

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024



MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1 - 2
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	3 - 5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	6
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	7 - 8
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	9 - 46

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

THÔNG TIN CHUNG

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam ("Công ty") tiền thân là một doanh nghiệp Nhà nước được thành lập tại Việt Nam theo Quyết định số 612TM/TCCB do Bộ Thương mại (nay là Bộ Công thương) cấp ngày 28 tháng 5 năm 1993. Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh ("GCNĐKKD") đầu tiên của Công ty số 102783 được Ban Trọng tài Kinh tế cấp ngày 16 tháng 6 năm 1993 và sau đó được sửa đổi bằng GCNĐKKD số 4106000166 do Sở Kế hoạch và Đầu tư ("SKHĐT") Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 22 tháng 5 năm 2006.

Vào ngày 27 tháng 9 năm 2006, Công ty được cổ phần hóa theo Quyết định số 1546/QĐ-BTM do Bộ Thương mại cấp. Việc cổ phần hóa đã được SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh đồng thuận thông qua việc cấp GCNĐKKD số 0300645369 vào ngày 29 tháng 12 năm 2006 và theo các GCNĐKKD điều chỉnh sau đó.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ("SGDHCM") theo Quyết định Niêm yết số 22/QĐ-SGDHCM do SGDHCM cấp ngày 4 tháng 2 năm 2010.

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là vận tải hàng hóa đường thủy nội địa; kinh doanh kho, bãi, cảng, nhà xưởng, văn phòng làm việc; xếp dỡ, giao nhận hàng hóa, dịch vụ đại lý vận tải bằng đường hàng không, đường biển, đường bộ, đường sắt, vận tải đa phương thức; đại lý tàu biển, môi giới hàng hải, dịch vụ logistics, dịch vụ hải quan, dịch vụ phát chuyển nhanh; kinh doanh kho ngoại quan CFS (gom, phát hàng lẻ), ICD (cảng thông quan nội địa), trung tâm phân phối (logistics center), dịch vụ kinh doanh hàng quá cảnh và chuyển tải hàng hóa; đại lý kinh doanh xăng dầu, mua bán dầu nhớt.

Công ty có trụ sở chính tại số 1B Hoàng Diệu, Phường 13, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Trần Tuấn Anh	Chủ tịch
Ông Nguyễn Quốc Thúc	Phó Chủ tịch
Ông Đặng Vũ Thành	Thành viên
Ông Đỗ Lê Hùng	Thành viên
Ông Lee Kian Huat (Peter)	Thành viên
Ông Phay Wenfu, Daniel	Thành viên
Bà Seow Hwee	Thành viên

ỦY BAN KIỂM TOÁN

Các thành viên Ủy ban kiểm toán trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Đỗ Lê Hùng	Trưởng ban
Ông Nguyễn Quốc Thúc	Thành viên

TỔNG GIÁM ĐỐC

Tổng Giám đốc trong năm và vào ngày lập báo cáo này là Ông **Đặng Vũ Thành**

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và vào ngày lập báo cáo này là Ông **Đặng Vũ Thành**

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
vào ngày 30 tháng 06 năm 2024

VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		1.217.034.199.744	1.171.257.229.099
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	5	494.715.220.008	606.879.728.298
111	1. Tiền		140.715.220.008	140.345.207.750
112	2. Các khoản tương đương tiền		354.000.000.000	466.534.520.548
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	6	63.989.905.650	67.891.159.093
121	1. Chứng khoán kinh doanh		683.872.558	683.872.558
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		(113.966.908)	(112.713.465)
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		63.420.000.000	67.320.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn	7	568.800.135.361	426.461.497.353
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		373.366.949.889	333.829.226.252
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		65.816.643.321	53.131.543.971
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn		44.425.000.000	-
136	3. Phải thu ngắn hạn khác		158.929.794.881	111.371.696.792
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(73.738.252.730)	(71.870.969.662)
140	IV. Hàng tồn kho	8	71.731.681.809	57.962.582.677
141	1. Hàng tồn kho		71.731.681.809	57.962.582.677
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		17.797.256.916	12.062.261.678
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	9	9.623.767.100	8.950.698.536
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		7.063.406.508	2.551.167.537
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		1.110.083.308	560.395.605

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 06 năm 2024

VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.717.357.502.964	1.697.420.945.570
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		4.935.022.834	4.425.241.398
216	1. Phải thu dài hạn khác	10	4.935.022.834	4.425.241.398
220	II. Tài sản cố định		995.036.119.070	983.376.810.128
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	886.245.623.301	887.241.609.739
222	- Nguyên giá		2.050.557.241.717	2.001.468.086.696
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1.164.311.618.416)	(1.114.226.476.957)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	13	78.165.302.398	64.450.108.259
225	- Nguyên giá		94.544.645.726	77.859.191.181
226	- Giá trị hao mòn lũy kế		(16.379.343.328)	(13.409.082.922)
227	3. Tài sản cố định vô hình	12	30.625.193.371	31.685.092.130
228	- Nguyên giá		75.227.504.468	75.227.504.468
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(44.602.311.097)	(43.542.412.338)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	14	69.379.697.848	79.925.290.457
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		69.379.697.848	79.925.290.457
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	15	577.424.085.316	554.190.498.389
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		575.794.960.677	552.561.373.750
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		1.629.124.639	1.629.124.639
260	VI. Tài sản dài hạn khác		70.582.577.896	75.503.105.198
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	9	36.943.651.279	36.231.863.718
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		15.077.016.860	15.584.047.523
269	3. Lợi thế thương mại	4	18.561.909.757	23.687.193.957
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2.934.391.702.708	2.868.678.174.669

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 06 năm 2024

VND

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		591.382.527.248	614.033.080.778
310	I. Nợ ngắn hạn		460.996.375.385	480.992.542.620
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	16	106.327.311.841	122.007.643.900
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	17	43.346.726.254	29.647.546.478
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	18	24.276.507.703	50.653.826.379
314	4. Phải trả người lao động		23.833.250.429	32.029.955.299
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn		38.071.483.253	22.959.533.024
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	19	36.764.234.725	37.833.010.181
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	20	139.131.620.443	135.669.858.498
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	21	33.591.387.073	34.305.224.925
321	9. Dự phòng phải trả ngắn hạn		331.380.900	165.287.799
322	10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		15.322.472.764	15.720.656.137
330	II. Nợ dài hạn		130.386.151.863	133.040.538.158
337	1. Phải trả dài hạn khác	20	35.058.018.715	37.034.580.800
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	21	89.559.610.243	89.886.541.364
341	3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	31	2.430.758.720	2.436.003.059
342	4. Dự phòng phải trả dài hạn	22	3.337.764.185	3.683.412.935
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	23	2.343.009.175.460	2.254.645.093.891
410	I. Vốn chủ sở hữu		2.343.009.175.460	2.254.645.093.891
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		982.533.570.000	982.533.570.000
411a	- Cổ phiếu Cổ đông có quyền biểu quyết		982.533.570.000	982.533.570.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		(2.033.034.900)	(2.033.034.900)
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		2.849.526.349	2.849.526.349
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		1.238.928.734.863	1.155.002.843.216
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		1.152.296.737.668	1.022.861.350.268
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		86.631.997.195	132.141.492.948
429	5. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	24	120.730.379.148	116.292.189.226
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		2.934.391.702.708	2.868.678.174.669

Hoàng Thị Anh Thư
Người lập

Nguyễn Hoàng Giang
Kế toán trưởng

Nguyễn Mai Khánh Trinh
Giám đốc tài chính



Đặng Vũ Thành
Tổng Giám đốc

Ngày 29 tháng 07 năm 2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

VND

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	25	610.420.813.605	385.434.319.384	1.086.225.629.385	839.227.586.699
2	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	25	-	-	-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	25	610.420.813.605	385.434.319.384	1.086.225.629.385	839.227.586.699
11	4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	26	(522.588.418.737)	(295.523.918.522)	(914.070.930.807)	(703.821.165.189)
20	5. Lợi nhuận/(lỗ) gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		87.832.394.868	89.910.400.862	172.154.698.578	135.406.421.510
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	25	8.320.829.303	3.306.436.825	11.829.063.436	8.969.356.151
22	7. Chi phí tài chính	27	(4.012.970.085)	(4.502.904.648)	(6.552.439.196)	(9.139.933.788)
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		(3.638.605.563)	(4.270.836.447)	(5.959.134.593)	(8.375.486.422)
24	8. Phân chia lợi nhuận/(lỗ) từ công ty liên doanh, liên kết		21.360.103.580	12.056.251.702	40.483.586.927	32.005.505.651
25	9. Chi phí bán hàng	28	(20.196.337.117)	(18.825.126.168)	(38.502.798.145)	(37.477.511.875)
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	28	(31.882.076.677)	(31.567.628.520)	(63.349.649.439)	(60.512.568.564)
30	11. Lợi nhuận/(lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh		61.421.943.872	50.377.430.053	116.062.462.161	69.251.269.085
31	12. Thu nhập khác	29	1.832.944.956	463.169.181	3.950.596.826	48.864.126.252
32	13. Chi phí khác	29	(3.050.689.868)	(70.413.667)	(3.121.441.597)	(336.404.207)
40	14. Lợi nhuận/(lỗ) khác		(1.217.744.912)	392.755.514	829.155.229	48.527.722.045
50	15. Tổng lợi nhuận/(lỗ) trước thuế		60.204.198.960	50.770.185.567	116.891.617.390	117.778.991.130
51	16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	31.1	(14.016.451.805)	(8.204.623.856)	(24.758.049.889)	(25.740.492.977)
52	17. (Chi phí)/thu nhập thuế TNDN hoãn lại	31.3	(251.258.823)	(132.454.230)	(501.786.324)	6.992.019.255
60	18. Lợi nhuận/(lỗ) sau thuế TNDN		45.936.488.332	42.433.107.481	91.631.781.177	99.030.517.408
61	19. Lợi nhuận/(lỗ) sau thuế phân phối cho cổ đông công ty mẹ		43.448.730.796	39.782.102.239	86.523.312.657	93.154.855.135
62	20. Lợi nhuận/(lỗ) sau thuế phân phối cho cổ đông không nắm quyền kiểm soát	24	2.487.757.536	2.651.005.242	5.108.468.520	5.875.662.273
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	23.4	443	405	881	948
71	22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	23.4	443	405	881	948

