch vụ logistics và quản lý chuỗi cung ứng;
- Kinh doanh dịch vụ vận tải đa phương thức;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Thực hiện dịch vụ tư vấn về giao nhận vận tải, xuất nhập khẩu, thủ tục hải quan, thông tin thị trường theo yêu cầu của tổ chức, cá nhân trong và ngoài nước;
- Kinh doanh dịch vụ chuyển phát nhanh;
- Bốc xếp hàng hóa; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy; Vận tải hàng hóa đường sắt; Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương; Vận tải hàng hóa đường thủy và nội địa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ (trừ hóa lỏng khí để vận chuyển).

Cấu trúc doanh nghiệp

Các đơn vị trực thuộc	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Chi nhánh Quảng Ngãi	Quảng Ngãi	Dịch vụ vận tải đa phương thức
Chi nhánh Cần Thơ	Cần Thơ	Dịch vụ vận tải đa phương thức
Chi nhánh Hải Phòng	Hải Phòng	Dịch vụ vận tải đa phương thức

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

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

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

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

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

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

2.3. Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

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

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

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

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng kết hợp với các Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con ("Tập đoàn") cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.

2.4. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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 ngắn hạn và 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

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm 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.

2.5. 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 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.

Nếu Công ty áp dụng tỷ giá thực tế là tỷ giá xấp xỉ thì tỷ giá này chênh lệch không quá +/-1% so với tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình.

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 riêng 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 cuối năm 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.

2.6. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.7. 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 và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

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 con, công ty liên doanh liên kết: căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, 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.

2.8. 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.

2.9. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối năm: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng hợp đồng chưa hoàn thành.

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

2.10. 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 được trích theo phương pháp đường thẳng.

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	25 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 08 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm
- Phần mềm kế toán	08 năm
- Quyền sử dụng đất lâu dài không xác định thời hạn	Không khấu hao

2.11. Chi phí trả trước

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

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

2.12. 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.

2.13. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả về tiền thuê đất được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo. Việc ghi nhận các khoản chi phí thuê đất trích trước 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.

2.14. Vốn chủ sở hữu

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

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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.

2.15. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.16. 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.

2.17. Chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- 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.

2.18. 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.

2.19. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	607.950.710	280.212.854
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	14.087.463.875	21.711.925.809
	14.695.414.585	21.992.138.663

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn	146.000.000.000	146.000.000.000	155.519.200.000	155.519.200.000
- Tiền gửi có kỳ hạn ⁽ⁱ⁾	146.000.000.000	146.000.000.000	151.000.000.000	151.000.000.000
- Trái phiếu ⁽ⁱⁱ⁾	-	-	4.519.200.000	4.519.200.000
Đầu tư dài hạn	-	-	1.000.000.000	1.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	1.000.000.000	1.000.000.000
	146.000.000.000	146.000.000.000	156.519.200.000	156.519.200.000

⁽ⁱ⁾ Tại ngày 31/03/2023, các khoản tiền gửi có kỳ hạn có thời gian đáo hạn còn lại dưới 12 tháng kể từ ngày kết thúc kỳ báo cáo có tổng giá trị 146.000.000.000 VND được gửi tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam, Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam và Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam với lãi suất từ 6,2%/năm đến 8,5%/năm.

⁽ⁱⁱ⁾ Công ty CP Giao nhận Vận tải Ngoại thương đã cấp sổ cổ đông cho phần trái phiếu chuyển đổi được Công ty mua ngày 28/01/2021, có thời gian đáo hạn 2 năm. Tại ngày 31/03/2023, Công ty theo dõi 362.310 cổ phiếu được chuyển đổi từ trái phiếu trên khoản mục Đầu tư góp vốn vào Đơn vị khác.

