



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

CÔNG TY CỔ PHẦN VINA FREIGHT

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3
VINA FREIGHT**
Kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2022

MỤC LỤC

	Trang
Bảng cân đối kế toán ngày 30 tháng 09 năm 2022	1-2
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho quý III/2022 kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2022	3
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho quý III/2022 kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2022	4
Thuyết minh báo cáo tài chính	5-12



CÔNG TY CP VINAFREIGHT

Lầu 1 Block C, Tòa nhà VP Waseco, 10 Phố Quang, P2, TB
Tel: 84-8-38446409 Fax: 84-8-38488359

Báo cáo tài chính

Quý 3 năm tài chính 2022

Mẫu số B 01a-DN

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		355,721,834,252	335,552,679,016
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		192,367,780,877	207,564,531,217
1. Tiền	111	V.1	79,867,780,877	98,064,531,217
2. Các khoản tương đương tiền	112		112,500,000,000	109,500,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		76,462,700,000	17,252,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2.1	76,462,700,000	17,252,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		86,594,980,699	110,465,485,685
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		77,745,996,517	106,025,246,765
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4,813,760,736	1,103,910,485
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3.1	6,777,084,490	4,846,634,629
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(2,741,861,044)	(1,510,306,194)
8. Tài sản Thiểu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		-	-
1. Hàng tồn kho	141			
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		296,372,676	270,662,114
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6	280,295,900	270,662,114
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		16,076,776	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		379,569,324,158	364,469,059,898
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1,627,792,000	1,826,235,980
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.3.2	1,627,792,000	1,826,235,980
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		4,746,071,940	1,285,633,762
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.4	4,746,071,940	1,285,633,762
- Nguyên giá	222		12,041,236,947	9,951,228,469
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(7,295,165,007)	(8,665,594,707)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.5	-	-
- Nguyên giá	228		1,814,011,679	1,814,011,679
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,814,011,679)	(1,814,011,679)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2.2	372,741,164,103	360,860,791,603
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2.2.1	47,120,408,200	47,120,408,200
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.2.2.2	314,080,320,576	287,329,248,076
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2.2.3	11,540,435,327	11,540,435,327
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2.2.4	-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			14,870,700,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		454,296,115	496,398,553
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		454,296,115	496,398,553
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		735,291,158,410	700,021,738,914
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		173,243,021,076	187,437,524,296
I. Nợ ngắn hạn	310		173,243,021,076	187,437,524,296
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		9,664,068,238	36,436,390,141
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		908,957,899	1,134,353,972
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.7	9,653,347,187	3,997,084,079
4. Phải trả người lao động	314		5,147,937,118	7,812,204,730
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.8	10,882,553,146	4,515,524,547
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.9	124,996,552,762	119,695,987,705
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		11,989,604,726	13,845,979,122
13. Quỹ bình ổn giá	323			-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		562,048,137,334	512,584,214,618
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.10.1	562,048,137,334	512,584,214,618
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.10.2	316,794,800,000	264,022,010,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		316,794,800,000	264,022,010,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		29,963,650,000	30,048,650,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ	415		(155,000,000)	(155,000,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		13,518,000,000	11,518,000,000
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		201,926,687,334	207,150,554,618
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		133,907,878,514	171,113,546,581
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		68,018,808,820	36,037,008,037
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		735,291,158,410	700,021,738,914

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tp. HCM, ngày 28 tháng 10 năm 2022

Nguyễn Trịnh Phương Thảo

Lê Thị Ngọc Anh



Nguyễn Huy Diệu

CÔNG TY CP VINAFREIGHT

Lầu 1 Block C, Tòa nhà VP Waseco, 10 Phổ Quang, P2, TB
Tel: 84-8-3844 6409 Fax: 84-8-3848 8359

Báo cáo tài chính

Quý 3 năm tài chính 2022
Mẫu số B 01a-DN

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	QUY III/2022	QUY III/2021	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III/2022	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III/2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		108,458,925,318	129,369,639,164	408,117,717,550	311,778,987,170
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-		
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.1	108,458,925,318	129,369,639,164	408,117,717,550	311,778,987,170
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	96,110,322,782	118,466,434,327	369,723,061,393	280,430,898,071
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		12,348,602,536	10,903,204,837	38,394,656,157	31,348,089,099
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	3,174,200,526	4,643,930,476	56,638,898,391	20,783,851,460
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	2,363,035,831	1,350,374,500	8,001,805,932	5,532,996,182
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	1,219,096,522
8. Chi phí bán hàng	25		-	-		
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	4,166,617,326	3,076,011,644	13,160,770,770	10,889,614,852
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (25+26))	30		8,993,149,905	11,120,749,169	73,870,977,846	35,709,329,525
11. Thu nhập khác	31	VI.5	-	-	684,990,741	59,090,909
12. Chi phí khác	32		-	-	-	0
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		-	-	684,990,741	59,090,909
14. Tổng lợi nhuận kê toán trước thuế(50=30+40)	50		8,993,149,905	11,120,749,169	74,555,968,587	35,768,420,434
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	1,771,295,696	2,150,365,508	6,537,159,767	5,075,104,346
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-		
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		7,221,854,209	8,970,383,661	68,018,808,820	30,693,316,088
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		-	-		
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-		