Hoàng Thị Anh Thư
Người lập

Nguyễn Hoàng Giang
Kế toán trưởng

Nguyễn Mai Khánh Trinh
Giám đốc tài chính



Đặng Vũ Thành
Tổng Giám đốc

Ngày 29 tháng 07 năm 2024

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

VND

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Năm nay	Năm trước
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1	1. Tổng (lỗ) lợi nhuận kế toán trước thuế		116.891.617.390	117.778.991.130
	Điều chỉnh cho các khoản:			
2	Khấu hao và hao mòn	4,11, 12,13	65.318.666.309	64.091.717.183
3	(Hoàn nhập) trích lập các khoản dự phòng		1.688.980.862	2.366.619.990
4	(Lãi)/ lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		-	(177.401.841)
5	(Lãi)/ lỗ từ hoạt động đầu tư		(48.220.947.672)	(88.495.103.825)
6	Chi phí lãi vay	27	5.959.134.593	8.375.486.422
8	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		141.318.316.545	103.940.309.059
9	(Tăng)/ giảm các khoản phải thu		(73.211.449.613)	(33.772.332.170)
10	(Tăng)/ giảm hàng tồn kho		(13.769.099.132)	(335.767.490)
11	Tăng/ (giảm) các khoản phải trả		1.320.992.554	(9.753.790.133)
12	(Tăng)/ giảm chi phí trả trước		8.582.262.390	11.503.252.080
14	Tiền lãi vay đã trả		(4.487.374.426)	(8.314.381.070)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	18	(49.233.144.135)	(23.381.113.288)
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(2.691.207.715)	(960.014.300)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		7.829.296.468	38.926.162.688
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(77.715.311.473)	(20.043.864.558)
22	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		18.354.000.000	108.019.484.340
23	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(53.195.000.000)	(34.604.000.000)
24	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		12.670.000.000	9.188.178.170
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(20.000.000.000)	(12.728.800.000)
27	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		19.287.275.688	25.592.695.513
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(100.599.035.785)	75.423.693.465

BÁO CÁO BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (tiếp theo)
 Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

VND

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Năm nay	Năm trước
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	Tiền thu từ đi vay	21	12.434.987.829	19.270.017.553
34	Tiền trả nợ gốc vay	21	(26.710.116.802)	(61.364.286.303)
35	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		(5.119.640.000)	(5.119.640.000)
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(19.394.768.973)	(47.213.908.750)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(112.164.508.290)	67.135.947.403
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		606.879.728.298	347.435.288.802
61	Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	199.290.839
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	5	494.715.220.008	414.770.527.044


 Hoàng Thị Anh Thư
 Người lập


 Nguyễn Hoàng Giang
 Kế toán trưởng


 Nguyễn Mai Khánh Trình
 Giám đốc tài chính


 Đặng Vũ Thành
 Tổng Giám đốc



Ngày 29 tháng 07 năm 2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP

Nhóm Công ty bao gồm Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam ("Công ty"), các công ty con và các công ty liên doanh và liên kết như sau:

Công ty

Công ty tiền thân là một doanh nghiệp Nhà nước được thành lập tại Việt Nam theo Quyết định số 612TM/TCCB do Bộ Thương mại (nay là Bộ Công thương) cấp ngày 28 tháng 5 năm 1993. Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh ("GCNĐKKD") đầu tiên của Công ty số 102783 được Ban Trọg tài Kinh tế cấp ngày 16 tháng 6 năm 1993 và sau đó được sửa đổi bằng GCNĐKKD số 4106000166 do Sở Kế hoạch và Đầu tư ("SKHĐT") Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 22 tháng 5 năm 2006.

Vào ngày 27 tháng 9 năm 2006, Công ty được cổ phần hóa theo Quyết định số 1546/QĐ-BTM do Bộ Thương mại cấp. Việc cổ phần hóa đã được SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh đồng thuận thông qua việc cấp GCNĐKKD số 0300645369 vào ngày 29 tháng 12 năm 2006 và theo các GCNĐKKD điều chỉnh sau đó.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ("SGDHCM") theo Quyết định Niêm yết số 22/QĐ-SGDHCM do SGDHCM cấp ngày 4 tháng 2 năm 2010.

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là vận tải hàng hóa đường thủy nội địa; kinh doanh kho, bãi, cảng, nhà xưởng, văn phòng làm việc; xếp dỡ, giao nhận hàng hóa, dịch vụ đại lý vận tải bằng đường hàng không, đường biển, đường bộ, đường sắt, vận tải đa phương thức; đại lý tàu biển, môi giới hàng hải, dịch vụ logistics, dịch vụ hải quan, dịch vụ phát chuyển nhanh; kinh doanh kho ngoại quan CFS (gom, phát hàng lẻ), ICD (cảng thông quan nội địa), trung tâm phân phối (logistics center), dịch vụ kinh doanh hàng quá cảnh và chuyển tải hàng hóa; đại lý kinh doanh xăng dầu, mua bán dầu nhớt.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

Công ty có trụ sở chính tại số 1B Hoàng Diệu, Phường 13, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Số lượng công nhân viên của Nhóm Công ty vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 là 1.179 người (ngày 31 tháng 12 năm 2023: 1.089).

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

Cơ cấu tổ chức

Vào ngày 30 tháng 06 năm 2024, cơ cấu tổ chức của Nhóm Công ty bao gồm tám (8) công ty con sở hữu trực tiếp và gián tiếp và sáu (6) công ty liên doanh, liên kết. Chi tiết trình bày như sau:

Công ty con

Tên công ty	Trụ sở chính	Ngành nghề kinh doanh	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
			Tỷ lệ sở hữu (%)	Tỷ lệ biểu quyết (%)	Tỷ lệ sở hữu (%)	Tỷ lệ biểu quyết (%)
(1) Công ty TNHH Một thành viên Đầu tư Hạ tầng Sotrans	Thành phố Hồ Chí Minh Vận tải		100	100	100	100
(2) Công ty Cổ phần Vận tải Đa Phương Thức Vietranstimex	Thành phố Hồ Chí Minh Vận tải		93,17	93,17	93,17	93,17
(3) Công ty TNHH Một thành viên Sotrans Logistics	Thành phố Hồ Chí Minh Vận tải		100	100	100	100
(4) Công ty Cổ phần Cảng Miền Nam	Thành phố Hồ Chí Minh Dịch vụ cảng		99,99	99,99	99,99	99,99
(5) Tổng Công ty Cổ phần Đường sông Miền Nam	Thành phố Hồ Chí Minh Vận tải		93,34	93,34	93,34	93,34
(6) Công ty Cổ phần Xây lắp Công trình	Thành phố Hồ Chí Minh Công trình dân dụng		99,02	99,02	89,77	96,18
(7) Công ty Cổ phần Đóng mới và Sửa chữa Phương tiện thủy Cần Thơ	Thành phố Cần Thơ Dịch vụ đóng tàu và cấu kiện nổi		65,34	70	65,34	70
(8) Công ty Cổ phần Dịch vụ Xây dựng và Cơ khí Đường thủy Miền Nam	Thành phố Hồ Chí Minh Công trình dân dụng		47,6	51	47,6	51

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

Cơ cấu tổ chức (tiếp theo)
Công ty liên doanh và liên kết

Tên công ty	Trụ sở chính	Ngành nghề kinh doanh	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
			Tỷ lệ sở hữu (%)	Tỷ lệ biểu quyết (%)	Tỷ lệ sở hữu (%)	Tỷ lệ biểu quyết (%)
			(1) Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản The Pier ("The Pier")	Thành phố Hồ Chí Minh	Bất động sản	50
(2) Công ty TNHH Phát triển Bất động sản Soreco ("SORECO")	Thành phố Hồ Chí Minh	Bất động sản	50	50	50	50
(3) Công ty Liên doanh Phát triển Tiếp vận Số 1 ("VICT")	Thành phố Hồ Chí Minh	Vận tải	34,54	37	34,54	37
(4) Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Đường thủy Miền Nam ("SOWATCOSER")	Thành phố Hồ Chí Minh	Vận tải	24,52	26,27	24,52	26,27
(5) Tổng Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình và Thương mại 747 ("SOWATCO-ECO 747")	Tỉnh Nghệ An	Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ	45,74	49	45,74	49
(6) Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai ("PDN")	Tỉnh Đồng Nai	Dịch vụ cảng	18,9	20,25	18,9	20,25

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
 vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 *Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng*

Báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

2.2 *Hình thức sổ kế toán áp dụng*

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Nhóm Công ty là Nhật ký chung.