	Mã CK	31/03/2023		01/01/2023	
		Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
		VND	VND	VND	VND
b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác					
Đầu tư vào Công ty con (*)		17.947.700.000	17.947.700.000	17.947.700.000	17.947.700.000
- Công ty TNHH Vận tải Ô tô Vina Vinatrans		17.947.700.000		17.947.700.000	
Đầu tư vào Công ty liên kết (*)		28.576.942.740	28.576.942.740	28.576.942.740	28.576.942.740
- Công ty TNHH Vận tải Việt Nhật		11.727.226.325		11.727.226.325	
- Công ty TNHH Nissin Logistics (Việt Nam)		5.488.640.455		5.488.640.455	
- Công ty TNHH Agility		8.376.012.000		8.376.012.000	
- Công ty TNHH Lotte Vinatrans Global Logistics (Việt Nam)		2.985.063.960		2.985.063.960	
Các khoản đầu tư khác		59.021.909.958	59.021.909.958	54.502.709.958	54.502.709.958
- Công ty CP Vinafreight	VNF	31.213.204.819	30.336.768.000	31.213.204.819	32.060.448.000
- Công ty CP Giao nhận Vận tải Ngoại thương	VNT	18.539.200.000	84.322.308.000	14.040.000.000	59.490.000.000
- Công ty CP Giao nhận Vận tải Miền Trung	VMT	3.566.383.568	10.820.400.000	3.566.383.568	
- Công ty TNHH Dịch vụ Hàng không Véc tơ Quốc tế (*)		5.058.631.771		5.058.631.771	
- Công ty TNHH Đầu tư Phát triển Thương mại Con đường Việt (*)		624.489.800		624.489.800	
		105.546.552.698		101.027.352.698	

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

Đến ngày 31/03/2023, tổng số lượng cổ phần VNT mà Vinatrans sở hữu là: 1.262.310 cổ phần (tương ứng 7,56% vốn điều lệ).

THÔNG TIN BỔ SUNG TỪ CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ:

Đầu tư vào công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 31/03/2023 như sau:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Vận tải Ô tô Vina Vinatrans	TP Hồ Chí Minh	92,52%	92,52%	Kinh doanh vận tải đa phương thức

Đầu tư vào công ty liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào ngày 31/03/2023 như sau:

Tên công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Vận tải Việt Nhật	TP Hồ Chí Minh	21,70%	21,70%	Kinh doanh vận tải đa phương thức
Công ty TNHH Nissin Logistics (Việt Nam)	TP Hà Nội	29,00%	29,00%	Kinh doanh vận tải đa phương thức
Công ty TNHH Agility	TP Hồ Chí Minh	29,00%	29,00%	Kinh doanh vận tải đa phương thức
Công ty TNHH Lotte Vinatrans Global Logistics (Việt Nam)	TP Hồ Chí Minh	49,00%	49,00%	Kinh doanh vận tải đa phương thức

Đầu tư vào đơn vị khác

Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Vinafreight	TP Hồ Chí Minh	10,88%	10,88%	Giao nhận vận tải quốc tế
Công ty Cổ phần Giao nhận Vận tải Ngoại thương	TP Hà Nội	7,56%	7,56%	Giao nhận vận tải ngoại thương
Công ty Cổ phần Giao nhận Vận tải Miền Trung	TP Đà Nẵng	9,68%	9,68%	Giao nhận vận tải ngoại thương
Công ty TNHH Dịch vụ Hàng không Véc tơ Quốc tế	TP Hồ Chí Minh	10,00%	10,00%	Vận tải hàng không
Công ty TNHH Đầu tư Phát triển Thương mại Con đường Việt	TP Hồ Chí Minh	5,10%	5,10%	Dịch vụ vận tải đường bộ

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/03/2023	01/01/2023
	Giá trị	Giá trị
Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn		
- Công ty TNHH Vận tải Việt Nhật	5.761.739.255	4.927.200.682
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Giao nhận vận tải Ngoại thương tại Hải Phòng	1.132.443.180	1.048.558.500
- Công ty TNHH Bia Anheuser-Busch Inbev VN	7.833.586.363	9.266.773.668
- Công ty TNHH Wipro Consumer Care Việt Nam	554.835.600	734.556.698
- Công ty TNHH TM Anheuser-Busch Inbev VN	3.259.567.162	4.758.465.336
- Các khoản phải thu khách hàng khác	13.864.815.853	15.698.591.561
	<u>32.406.987.413</u>	<u>36.434.146.445</u>

6. PHẢI THU KHÁC

	31/03/2023	01/01/2023
	Giá trị	Giá trị
		VND
a) Ngắn hạn		
Phải thu về lãi tiền gửi	5.080.519.618	2.412.264.207
Tạm ứng	181.718.648	286.454.573
Ký cược, ký quỹ	140.500.000	39.500.000
Cổ tức, lợi nhuận được chia	3.000.000.000	4.000.000.000
Phải thu các khoản trả hộ khách hàng	14.122.758.437	16.193.787.207
	<u>22.525.496.703</u>	<u>22.932.005.987</u>
b) Dài hạn		
Ký cược, ký quỹ	320.200.000	342.200.000
	<u>320.200.000</u>	<u>342.200.000</u>