Người lập biểu



Nguyễn Trịnh Phương Thảo

Kế toán trưởng



Lê Thị Ngọc Anh



Tp. HCM, ngày 28 tháng 10 năm 2022

Tổng giám đốc

Nguyễn Huy Diệu

CÔNG TY CP VINA FREIGHT

Lầu 1 Block C, Tòa nhà VP Waseco, 10 Phố Quang, P2, TB
Tel: 84-8-3844 6409 Fax: 84-8-3848 8359

Báo cáo tài chính

Quý 3 năm tài chính 2022

Mẫu số B 01a-DN

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

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III/2022	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III/2021
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	74,555,968,587	35,768,420,434
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	366,051,822	392,237,467
- Các khoản dự phòng	03	1,231,554,850	164,594,939
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ	04	1,319,013,734	(9,361,520)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(49,583,883,406)	(14,969,857,475)
- Chi phí lãi vay	06	-	1,219,096,522
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	27,888,705,587	22,565,130,367
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	23,029,360,815	(56,631,293,999)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	-	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(17,036,437,883)	52,439,725,398
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	32,468,652	481,062,259
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	-	(1,556,748,584)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(2,018,006,538)	(1,910,959,490)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(7,132,910,000)	(1,203,523,437)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	24,763,180,633	14,183,392,514
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(3,826,490,000)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	634,990,741	59,090,909
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(44,762,000,000)	(16,353,700,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	422,000,000	152,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(26,751,072,500)	(7,392,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	48,247,321,558	14,910,766,566
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(26,035,250,201)	(8,623,842,525)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	167,384,300,000
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	-	5,733,568,312
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	(46,295,601,969)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(13,184,376,800)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(13,184,376,800)	126,822,266,343
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(14,456,446,368)	132,381,816,332
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	207,564,531,217	64,973,134,204
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(740,303,972)	168,109,135
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	192,367,780,877	197,523,059,671

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tp. HCM, ngày 28 tháng 10 năm 2022

Tổng giám đốc

Nguyễn Trịnh Phương Thảo

Lê Thị Ngọc Anh

Nguyễn Huy Diệu



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2022

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

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

- Quyết định số 0964/2001/QĐ/BTM ngày 10 tháng 09 năm 2001 của Bộ trưởng Bộ Thương mại về việc chuyển Xí nghiệp Dịch Vụ Kho vận thành Công ty Cổ phần Vận Tải Ngoại Thương.
- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103000781 ngày 14 tháng 01 năm 2002 và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động số 0302511219 vào ngày 16 tháng 09 năm 2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

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

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 316.794.800.000 đồng.

Các đơn vị trực thuộc tính đến ngày 30 tháng 09 năm 2022 bao gồm:

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

2. Lĩnh vực kinh doanh

Giao nhận vận tải quốc tế

3. Ngành nghề kinh doanh

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

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

5. Cấu trúc doanh nghiệp

5.1. Danh Sách các công ty con

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

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

- Công ty Cổ phần Dịch vụ Logistics Thăng Long
- Công ty Cổ phần Cảng Mipéc

- Công ty Cổ phần giao nhận vận tải Miền Trung (Vinatrans Đà Nẵng)
- Công ty Cổ phần giao nhận vận tải Ngoại Thương (Vinatrans Hà Nội)
- Công ty Cổ phần Logistics Vĩnh Lộc