2.3 *Kỳ kế toán năm*

Kỳ kế toán năm của Nhóm Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính hợp nhất bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

2.4 *Đơn vị tiền tệ trong kế toán*

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập bằng đơn vị tiền tệ trong kế toán của Nhóm Công ty là VND.

2.5 *Cơ sở hợp nhất*

Báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty và các công ty con cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024.

Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Nhóm Công ty thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con, và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Nhóm Công ty thực sự chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

Báo cáo tài chính của công ty con đã được lập cùng kỳ báo cáo với Công ty theo các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty.

Số dư các tài khoản trên bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Nhóm Công ty, các khoản thu nhập và chi phí, các khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch giữa các đơn vị trong cùng Nhóm Công ty được loại trừ hoàn toàn.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Nhóm Công ty và được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và trong phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Ảnh hưởng do các thay đổi trong tỷ lệ sở hữu công ty con mà không làm mất quyền kiểm soát được hạch toán vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng 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 và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3.2 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Nhóm Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho chủ yếu bao gồm nguyên vật liệu, hàng hóa và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang với giá trị được xác định là:

- Nguyên vật liệu và hàng hóa - chi phí mua theo phương pháp nhập trước, xuất trước.
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang - giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp theo phương pháp bình quân gia quyền, chi phí thầu phụ được phân bổ theo thực tế đích danh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với hàng hóa và các hàng tồn kho khác thuộc quyền sở hữu của Nhóm Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào tài khoản chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.4 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm và nâng cấp tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.5 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến. Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận như tài sản cố định vô hình, thể hiện giá trị của quyền sử dụng đất đã được Nhóm Công ty mua hoặc thuê. Thời gian hữu dụng của quyền sử dụng đất được đánh giá là không có thời hạn hoặc có thời hạn. Theo đó, quyền sử dụng đất có thời hạn thể hiện giá trị tiền thuê đất được trích hao mòn theo thời gian thuê còn quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không được trích hao mòn.

3.6 Thuê tài sản

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó tại thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Thỏa thuận thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu theo hợp đồng thuê tài sản bên cho thuê chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho bên đi thuê. Tất cả các thỏa thuận thuê tài sản khác được phân loại là thuê hoạt động.

Tài sản theo hợp đồng thuê tài chính được vốn hóa trên bảng cân đối kế toán hợp nhất tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản theo giá trị thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Khoản tiền gốc trong các khoản thanh toán tiền thuê trong tương lai theo hợp đồng thuê tài chính được hạch toán như khoản nợ phải trả. Khoản tiền lãi trong các khoản thanh toán tiền thuê được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong suốt thời gian thuê tài sản theo lãi suất cố định trên số dư còn lại của khoản nợ thuê tài chính phải trả.

Tài sản thuê tài chính đã được vốn hóa được trích khấu hao theo phương pháp khấu hao đường thẳng theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian hữu dụng ước tính và thời hạn thuê tài sản, nếu không chắc chắn là bên thuê sẽ được chuyển giao quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê.

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn của hợp đồng thuê.

3.7 Khấu hao và hao mòn

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa và vật kiến trúc	6 - 40 năm
Máy móc và thiết bị	6 - 10 năm
Phương tiện vận tải	6 - 10 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 5 năm
Phần mềm máy tính	5 năm
Trang web	5 năm
Lợi thế quyền thuê đất	2 - 38 năm

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**3.8 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang xây dựng và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

3.9 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Nhóm Công ty và được hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ.

3.10 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hay dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh với giá trị lớn được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong ba năm.

Tiền thuê đất trả trước bao gồm số dư chưa phân bổ hết của khoản tiền thuê đất đã trả theo hợp đồng thuê đất ký với Sở Tài Nguyên và Môi Trường Thành phố Hồ Chí Minh vào ngày 31 tháng 1 năm 2008 và 1 tháng 7 năm 2008 và trả tiền hằng năm. Theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành vào ngày 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, khoản tiền thuê đất trả trước nói trên được ghi nhận như chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ vào chi phí trong thời gian còn lại của hợp đồng thuê.

3.11 Các khoản đầu tư***Đầu tư vào công ty liên kết***

Khoản đầu tư của Nhóm Công ty vào công ty liên kết được hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Công ty liên kết là công ty mà trong đó Nhóm Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Nhóm Công ty. Thông thường, Nhóm Công ty được coi là có ảnh hưởng đáng kể nếu sở hữu trên 20% quyền biểu quyết.

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Nhóm Công ty trong tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua.

Phần sở hữu của Nhóm Công ty trong lợi nhuận của công ty liên kết sau khi mua được phản ánh trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và phần sở hữu của Nhóm Công ty trong thay đổi sau khi mua của các quỹ của công ty liên kết được ghi nhận vào các quỹ. Thay đổi lũy kế sau khi mua được điều chỉnh vào giá trị còn lại của khoản đầu tư vào công ty liên kết. Cổ tức nhận được từ công ty liên kết được chuyển vào khoản đầu tư vào công ty liên kết.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ với báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được ghi nhận để bảo đảm các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Nhóm Công ty trong trường hợp cần thiết.

Đầu tư vào công ty liên doanh

Khoản đầu tư của Nhóm Công ty vào cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo phương pháp này, khoản đầu tư của Nhóm Công ty vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được trình bày trên bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Nhóm Công ty trong tài sản thuần của cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát sau khi liên doanh. Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất phản ánh phần sở hữu của Nhóm Công ty trong kết quả hoạt động kinh doanh của cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát sau khi liên doanh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.11 Các khoản đầu tư (tiếp theo)

Phần sở hữu của nhà đầu tư trong lợi nhuận/(lỗ) của cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát được phản ánh trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và phần sở hữu của nhà đầu tư trong thay đổi sau khi liên doanh của các quỹ của cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát được ghi nhận vào quỹ. Thay đổi lũy kế sau khi liên doanh được điều chỉnh vào giá trị còn lại của khoản đầu tư vào cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát. Lợi nhuận được chia từ cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát được trừ vào giá trị khoản đầu tư vào cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát.

Báo cáo tài chính của cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát được lập cùng kỳ với báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán với Nhóm Công ty. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được ghi nhận để bảo đảm các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Nhóm Công ty trong trường hợp cần thiết.

Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá trị các khoản chứng khoán kinh doanh và khoản đầu tư góp vốn

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tăng hoặc giảm số dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư, nếu phát sinh, được hạch toán vào tài khoản chi phí tài chính trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

3.12 Các khoản phải trả và chi phí trả trước

Các khoản phải trả và trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được mà không phụ thuộc vào việc Nhóm Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

3.13 Trợ cấp thôi việc phải trả

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Nhóm Công ty từ trước ngày 31 tháng 12 năm 2008 bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo Luật Lao động và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi niên độ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Tăng hoặc giảm trong khoản trích trước này sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, ngoại trừ phần thanh toán thực tế cho người lao động.

Khoản trợ cấp thôi việc trích trước này được sử dụng để trả trợ cấp thôi việc cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo Điều 48 của Bộ luật Lao động.

3.14 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ trong kế toán của Nhóm Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty chỉ định khách hàng thanh toán; và
- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty dự kiến giao dịch.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán theo nguyên tắc sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.14 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ (tiếp theo)

- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.15 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng Cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Nhóm Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Nhóm Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau đây từ lợi nhuận thuần sau thuế của Nhóm 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 Nhóm Công ty.

Quỹ khen thưởng, phúc lợi

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 hợp nhất.

Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận như một khoản phải trả trên báo cáo tài chính hợp nhất sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và được công bố bởi Hội đồng Quản trị Nhóm Công ty.

3.16 Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Nhóm Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng và phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Nhóm Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

3.17 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Nhóm Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi dịch vụ đã được cung cấp và hoàn thành.

Tiền lãi

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Thu nhập được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Tiền cho thuê

Thu nhập từ tiền cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

Cổ tức

Thu nhập được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Nhóm Công ty được xác lập.

3.18 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi từ hoặc phải nộp cho cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Nhóm Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Nhóm Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Nhóm Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính hợp nhất.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Nhóm Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Nhóm Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế hoặc Nhóm Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.19 *Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại*

Các giao dịch hợp nhất kinh doanh được hạch toán kế toán theo phương pháp giá mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do bên mua phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua, cộng với các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Các tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và nợ tiềm tàng đã thừa nhận trong giao dịch hợp nhất kinh doanh sẽ được ghi nhận ban đầu theo giá trị hợp lý tại ngày mua, không tính đến lợi ích của cổ đông thiểu số.