7. NỢ XẤU

	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
- CTCP Thép Quatron	488.252.018	-	488.252.018	-
- CT TNHH ĐTXD Lucky Star	86.872.500	60.810.750	-	-
- CT TNHH DV TM VT Loan Vy	86.872.500	60.810.750	-	-
- CT TNHH Number One Hậu Giang	7.800.000	5.460.000	111.480.000	78.036.000
- CT TNHH TM Anheuser-Busch Inbev VN	72.401.282	50.680.897	93.466.282	65.426.397
- CT CP Trúc Quang	467.412.869	327.189.008	-	-
- Các đối tượng khác	76.126.363	53.288.454	142.412.340	99.688.638
	1.285.737.532	558.239.859	835.610.640	243.151.035

8. HÀNG TỒN KHO

	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	24.843.076	-	28.532.909	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	3.457.350.633	-	1.271.719.738	-
	3.482.193.709	-	1.300.252.647	-

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	11.617.590.058	1.341.052.725	6.760.904.514	376.580.256	20.096.127.553
- Mua trong năm	-	-	-	-	-
- Thất lạc chờ xử lý	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	11.617.590.058	1.341.052.725	6.760.904.514	376.580.256	20.096.127.553
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	7.492.883.723	840.079.992	4.831.359.732	126.892.955	13.291.216.402
- Khấu hao trong năm	72.345.615	14.498.385	84.157.224	13.350.624	184.351.848
Số dư cuối năm	7.565.229.338	854.578.377	4.915.516.956	140.243.579	13.475.568.250
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	4.124.706.335	500.972.733	1.929.544.782	249.687.301	6.804.911.151
Tại ngày cuối năm	4.052.360.720	486.474.348	1.845.387.558	236.336.677	6.620.559.303

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất (*)	Phần mềm	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	9.623.759.000	395.219.000	10.018.978.000
Số dư cuối năm	9.623.759.000	395.219.000	10.018.978.000
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	-	288.219.000	288.219.000
- Khấu hao trong năm	-	6.687.501	6.687.501
Số dư cuối năm	-	294.906.501	294.906.501
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	9.623.759.000	107.000.000	9.730.759.000
Tại ngày cuối năm	9.623.759.000	100.312.499	9.724.071.499

(*) Là Quyền sử dụng đất không thời hạn tại lô A8, đường Trường Sơn, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh.

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	31.238.480	-
- Chi phí trả trước ngắn hạn	226.775.551	-
	258.014.031	-
b) Dài hạn		
- Giá trị còn lại công cụ dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ	307.267.336	355.851.076
- Chi phí trả trước dài hạn khác	75.591.914	239.562.565
	382.859.250	595.413.641

12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Công ty TNHH Ó tô Vina Vinatrans	5.435.362.642	5.435.362.642	5.878.549.214	5.878.549.214
- Công ty Cổ Phần Giao Nhận Vận Tải Miền Trung	2.541.322.344	2.541.322.344	3.213.578.295	3.213.578.295
- Công ty TNHH Đầu tư DV Vận tải Ánh Dương	450.322.180	450.322.180	2.035.880	2.035.880
- Phải trả cho các đối tượng khác	7.233.487.998	7.233.487.998	12.810.395.216	12.810.395.216
	15.660.495.164	15.660.495.164	21.904.558.605	21.904.558.605

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu 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	VND	VND	VND	
	Thuế giá trị gia tăng	-	613.888.647	821.106.361	1.096.767.261	-	-	-	338.227.747	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.517.188.087	-	232.943.741	-	-	1.284.244.346	-	-	-	
Thuế thu nhập cá nhân	-	902.560.669	1.551.358.861	1.702.829.761	-	-	-	751.089.769	-	
Thuế nhà đất và tiền thuế đất	-	-	840.749.008	-	-	-	-	840.749.008	-	
Các loại thuế khác	-	-	14.902.775	14.902.775	-	-	-	-	-	
	1.517.188.087	1.516.449.316	3.461.060.746	2.814.499.797	1.284.244.346	1.930.066.524				

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 có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan Thuế.