Lợi thế thương mại được xác định ban đầu theo giá gốc, là phần chênh lệch của giá phí hợp nhất so với phần sở hữu của Nhóm Công ty trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng. Nếu giá phí hợp nhất thấp hơn giá trị hợp lý của tài sản thuần của công ty con được hợp nhất, phần chênh lệch được ghi nhận trực tiếp vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Sau khi ghi nhận ban đầu, lợi thế thương mại được xác định bằng nguyên giá trừ giá trị phân bổ lũy kế. Việc phân bổ lợi thế thương mại được thực hiện theo phương pháp đường thẳng trong vòng 10 năm, là thời gian thu hồi lợi ích kinh tế có thể mang lại cho Nhóm Công ty. Định kỳ công ty mẹ phải đánh giá tổn thất lợi thế thương mại tại công ty con, nếu có bằng chứng cho thấy số lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ hàng năm thì phân bổ theo số lợi thế thương mại bị tổn thất ngay trong kỳ phát sinh.

3.20 *Các bên liên quan*

Các bên được coi là bên liên quan của Nhóm Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Nhóm Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan nêu trên có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

4. LỢI THẾ THƯƠNG MẠI

Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong khoảng thời gian 10 năm kể từ ngày mua. Giá trị phân bổ trong kỳ và giá trị phân bổ lũy kế vào ngày kết thúc kỳ kế toán được trình bày như sau:

	Sowatco	Vietranstimex	VND Tổng cộng
Nguyên giá:			
Số đầu năm	77.569.081.610	24.936.602.386	102.505.683.996
Số cuối kỳ	77.569.081.610	24.936.602.386	102.505.683.996
Phân bổ lũy kế			
Số đầu năm	(60.116.038.247)	(18.702.451.792)	(78.818.490.039)
Phân bổ trong năm	(3.878.454.081)	(1.246.830.119)	(5.125.284.200)
Số cuối kỳ	(63.994.492.328)	(19.949.281.911)	(83.943.774.239)
Giá trị còn lại:			
Số đầu năm	17.453.043.363	6.234.150.594	23.687.193.957
Số cuối kỳ	13.574.589.282	4.987.320.475	18.561.909.757

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ	VND Số đầu năm
Tiền mặt	6.685.369.890	10.446.998.427
Tiền gửi ngân hàng	134.029.850.118	129.898.209.323
Các khoản tương đương tiền (*)	354.000.000.000	466.534.520.548
TỔNG CỘNG	494.715.220.008	606.879.728.298

(*) Các khoản tương đương tiền thể hiện khoản tiền gửi tại ngân hàng với kỳ hạn gốc không quá ba tháng và hưởng lãi suất theo lãi suất tiền gửi từ 4%/năm đến 7,6%/năm.

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

6. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

6.1 Chứng khoán kinh doanh

	Số cuối kỳ		Số đầu năm		VND
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	
Chứng khoán niêm yết					
Trong đó:					
Công ty Cổ phần Simco Sông Đà	127.872.558	(113.966.908)	13.905.650	127.872.558	15.159.093
Chứng khoán khác	126.752.447	(113.988.047)	12.764.400	126.752.447	14.506.500
	1.120.111	21.139	1.141.250	1.120.111	652.593
Chứng khoán chưa niêm yết	556.000.000	-	688.521.739	556.000.000	688.521.739
Trong đó:					
Tổng công ty Cổ phần Phong Phú	556.000.000	-	688.521.739	556.000.000	688.521.739
TỔNG CỘNG	683.872.558	(113.966.908)	702.427.389	683.872.558	703.680.832

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

6. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN (tiếp theo)

6.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đây là các khoản tiền gửi ngân hàng có thời hạn còn lại không quá mười hai (12) tháng và hưởng tiền lãi theo lãi suất dao động từ 5,2%/năm đến 5,3%/năm. Trong đó, Nhóm Công ty đã sử dụng khoản tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh với số tiền là 50.000.000.000 VND làm tài sản thế chấp cho các khoản vay dài hạn từ ngân hàng.

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu ngắn hạn của khách hàng		
Phải thu các bên liên quan	18.994.663.221	39.534.457.584
Công ty Cổ phần Beton 6	8.195.337.277	8.195.337.277
Công ty TNHH Cảng Quốc tế Tân Cảng - Cái Mép	16.849.783.542	16.171.007.049
Khách hàng khác	<u>329.327.165.849</u>	<u>269.928.424.342</u>
	<u>373.366.949.889</u>	<u>333.829.226.252</u>
Trả trước cho người bán ngắn hạn		
Công ty TNHH Một thành viên Thương mại Xây dựng Cẩm Anh	8.773.817.614	8.773.817.614
Công ty TNHH Cummins DKSH (Việt Nam)	4.506.331.320	4.506.331.320
Công ty TNHH Kỹ Thuật Công Nghệ CDV	-	-
Người bán khác	<u>52.536.494.387</u>	<u>39.851.395.037</u>
	<u>65.816.643.321</u>	<u>53.131.543.971</u>
Phải thu về cho vay ngắn hạn		
Phải thu về cho vay bên liên quan	<u>44.425.000.000</u>	<u>-</u>
	<u>44.425.000.000</u>	<u>-</u>
Phải thu ngắn hạn khác		
Phí vận chuyển trả hộ	-	-
Tạm ứng cho nhân viên	8.951.630.672	16.167.834.957
Ký quỹ ngắn hạn	6.873.896.002	8.214.014.286
Phải thu về tiền lương, bảo hiểm xã hội của thuyền viên từ các đại lý	1.620.715.327	1.930.101.698
Phải thu lãi hoạt động ủy thác đầu tư và ký quỹ	2.919.341.669	1.639.311.259
Phải thu các bên liên quan	37.250.000.000	12.713.200.000
Phải thu ngắn hạn khác	<u>101.314.211.211</u>	<u>70.707.234.592</u>
	<u>158.929.794.881</u>	<u>111.371.696.792</u>
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	<u>(73.738.252.730)</u>	<u>(71.870.969.662)</u>
GIÁ TRỊ THUẦN	<u>568.800.135.361</u>	<u>426.461.497.353</u>

Chi tiết tình hình tăng (giảm) dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi:

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	71.870.969.662	61.178.643.106
Dự phòng trích lập trong kỳ	3.513.331.724	12.164.986.630
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	<u>(1.646.048.656)</u>	<u>(1.472.660.074)</u>
Số cuối kỳ	<u>73.738.252.730</u>	<u>71.870.969.662</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

8. HÀNG TỒN KHO

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	53.306.137.902	41.323.471.169
Nguyên liệu, vật liệu	16.632.742.521	14.646.191.471
Hàng mua đang đi trên đường	786.454.546	552.418.181
Hàng hóa	531.048.872	967.292.338
Công cụ, dụng cụ	475.297.968	473.209.518
TỔNG CỘNG	71.731.681.809	57.962.582.677
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
TỔNG CỘNG	71.731.681.809	57.962.582.677

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn		
Chi phí thuê đất, văn phòng	222.477.999	165.451.553
Chi phí bảo hiểm	2.148.924.040	1.252.847.964
Phí cầu đường	-	-
Công cụ, dụng cụ	2.001.759.562	3.160.762.217
Khác	5.250.605.499	4.371.636.802
	9.623.767.100	8.950.698.536
Dài hạn		
Chi phí thuê đất	11.810.127.293	3.141.706.993
Chi phí sửa chữa văn phòng	12.154.258.057	20.688.370.333
Phí tư vấn tái cấu trúc doanh nghiệp	-	160.238.750
Công cụ, dụng cụ	10.629.355.013	9.462.217.040
Khác	2.349.910.916	2.779.330.602
	36.943.651.279	36.231.863.718
TỔNG CỘNG	46.567.418.379	45.182.562.254

10. PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Đặt cọc dài hạn	4.935.022.834	4.425.241.398
TỔNG CỘNG	4.935.022.834	4.425.241.398

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	VND
Nguyên giá					
Số đầu năm	779.924.713.323	166.736.965.174	1.048.070.782.938	6.735.625.261	2.001.468.086.696
Tăng	-	3.002.777.775	80.447.881.960	37.695.286	83.488.355.021
Trong đó:					
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	80.447.881.960	-	80.447.881.960
Mua trong năm	-	3.002.777.775	-	37.695.286	3.040.473.061
Giảm	-	-	(34.367.200.000)	(32.000.000)	(34.399.200.000)
Trong đó:					
Giảm do thanh lý	-	-	(34.367.200.000)	(32.000.000)	(34.399.200.000)
Số cuối kỳ	779.924.713.323	169.739.742.949	1.094.151.464.898	6.741.320.547	2.050.557.241.717
Trong đó:					
Đã khấu hao hết	59.572.036.535	45.975.459.946	403.012.492.242	3.198.974.745	511.758.963.468
Giá trị khấu hao lũy kế					
Số đầu năm	(287.651.555.940)	(106.681.704.260)	(713.977.967.809)	(5.915.248.948)	(1.114.226.476.957)
Khấu hao trong năm	(17.084.481.566)	(8.058.622.668)	(30.878.691.145)	(141.427.565)	(56.163.222.944)
Thanh lý trong năm	-	-	6.046.081.485	32.000.000	6.078.081.485
Phân loại lại	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	(304.736.037.506)	(114.740.326.928)	(738.810.577.469)	(6.024.676.513)	(1.164.311.618.416)
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	492.273.157.383	60.055.260.914	334.092.815.129	820.376.313	887.241.609.739
Số cuối kỳ	475.188.675.817	54.999.416.021	355.340.887.429	716.644.034	886.245.623.301
Trong đó:					
Thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay dài hạn	-	-	115.555.376.489	-	115.555.376.489

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VỐ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Lợi thế quyền thuê đất	VND Tổng cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	18.131.139.149	19.005.532.475	38.090.832.844	75.227.504.468
Mua trong năm	-	-	-	-
Phân loại lại	-	-	-	-
Thanh lý trong năm	-	-	-	-
Số cuối kỳ	18.131.139.149	19.005.532.475	38.090.832.844	75.227.504.468
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số đầu năm	-	(6.884.104.309)	(36.658.308.029)	(43.542.412.338)
Khấu hao trong năm	-	(1.033.677.066)	(26.221.693)	(1.059.898.759)
Thanh lý trong năm	-	-	-	-
Số cuối kỳ	-	(7.917.781.375)	(36.684.529.722)	(44.602.311.097)
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	18.131.139.149	12.121.428.166	1.432.524.815	31.685.092.130
Số cuối kỳ	18.131.139.149	11.087.751.100	1.406.303.122	30.625.193.371

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

13. TÀI SẢN THUẾ TÀI CHÍNH

	VND	
	<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá		
Số đầu năm	77.859.191.181	77.859.191.181
Mua trong năm	16.685.454.545	16.685.454.545
Phân loại lại	-	-
Thanh lý trong năm	-	-
Số cuối kỳ	<u>94.544.645.726</u>	<u>94.544.645.726</u>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Đã hao mòn hết</i>	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số đầu năm	(13.409.082.922)	(13.409.082.922)
Khấu hao trong năm	(2.970.260.406)	(2.970.260.406)
Số cuối kỳ	<u>(16.379.343.328)</u>	<u>(16.379.343.328)</u>
Giá trị còn lại		
Số đầu năm	64.450.108.259	64.450.108.259
Số cuối kỳ	<u>78.165.302.398</u>	<u>78.165.302.398</u>

14. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	VND	
	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu năm</i>
Sửa chữa văn phòng và nhà kho	7.705.700.000	6.705.700.000
Đóng mới và hoán cải tàu	297.000.000	71.703.138.557
Khác	61.376.997.848	1.516.451.900
TỔNG	<u>69.379.697.848</u>	<u>79.925.290.457</u>

15. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

15.1 Đầu tư vào công ty liên doanh và liên kết

	<i>Giá trị đầu tư</i>			
	<i>Số cuối kỳ VND</i>	<i>Tỷ lệ sở hữu %</i>	<i>Số đầu năm VND</i>	<i>Tỷ lệ sở hữu %</i>
Công ty TNHH Phát triển Bất động sản Soreco	9.920.837.041	50,00	9.921.947.151	50,00
Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản The Pier	9.935.541.268	50,00	9.941.338.191	50,00
Công ty Liên doanh Phát triển Tiếp Vận số 1	134.376.510.827	34,54	128.205.132.311	34,54
Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Đường Thủy Miền Nam	2.940.307.568	24,49	2.940.307.568	24,49
Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai	418.621.763.973	18,90	401.552.648.529	18,90
TỔNG CỘNG	<u>575.794.960.677</u>		<u>552.561.373.750</u>	

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

15. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)

15.1 Đầu tư vào công ty liên doanh và liên kết (tiếp theo)

Chi tiết khoản đầu tư vào các công ty liên doanh, liên kết tại ngày 30 tháng 06 năm 2024 được hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu như sau:

	SORECO	The Pier	SOWATCOSEER	VICT	Dong Nai Port	Tổng cộng
Giá trị đầu tư						VND
Số đầu năm	10.000.000.000	10.000.000.000	3.039.240.000	155.730.813.876	293.737.601.250	472.507.655.126
Tăng trong năm					-	-
Giảm trong năm						
Số cuối kỳ	10.000.000.000	10.000.000.000	3.039.240.000	155.730.813.876	293.737.601.250	472.507.655.126
Lợi nhuận/ (lỗ) lũy kế						
Số đầu năm	(78.052.849)	(58.661.809)	(98.932.432)	(27.525.681.565)	107.815.047.279	80.053.718.624
Phần (lỗ) lợi nhuận trong năm	(1.110.110)	(5.796.923)		6.171.378.516	34.319.115.444	40.483.586.927
Cổ tức được chia Thanh lý				-	(17.250.000.000)	(17.250.000.000)
Số cuối kỳ	(79.162.959)	(64.458.732)	(98.932.432)	(21.354.303.049)	124.884.162.723	103.287.305.551
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	9.921.947.151	9.941.338.191	2.940.307.568	128.205.132.311	401.552.648.529	552.561.373.750
Số cuối kỳ	9.920.837.041	9.935.541.268	2.940.307.568	134.376.510.827	418.621.763.973	575.794.960.677

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

15. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)

15.2 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	<i>Giá trị đầu tư</i>			
	<i>Số cuối kỳ VND</i>	<i>Tỷ lệ sở hữu %</i>	<i>Số đầu năm VND</i>	<i>Tỷ lệ sở hữu %</i>
Công ty Cổ phần Cảng Sài Gòn - Hiệp Phước	440.000.000	0,18%	440.000.000	0,18%
Công ty TNHH Liên doanh BNX - Vietransimex	816.000.000	12,50%	816.000.000	12,50%
Công ty Cổ phần Xuất khẩu Lao động và dịch vụ Vận tải thủy miền Nam	373.124.639	0,00%	373.124.639	0,00%
TỔNG CỘNG	<u>1.629.124.639</u>		<u>1.629.124.639</u>	

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	<i>VND</i>	
	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu năm</i>
Công ty TNHH Một thành viên Hạnh Minh Quang	1.918.032.800	618.179.803
Công ty CP Công Trình Quốc Tế Taupo	5.452.800.000	5.452.800.000
Công ty TNHH VT Xây dựng TM và DV Trúc Minh	0	1.455.255.620
Phải trả các bên liên quan	480.581.416	12.335.522.961
Khác	98.475.897.625	102.145.885.516
TỔNG CỘNG	<u>106.327.311.841</u>	<u>122.007.643.900</u>

17. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	<i>VND</i>	
	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu năm</i>
Bên liên quan	28.624.716.796	25.634.767.167
Khác	14.722.009.458	4.012.779.311
TỔNG CỘNG	<u>43.346.726.254</u>	<u>29.647.546.478</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	VND Số cuối kỳ
Phải thu				
Thuế thu nhập cá nhân	-	110.204.409	-	110.204.410
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	2.551.167.537	18.574.204.285	(14.061.965.313)	7.063.406.508
Thuế nhà đất	560.395.605	1.006.878.898	(567.395.605)	999.878.898
TỔNG CỘNG	3.111.563.142	19.691.287.592	(14.629.360.918)	8.173.489.816
Phải nộp				
Thuế thu nhập cá nhân	1.239.684.162	5.896.150.064	(6.056.667.299)	1.079.166.927
Thuế thu nhập doanh nghiệp	35.547.238.890	24.758.049.889	(49.233.144.135)	11.072.144.644
Thuế giá trị gia tăng	11.243.970.875	62.001.521.998	(65.859.541.380)	7.385.951.493
Thuế khác	2.622.932.452	21.174.284.857	(19.057.972.670)	4.739.244.639
TỔNG CỘNG	50.653.826.379	113.830.006.808	(140.207.325.484)	24.276.507.703

19. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	VND Số đầu năm
Thu nhập từ hỗ trợ di dời (*)	36.050.598.364	36.050.598.364
Khác	713.636.361	1.782.411.817
TỔNG CỘNG	36.764.234.725	37.833.010.181

(*) Đây là khoản thu nhập từ hỗ trợ di dời chưa thực hiện theo các Thỏa thuận Hỗ trợ Di dời về việc giải phóng và bàn giao khu đất tại Km9, Xa lộ Hà Nội, Phường Trường Thọ, Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, 1B Hoàng Diệu và 117A Nguyễn Tất Thành, Phường 13, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

20. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối kỳ	VND Số đầu năm
Ngắn hạn		
Nhận tạm ứng hỗ trợ di dời (i)	40.000.000.000	40.000.000.000
Nhận tạm ứng thanh lý các khoản đầu tư (ii)	39.940.000.000	39.940.000.000
Ký cược, ký quỹ	4.869.449.552	4.487.336.093
Thu hộ	3.465.237.389	6.732.807.734
Phải trả cho thuyền viên	3.302.654.382	3.850.348.450
Khác	47.554.279.120	39.641.778.404
Bên liên quan	-	1.017.587.817
	139.131.620.443	135.669.858.498
Dài hạn		
Nhận đặt cọc từ Tổng Công ty Cổ phần Thiết bị Điện Việt Nam (iii)	30.000.000.000	30.000.000.000
Nhận ký quỹ, ký cược	5.058.018.715	7.034.580.800
Khác	-	-
	35.058.018.715	37.034.580.800
<i>Trong đó:</i>		
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	<i>40.816.000.000</i>	<i>41.017.587.817</i>
<i>Phải trả các bên khác</i>	<i>93.433.639.158</i>	<i>91.746.851.481</i>

- (i) Đây là các khoản nhận tạm ứng hỗ trợ từ SORECO theo Thỏa thuận Hỗ trợ Di dời về việc giải phóng và bàn giao các khu đất tại Km9, Xa lộ Hà Nội, Phường Trường Thọ, Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh.
- (ii) Đây là các khoản nhận tạm ứng từ Công ty Cổ phần Phát triển và Tài trợ Địa ốc R.C theo Thỏa thuận Hợp tác Đầu tư số 01/2016/HĐHT/REFICO&SOTRANS về việc chuyển nhượng cổ phần của The Pier mà Nhóm Công ty đang nắm giữ.
- (iii) Đây là khoản nhận đặt cọc theo Hợp đồng đặt cọc ngày 10 tháng 9 năm 2020 giữa Tổng Công ty Cổ phần Thiết bị Điện Việt Nam và Nhóm Công ty cùng phối hợp triển khai mọi công việc, thủ tục có liên quan cũng như duy trì quyền và lợi ích đối với Quyền Tài sản tại số 1B Hoàng Diệu, Phường 13, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh, số 117A Nguyễn Tất Thành, Phường 13, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh, Km9, Xa lộ Hà Nội, Phường Trường Thọ, Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh và số 02B, Đường 13, Phường Long Bình, Quận 9, Thành phố Hồ Chí Minh.