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
- Trích trước chi phí tiền thuê đất	1.039.988.661	899.579.520
- Trích trước chi phí của dịch vụ logistics	3.779.331.152	3.451.393.115
- Chi phí phải trả khác	832.681.818	67.888.764
	5.652.001.631	4.418.861.399

15. PHẢI TRẢ KHÁC

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Phải trả tiền thu hộ cho hãng tàu Rizhao Shipping Lines	578.008.289	578.008.289
Bảo hiểm xã hội	238.338.045	-
Bảo hiểm y tế	43.547.580	-
Bảo hiểm thất nghiệp	18.693.180	-
Phải trả về tạm ứng	184.316.058	76.333.767
Cổ tức lợi nhuận phải trả	61.838.000	61.838.000
Nhận ký quỹ, ký cược	718.625.000	196.775.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	380.491.000	85.095.327
	2.223.857.152	998.050.383
b) Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược	1.186.245.000	1.708.095.000
	1.186.245.000	1.708.095.000

16. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	255.000.000.000	136.193.960	38.595.291.813	293.731.485.773
Lãi trong kỳ trước	-	-	1.159.133.490	1.159.133.490
Theo biên bản kiểm tra thuế GD 2019-2020	-	-	(198.362.218)	(198.362.218)
Số dư cuối kỳ trước	255.000.000.000	136.193.960	39.556.063.085	294.692.257.045
Số dư đầu năm nay	255.000.000.000	136.193.960	53.796.458.946	308.932.652.906
Lãi trong kỳ này	-	-	(627.807.541)	(627.807.541)
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi và quỹ khen thưởng Ban điều hành	-	-	(4.942.600.000)	(4.942.600.000)
Số dư cuối kỳ này	255.000.000.000	136.193.960	48.226.051.405	303.362.245.365

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/03/2023	Tỷ lệ	01/01/2023	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP	243.193.000.000	95,37%	243.193.000.000	95,37%
Các cổ đông khác	11.807.000.000	4,63%	11.807.000.000	4,63%
Cộng	255.000.000.000	100%	255.000.000.000	100%

17. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ các loại

	31/03/2023	01/01/2023
- Đồng Đô la Mỹ (USD)	264.184,43	184.841,68

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

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
	VND	VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	31.440.309.099	39.378.012.014
	31.440.309.099	39.378.012.014

19. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
	VND	VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	26.711.484.290	33.466.681.584
	26.711.484.290	33.466.681.584

20. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.077.336.986	2.912.958.651
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong Quý	2.545.205	26.506
	3.079.882.191	2.912.985.157

21. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
	VND	VND
Chi phí tài chính khác	15.000.000	-
	15.000.000	-

22. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
	VND	VND
Chi phí nhân công	2.038.330.538	1.077.080.961
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	11.375.457	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	940.148.581	575.039.334
	2.989.854.576	1.652.120.295

23. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
	VND	VND
Chi phí công cụ, dụng cụ	71.813.596	20.548.545
Chi phí nhân công	2.513.135.226	2.035.014.065
Chi phí khấu hao tài sản cố định	107.855.169	103.017.117
Thuế, phí và lệ phí	597.817.448	385.634.368
Chi phí dự phòng	135.038.068	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.813.056.717	2.598.670.911
	5.238.716.224	5.142.885.006

24. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	(394.863.800)	1.906.273.325
Các khoản điều chỉnh tăng	1.559.582.504	1.829.425.850
- Chi phí không hợp lệ	977.948.000	1.456.234.682
- CP không phục vụ cho hđsxkd	581.634.504	373.191.168
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	1.164.718.704	3.735.699.175
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	232.943.741	747.139.835
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào thuế TNDN phải nộp năm nay	-	185.160.695
Thuế TNDN phải nộp đầu Quý	(1.517.188.087)	(994.111.031)
Thuế TNDN đã nộp trong Quý	-	(185.160.695)
Tổng thuế TNDN phải nộp cuối Quý	(1.284.244.346)	(246.971.196)

25. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	<u>Quý 1/2023</u>	<u>Quý 1/2022</u>
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu,	37.489.833	-
Chi phí nhân công	8.809.552.413	5.320.719.465
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	108.141.958	66.698.546
Chi phí khấu hao tài sản cố định	191.039.349	180.074.175
Thuế, phí và lệ phí	991.158.149	1.582.119.269
Chi phí dự phòng	135.038.068	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	26.853.266.215	33.129.209.339
	<u>37.125.685.985</u>	<u>40.278.820.794</u>



Phan Thị Kim Chi
Người lập biểu



Ninh Kim Thoa
Phó Trưởng Phòng KTTC



Lê Hoàng Như Uyên
Tổng Giám đốc
TP. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 04 năm 2023