21. VAY

	Số cuối kỳ	VND Số đầu năm
Vay ngắn hạn	33.591.387.073	34.305.224.925
Vay từ ngân hàng (Thuyết minh 21.1)	8.753.981.279,00	5.288.028.850
Vay dài hạn đến hạn trả (Thuyết minh 21.2)	24.837.405.794	29.017.196.075
Vay dài hạn	89.559.610.243	89.886.541.364
Vay từ ngân hàng (Thuyết minh 21.2)	89.559.610.243	89.886.541.364
TỔNG CỘNG	123.150.997.316	124.191.766.289

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

21. VAY (tiếp theo)

Tình hình tăng (giảm) các khoản vay như sau:

			VND
	Vay ngắn hạn	Vay dài hạn	Tổng cộng
Số đầu năm	34.305.224.925	89.886.541.364	124.191.766.289
Tiền thu từ đi vay ngân hàng	12.761.636.019	-	12.761.636.019
Nhận nợ vay tài chính		18.354.000.000	18.354.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả	18.354.282.931	(18.354.282.931)	-
Tiền chi trả nợ gốc vay	(31.829.756.802)	-	(31.829.756.802)
Số cuối kỳ	33.591.387.073	89.559.610.243	123.150.997.316

21.1 Vay ngắn hạn từ ngân hàng

Nhóm Công ty có các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng nhằm mục đích tài trợ nhu cầu vốn lưu động. Chi tiết như sau:

Ngân hàng	Số cuối kỳ VND	Ngày đáo hạn	Lãi suất %/năm	Hình thức đảm bảo
Ngân hàng TNHH MTV HSBC Việt Nam	7.961.745.260	Ngày 12 tháng 04 năm 2024	6,10%	Chứng thư bảo lãnh của Công ty Cổ phần Kho Vận Miền Nam
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Phú Mỹ Hưng	792.236.019	Ngày 22 tháng 11 năm 2024	5.5%-5.6%	Chứng thư bảo lãnh của Công ty Cổ phần Kho Vận Miền Nam
TỔNG CỘNG	8.753.981.279			

21.2 Vay dài hạn từ ngân hàng

Nhóm Công ty có các khoản vay dài hạn từ ngân hàng nhằm mục đích tài trợ nhu cầu vốn lưu động và các khoản vay dài hạn theo các hiệp định tài trợ khung (Hiệp định vay số 2613-VIE và số 2614-VIE) giữa Chính phủ Việt Nam và Ngân hàng Phát triển Châu Á ("ADB") nhằm mục đích hỗ trợ tài chính cho Chương trình Cải cách Doanh nghiệp Nhà nước và Hỗ trợ quản trị công ty.

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

21. VAY (tiếp theo)

21.2 Vay dài hạn từ ngân hàng (tiếp theo)

Chi tiết các khoản vay được trình bày như sau:

Ngân hàng	Số cuối kỳ		Ngày đáo hạn	Lãi suất %/năm	Hình thức đảm bảo
	VND	USD			
Ngân hàng Phát triển Việt Nam – Sở Giao dịch II					
- Hiệp định vay các Nghiệp vụ Thông thường ("Khoản vay OCR") (i)	42.822.384.933	1.811.526	Ngày 15 tháng 05 năm 2024 - Ngày 15 tháng 11 năm 2034	1,5	Phương tiện vận tải với giá trị còn lại là 4.104.097.357 VND (Thuyết minh số 11) và khoản tiền gửi có kỳ hạn 50.000.000.000 VND (Thuyết minh số 6.2)
- Hiệp định vay các Nghiệp vụ Đặc biệt ("Khoản vay ADF") (ii)	5.211.294.442	220.341	Ngày 15 tháng 05 năm 2024 - Ngày 15 tháng 11 năm 2041	1,0	
Ngân hàng Công thương Việt Nam – Chi nhánh Hồ Chí Minh					
- Tài trợ cho dự án đầu tư 2 tàu hàng 250TEU	7.738.144.330		Ngày 25 tháng 04 năm 2023 - Ngày 29 tháng 10 năm 2025	9,0	Phương tiện vận tải với giá trị còn lại là 29.800.000.040 VND và 56.063.618.017 VND (Thuyết minh số 11)
- Tài trợ cho dự án đầu tư máy móc thiết bị phục vụ Cảng Long Bình	23.783.131.283			9,0	
Ngân hàng					
	Số cuối kỳ				
	VND	USD			
Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam)					
- Tài trợ cho đầu tư xe đầu kéo, sơ mi romooc	6.248.781.049		Ngày 28 tháng 12 năm 2024 - Ngày 28 tháng 12 năm 2026	6,1	Phương tiện vận tải bao gồm đầu kéo, sơ mi móc với giá trị còn lại là 26.084.327.741 VND (Thuyết minh số 11)
Công ty TNHH MTV Cho Thuê Tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN					
- Tài trợ cho đầu tư xe đầu kéo, sơ mi romooc	10.239.280.000		Ngày 26 tháng 04 năm 2024 - Ngày 25 tháng 4 năm 2025	7,8	Tiền gửi có kỳ hạn 8.000.000.000 VND
Công ty TNHH MTV cho thuê Tài chính Ngân Hàng Á Châu					
- Tài trợ cho đầu tư xe đầu kéo, sơ mi romooc	18.354.000.000		Ngày 26 tháng 04 năm 2024 - Ngày 25 tháng 4 năm 2025	7,8	Tiền gửi có kỳ hạn 8.000.000.000 VND
TỔNG CỘNG		<u>114.397.016.037</u>			

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sau tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Trong đó

Vay dài hạn 89.559.610.243

Vay dài hạn đến hạn trả 24.837.405.794

Theo Hiệp định vay phụ ngày 8 tháng 10 năm 2010 giữa Bộ Tài chính ("BTC") và Nhóm Công ty. BTC sẽ cho Nhóm Công ty vay lại các khoản vay mà BTC vay được từ ADB theo những điều kiện và điều khoản được ADB chấp thuận. chi tiết như sau:

- (i) Khoản vay OCR theo Hiệp định vay số 2613-VIE được sử dụng để tài trợ cho các dự án tái cấu trúc tài chính và tái cấu trúc doanh nghiệp của Nhóm Công ty. Khoản vay được hoàn trả sau 25 năm với lãi suất LIBOR cộng với chênh lệch tại từng thời điểm do ADB thông báo. Tiền lãi và gốc được thanh toán hai kỳ mỗi năm vào các ngày 15 tháng 5 và ngày 15 tháng 11 bắt đầu từ ngày 15 tháng 5 năm 2015 đến ngày 15 tháng 11 năm 2034.
- (ii) Khoản vay ADF theo Hiệp định vay số 2614-VIE được sử dụng để tài trợ cho các dự án cùng cổ và tái cấu trúc hoạt động của Nhóm Công ty. Khoản vay được hoàn trả sau 32 năm với lãi suất 1%/năm (trong thời gian ân hạn) và 1,5%/năm trong các năm sau đó. Tiền lãi và gốc được thanh toán hai kỳ mỗi năm vào các ngày 15 tháng 5 và ngày 15 tháng 11 bắt đầu từ ngày 15 tháng 5 năm 2018 đến ngày 15 tháng 11 năm 2041.

22. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

Dự phòng phải trả dài hạn thể hiện chi phí trích trước của khoản trợ cấp thôi việc cho nhân viên.

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sau tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU

23.1 *Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu*

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	VND
Cho kỳ kế toán bốn tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2022	982.533.570.000	(2.033.034.900)	2.849.526.349	1.028.859.332.046	2.012.209.393.495
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	93.154.855.135	93.154.855.135
Mua thêm từ cổ đông không kiểm soát	-	-	-	(9.455.039.989)	(9.455.039.989)
Trích lập các quỹ	-	-	-	(2.303.897.929)	(2.303.897.929)
Thường HĐQT	-	-	-	(3.622.307.316)	(3.622.307.316)
Vào ngày 30 tháng 04 năm 2023	982.533.570.000	(2.033.034.900)	2.849.526.349	1.106.632.941.947	2.089.983.003.396
Cho kỳ kế toán bốn tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2023	982.533.570.000	(2.033.034.900)	2.849.526.349	1.155.002.843.216	2.138.352.904.665
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	86.523.312.657	86.523.312.657
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(1.021.581.186)	(1.021.581.186)
Thường HĐQT	-	-	-	(2.032.524.362)	(2.032.524.362)
Tăng vốn ở công ty con	-	-	-	456.684.538	456.684.538
Vào ngày 30 tháng 04 năm 2024	982.533.570.000	(2.033.034.900)	2.849.526.349	1.238.928.734.863	2.222.278.796.312

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

23.2 Chi tiết vốn cổ phần

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Số lượng cổ phần	Giá trị VND'000	% sở hữu	Số lượng cổ phần	Giá trị VND'000	% sở hữu
Công ty Cổ phần Giao nhận và vận chuyển In Do Trần	72.738.021	727.380.210	74,03	97.203.107	972.031.070	98,93
PSA Cargo Solutions Vietnam Investments pte. Ltd (Singapore)	24.465.086	244.650.860	24,90	-	-	0,00
Cổ đông khác	1.050.250	10.502.500	1,07	1.050.250	10.502.500	1,07
TỔNG CỘNG	98.253.357	982.533.570	100	98.253.357	982.533.570	100

23.3 Cổ phiếu

	Số cổ phiếu	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu phổ thông được phép phát hành	98.253.357	98.253.357
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	98.253.357	98.253.357

Mệnh giá mỗi cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND. Các cổ đông nắm giữ cổ phiếu phổ thông của Công ty được quyền hưởng cổ tức do Nhóm Công ty công bố. Mỗi cổ phiếu phổ thông thể hiện một quyền biểu quyết, không hạn chế.

23.4 Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính toán như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ (VND)	86.523.312.657	93.154.855.135
Lợi nhuận thuần sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	86.523.312.657	93.154.855.135
Số cổ phiếu bình quân lưu hành trong kỳ để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	98.253.357	98.253.357
Lãi trên cổ phiếu (VND)		
- Lãi cơ bản	881	948
- Lãi suy giảm	881	948

Nhóm Công ty không có cổ phiếu suy giảm tiềm tàng trong kỳ và vào ngày kết thúc kỳ.

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

24. LỢI ÍCH CỦA CÁC CỔ ĐỒNG KHÔNG KIỂM SOÁT

	Năm nay	VND Năm trước
Số đầu năm	116.292.189.226	111.504.621.633
Lợi nhuận trong năm	5.108.468.520	8.446.175.649
Hợp nhất kinh doanh	(456.684.538)	(3.258.480.011)
Cổ tức công bố	-	(60.670.000)
Các khoản khác	(213.594.060)	(339.458.045)
Số cuối kỳ	<u>120.730.379.148</u>	<u>116.292.189.226</u>

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

25. DOANH THU

25.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm này	Năm trước	Năm này	Năm trước
Doanh thu	610.420.813.605	385.434.319.384	1.086.225.629.385	839.227.586.699
Trong đó:				
Doanh thu bán hàng hóa	42.137.686.667	-41.060.898.137	84.697.003.770	67.998.235.814
Doanh thu dịch vụ	568.283.126.938	344.373.421.247	1.001.528.625.615	771.229.350.885
Giảm trừ doanh thu	-	-	-	-
Doanh thu thuần	610.420.813.605	385.434.319.384	1.086.225.629.385	839.227.586.699
Trong đó:				
Doanh thu thuần về bán hàng hóa	42.137.686.667	41.060.898.137	84.697.003.770	67.998.235.814
Doanh thu thuần về cung cấp dịch vụ	568.283.126.938	344.373.421.247	1.001.528.625.615	771.229.350.885

25.2 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm này	Năm trước	Năm này	Năm trước
Doanh thu hoạt động tài chính	8.320.829.303	3.306.436.825	11.829.063.436	8.969.356.151
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-	40.000.000	59.989.000
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	4.198.825.080	2.990.591.612	7.697.360.745	7.978.917.336
Lãi từ thanh lý khoản đầu tư	-	191.381.489	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá	4.122.004.223	124.463.724	4.091.702.691	930.449.815
TỔNG CỘNG	8.320.829.303	3.306.436.825	11.829.063.436	8.969.356.151

VND

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

26. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ		VND
	Năm này	Năm trước	Năm này	Năm trước	
Giá vốn của hàng hóa đã bán	40.075.737.271	38.985.983.899	80.089.674.829	64.165.309.316	
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	482.512.681.466	256.537.934.623	833.981.255.978	639.655.855.873	
TỔNG CỘNG	522.588.418.737	295.523.918.522	914.070.930.807	703.821.165.189	

27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ		VND
	Năm này	Năm trước	Năm này	Năm trước	
Chi phí lãi vay	3.638.605.563	4.270.836.447	5.959.134.593	8.375.486.422	
Dự phòng các khoản đầu tư	1.253.443	-	1.253.443	-	
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	373.111.079	174.764.474	592.051.160	707.143.639	
TỔNG CỘNG	4.012.970.085	4.502.904.648	6.552.439.196	9.139.933.788	



Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

28. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý II		VND
	Năm này	Năm trước	
			Lấy kể từ đầu năm đến cuối kỳ
			Năm này
			Năm trước
Chi phí bán hàng	20.197.981.419	18.825.126.168	37.477.511.875
Chi phí nhân viên	14.398.145.389	12.395.718.285	25.106.800.093
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.005.130.619	3.794.892.968	7.858.010.417
Khấu hao tài sản cố định	45.611.451	191.581.098	303.605.650
Chi phí bán hàng khác	1.749.093.960	2.442.933.817	4.209.095.715
Chi phí quản lý doanh nghiệp	31.880.432.375	31.567.628.520	60.512.568.564
Chi phí nhân viên	19.663.076.209	19.528.378.938	37.480.775.524
Thuế, phí và lệ phí	-	18.250.000	19.250.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.164.839.101	5.513.513.014	10.172.830.553
Khấu hao tài sản cố định	3.116.946.903	3.137.185.357	5.161.021.305
(Hoàn nhập) trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi	-	-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	2.826.446.610	3.370.301.211	1.023.080.164
	2.109.123.552	50.392.754.688	6.655.611.018
TỔNG CỘNG	52.078.413.794	50.392.754.688	97.990.080.439

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

29. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC

		Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
		Năm này	Năm trước	Năm này	Năm trước
Bồi thường giải phóng mặt bằng khu kho tiếp vận, TF	-	-	-	1.436.601.490	-
Lợi nhuận từ thanh lý tài sản cố định	-	217.793.315	-	-	48.450.691.838
Khác	1.832.944.956	245.375.866	-	2.513.995.336	413.434.414
TỔNG CỘNG	1.832.944.956	463.169.181	-	3.950.596.826	48.864.126.252

		Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
		Năm này	Năm trước	Năm này	Năm trước
Chi phí nộp phạt	-	24.000.000	-	-	-
Chi phí khác	3.050.689.868	46.413.667	-	3.121.441.597	336.404.207
TỔNG CỘNG	3.050.689.868	70.413.667	-	3.121.441.597	336.404.207

30. CHI PHÍ KINH DOANH THEO YẾU TỐ

		Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
		Năm này	Năm trước	Năm này	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	62.442.932.733	52.043.256.406	119.683.174.636	95.888.322.579	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	364.372.186.373	128.876.051.476	615.900.829.973	498.018.976.641	
Chi phí khấu hao và hao mòn	32.540.438.047	32.530.094.829	65.318.666.309	58.966.432.983	
Chi phí nhân viên	72.362.063.067	52.662.871.606	139.176.356.075	126.475.991.227	
Chi phí khác	38.118.193.970	84.896.596.162	68.567.905.962	22.461.522.198	
TỔNG CỘNG	569.835.814.190	351.008.870.479	1.008.646.932.955	801.811.245.628	

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

31. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Nhóm Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") bằng 20% lợi nhuận chịu thuế.

Các báo cáo thuế của Nhóm Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

31.1 Chi phí TNDN

	Năm nay	VND Năm trước
Chi phí thuế TNDN hiện hành	(24.758.049.889)	(25.740.492.977)
Chi phí/(thu nhập) thuế TNDN hoãn lại	(501.786.324)	6.992.019.255
TỔNG CỘNG	(25.259.836.213)	(18.748.473.722)

Dưới đây là đối chiếu giữa chi phí thuế TNDN và kết quả của tổng lợi nhuận kế toán trước thuế nhân với thuế suất thuế TNDN:

	Năm nay	VND Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	116.891.617.390	117.778.991.130
Thuế TNDN theo thuế suất 20%	23.378.323.478	23.555.798.226
<i>Các khoản điều chỉnh:</i>		
Chi phí không được trừ	200.009.229	565.457.505
Lợi nhuận thanh lý bất động sản	-	-
Lỗi ghi nhận thuế hoãn lại	602.152	12.270.173
Phân bổ lợi thế thương mại	1.025.056.840	1.025.056.840
Điều chỉnh khác	8.761.943.306	7.056.541
Lợi nhuận nhận từ công ty liên kết	4.648.098.792	5.035.632.237
Cổ tức nhận được	(12.754.197.584)	(11.452.797.800)
Thuế TNDN sau điều chỉnh	25.259.836.213	18.748.473.722
Điều chỉnh thuế TNDN trích thiếu trong các năm trước	-	-
Chi phí thuế TNDN	25.259.836.213	18.748.473.722

31.2 Thuế TNDN hiện hành

Thuế TNDN hiện hành phải nộp được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của kỳ hiện hành. Thu nhập chịu thuế của Nhóm Công ty khác với thu nhập được trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được trừ cho mục đích tính thuế trong các kỳ khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải nộp của Nhóm Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

31. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

31.3 Thuế TNDN hoãn lại

Nhóm Công ty đã ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả, cùng với các biến động trong kỳ này và kỳ trước như sau:

	VND			
	<i>Bảng cân đối kế toán hợp nhất</i>		<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất</i>	
	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu năm</i>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Lợi nhuận chưa thực hiện	14.941.621.371	15.758.719.950	(817.098.579)	746.795.706
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	(27.382.028)	(26.000.621)	(1.381.407)	(4.066.633)
Dự phòng trợ cấp thôi việc	667.552.837	736.682.587	(69.129.750)	-
Khấu hao	(433.733.667)	(814.312.740)	380.579.073	(420.169.245)
Chi phí phải trả	-	-	-	733.053.154
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(71.041.653)	(71.041.653)	-	-
Lãi từ việc đánh giá lại tài sản	(2.430.758.720)	(2.436.003.059)	5.244.339	5.936.406.273
TỔNG CỘNG	12.646.258.140	13.148.044.464	(501.786.324)	6.992.019.255
<i>Trong đó:</i>				
<i>Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</i>	(2.430.758.720)	(2.436.003.059)		
<i>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</i>	15.077.016.860	15.584.047.523		

31. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

31.4 Thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận (tiếp theo)

Lỗi chuyển sang các năm sau

Nhóm Công ty được phép chuyển các khoản lỗ tính thuế sang các năm sau để bù trừ với lợi nhuận thu được trong vòng 5 năm liên tục kể từ sau năm phát sinh khoản lỗ đó. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Nhóm Công ty không có các khoản lỗ lũy kế nào.

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

32. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Giao dịch trọng yếu của Nhóm Công ty với các bên liên quan trong kỳ này và kỳ trước bao gồm:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Loại nghiệp vụ	Năm nay	Năm trước	VND
Công ty Liên doanh Phát triển Tiếp vận Số 1 ("VICT")	Công ty liên kết	Cung cấp dịch vụ	19.889.627.254	12.440.677.435	
Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản The Pier	Công ty liên kết	Bán hàng hóa	7.519.090.901	4.506.218.178	
Công ty CP Dịch vụ Tổng hợp Đường thủy Miền Nam	Công ty liên kết	Mua dịch vụ	159.207.607	88.859.363	
Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai	Công ty liên kết	Cổ tức được	-	45.954.000.000	
Công ty Cổ phần Giao nhận và Vận chuyển Indo Trần	Công ty liên kết	Cung cấp dịch vụ	207.244.506	-	
Công ty Cổ phần ITL Logistics	Công ty liên kết	Cung cấp dịch vụ	-	1.242.490	
Công ty TNHH ITL Bình Dương	Công ty mẹ	Cung cấp dịch vụ	-	9.990.905	
Chi nhánh Công ty Cổ phần ITL Logistics Tại Phía Bắc	Công ty cùng tập đoàn	Mua hàng hóa và dịch vụ	-	61.660.942	
Chi nhánh Công ty Cổ phần ITL Logistics tại Miền Trung	Công ty cùng tập đoàn	Cung cấp dịch vụ	7.537.036	130.981.821	
Công ty Cổ phần SOWATCO Tri Phương	Công ty cùng tập đoàn	Cung cấp dịch vụ	-	83.710.000	
Công ty Cổ phần Đầu tư Bắc Kỳ	Công ty cùng tập đoàn	Cung cấp dịch vụ	14.359.395.129	6.004.985	
Công ty TNHH ITL VSIP	Công ty cùng tập đoàn	Cung cấp dịch vụ	1.203.703.704	-	
Công ty TNHH Dash Logistics	Công ty cùng tập đoàn	Cung cấp dịch vụ	-	-	
			25.151.342	-	
			437.278.593	-	
			13.200.000.000	-	
			16.317.301.514	-	
			19.169.270.248	-	
			33.291.977.181	-	
			28.841.888	-	

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

32. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Khoản phải thu và phải trả các bên liên quan vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm bao gồm:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Ngày 30 tháng 06 năm 2024	Ngày 01 tháng 01 năm 2024
VND			
Phải thu ngắn hạn của khách hàng			
Công ty Liên doanh Phát triển Tiếp vận số 1	Công ty liên kết	8.853.210.741	10.180.894.805
Công ty CP Dịch vụ Tổng hợp Đường thủy Miền Nam	Công ty liên kết	-	766.468.947
Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản The Pier	Công ty liên kết	5.407.527.062	5.684.474.177
Công ty Cổ phần ITL Logistics	Công ty cùng tập đoàn	243.000.000	243.000.000
Công ty TNHH MTV ITL Logistics Đà Nẵng	Công ty cùng tập đoàn	-	39.000.000
	Công ty cùng tập đoàn	34.223.618	376.361.055
Chi nhánh Công ty Cổ phần ITL Logistics tại Miền Trung	Công ty cùng tập đoàn	-	25.732.080
Công ty Cổ phần Đầu tư Bắc Kỳ	Công ty cùng tập đoàn	4.456.701.800	22.218.526.520
Chi nhánh Công ty Cổ phần ITL Logistics Tại Phía Bắc			
Phải thu ngắn hạn khác		18.994.663.221	39.534.457.584
Công ty Cổ phần Sowatco Tri Phương	Công ty cùng tập đoàn	-	-
		44.425.000.000	-
Phải thu ngắn hạn khác		44.425.000.000	-
Công ty TNHH ITL Bình Dương	Công ty cùng tập đoàn	-	-
Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai	Công ty cùng tập đoàn	17.250.000.000	-
Công ty CP Giao nhận và Vận chuyển Indo Trần	Công ty cùng tập đoàn	20.000.000.000	-
Công ty Liên doanh Phát triển Tiếp vận số 1	Công ty liên kết	-	12.713.200.000
		37.250.000.000	12.713.200.000

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024
32. **NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN** (tiếp theo)

Khoản phải thu và phải trả các bên liên quan vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm này và năm trước bao gồm (tiếp theo):

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Ngày 30 tháng 06 năm 2024	Ngày 01 tháng 01 năm 2024	VND
Phải trả nhà cung cấp ngắn hạn				
Công ty Cổ phần Giao nhận và Vận chuyển Indo Trans	Công ty mẹ	-	231.317.002	
Công ty Cổ phần SOWATCO TRI PHƯƠNG	Công ty cùng tập đoàn	-	7.128.000.000	
Công ty Cổ phần Đầu tư Bắc Kỳ	Công ty cùng tập đoàn	-	4.801.500.000	
Công ty Cổ phần ITL Logistics	Công ty cùng tập đoàn	-	1.012.747.400	
Chi nhánh Công ty Cổ phần ITL Logistics tại Miền Trung	Công ty cùng tập đoàn	472.260.880	50.534.182	
Chi nhánh Công ty Cổ phần ITL Logistics tại phía Bắc	Công ty cùng tập đoàn	-	225.832.400	
Công ty TNHH Dash Logistics	Công ty cùng tập đoàn	8.320.536	9.922.578	
		480.581.416	13.459.853.562	
Người mua trả tiền trước ngắn hạn				
Công ty Cổ phần Đầu tư Bắc Kỳ	Công ty cùng tập đoàn	15.590.354.835	25.634.767.167	
Công ty TNHH ITL VSIP	Công ty cùng tập đoàn	13.034.361.961	-	
		28.624.716.796	25.634.767.167	
Phải trả ngắn hạn khác				
Công ty TNHH Phát triển Bất động sản Soreco	Công ty liên doanh	40.000.000.000	40.000.000.000	
Công ty TNHH Liên danh BNX - Vietranstimex	Bên liên quan	816.000.000	816.000.000	
Ông Đặng Vũ Thành	Tổng Giám đốc	-	196.208.817	
Công ty Cổ phần Giao nhận và Vận chuyển Indo Trans	Công ty cùng tập đoàn	-	5.379.000	
		40.816.000.000	41.017.587.817	
Chi phí phải trả				
Công ty TNHH Dash Logistics	Công ty mẹ	11.974.427	-	
		11.974.427	-	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

32. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Lương, thưởng và thù lao cho các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Tổng Giám đốc như sau:

	Kỳ này	VND Kỳ trước
Ông Đặng Vũ Thành	956.940.000	814.130.000
Ông Trần Tuấn Anh	90.000.000	90.000.000
Ông Đỗ Lê Hùng	252.000.000	252.000.000
Ông Nguyễn Quốc Thúc	60.000.000	60.000.000
Ông Phay Wenfu, Daniel	818.773.333	-
Bà Seow Hwee	60.000.000	-
Ông Lee Kian Huat	60.000.000	60.000.000
TỔNG CỘNG	<u>2.297.713.333</u>	<u>1.276.130.000</u>

33. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty.

			
Hoàng Thị Anh thư Người lập	Nguyễn Hoàng Giang Kế toán trưởng	Nguyễn Mai Khánh Trinh Giám đốc tài chính	Đặng Vũ Thành Tổng Giám đốc



Ngày 29 tháng 07 năm 2024