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

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

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

1. Niên độ kế toán

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

3. Hình thức kế toán áp dụng

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

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

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

2. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

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

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

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

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

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

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

4. Lương

Căn cứ quỹ lương được duyệt của Hội đồng quản trị

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

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

6. Nguồn vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

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

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

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

8. Thuế

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

9. Nghiệp vụ với các bên có liên quan

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

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

1. Tiền	30/09/2022	01/01/2022
	<u>192,367,780,877</u>	<u>207,564,531,217</u>
Tiền mặt	908,564,754	594,148,076
Tiền gửi ngân hàng	78,959,216,123	97,470,383,141
Tương đương tiền	112,500,000,000	109,500,000,000
	<u>30/09/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
2. Các khoản đầu tư tài chính	<u>76,462,700,000</u>	<u>17,252,000,000</u>
2.1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	<u>76,462,700,000</u>	<u>17,252,000,000</u>
Tiền gửi có kỳ hạn ngắn hạn	61,592,000,000	17,252,000,000
Trái phiếu	14,870,700,000	
	<u>30/09/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
2.2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	372,741,164,103	360,860,791,603
2.2.1. Đầu tư vào công ty con	47,120,408,200	47,120,408,200
Công ty TNHH Dịch Vụ HK Véc Tơ Quốc Tế (Vector Aviation)	40,500,000,000	40,500,000,000
Công ty TNHH Đầu Tư Phát Triển TM Con Đường Việt (Vietway)	5,620,408,200	5,620,408,200

Quý 3 năm 2022

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

Công ty TNHH Hậu Cần Toàn Cầu SFS Việt Nam	1,000,000,000	1,000,000,000
2.2.2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	314,080,320,576	287,329,248,076
Công ty CP Giao Nhận Vận Tải Miền Trung (Vinatrans Đà Nẵng)	8,784,000,000	8,784,000,000
Công ty CP Giao Nhận Vận Tải Ngoại Thương (Vinatrans Hà Nội)	43,377,248,076	43,377,248,076
Công ty CP Logistics Vĩnh Lộc	12,000,000,000	4,000,000,000
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Logistics Thăng Long	48,408,000,000	48,408,000,000
- Công ty Cổ phần Cảng Mípec	201,511,072,500	182,760,000,000
2.2.3. Đầu tư vào đơn vị khác	11,540,435,327	11,540,435,327
Công ty TNHH Vận Tải Ô Tô Vi Na Vinatrans (V truck)	726,150,000	726,150,000
Công ty Liên doanh Vận Tải Việt Nhật (Konoike Vina)	4,917,335,327	4,917,335,327
Công ty Cổ phần Logistics Vinalink	1,650,000,000	1,650,000,000
Công ty TNHH Kintetsu World Express Việt Nam (Kintetsu)	4,246,950,000	4,246,950,000
2.2.5 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
- Mua trái phiếu chuyển đổi của Cty CP Giao nhận VT Ngoại Thương	-	14,870,700,000
3. Phải thu khác	30/09/2022	01/01/2022
3.1. Phải thu ngắn hạn khác	6,777,084,490	4,846,634,629
- Tạm ứng	1,924,866,151	1,326,311,615
- Ký quỹ cho các hãng hàng không	4,631,900,000	3,395,900,000
- Phải thu khác	220,318,339	124,423,014
3.2. Phải thu dài hạn khác	1,627,792,000	1,826,235,980
- Ký quỹ cho các hãng hàng không	844,000,000	844,000,000
- Ký quỹ khác	783,792,000	982,235,980

4. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	2,632,973,150	6,276,896,410	1,041,358,909	9,951,228,469
- Tăng trong năm	3,826,490,000	-	-	3,826,490,000
- Thanh lý trong kỳ		(1,736,481,522)	-	(1,736,481,522)
Số dư cuối quý	6,459,463,150	4,540,414,888	1,041,358,909	12,041,236,947
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	2,632,973,150	5,011,014,036	1,021,607,521	8,665,594,707
- Khấu hao trong năm	95,662,251	250,638,183	19,751,388	366,051,822
- Thanh lý trong kỳ		(1,736,481,522)	-	(1,736,481,522)
Số dư cuối quý	2,728,635,401	3,525,170,697	1,041,358,909	7,295,165,007
Giá trị còn lại				
Số dư đầu năm	-	1,265,882,374	19,751,388	1,285,633,762
Số dư cuối quý	3,730,827,749	1,015,244,191	-	4,746,071,940

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

* Nguyên giá Tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 6,391,567,378 VNĐ

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

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

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

5. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm vi tính
Nguyên giá	

Quý 3 năm 2022

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

Số dư đầu năm	1,814,011,679		
- Tăng trong năm			
- Giảm khác			
Số dư cuối quý	1,814,011,679		
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	1,814,011,679		
- Khấu hao trong năm	-		
- Giảm khác			
Số dư cuối quý	1,814,011,679		
Giá trị còn lại			
Số dư đầu năm	-		
Số dư cuối quý	-		
* Nguyên giá Tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:	1,814,011,679	VND	
6. Chi phí trả trước		30/09/2022	01/01/2022
Chi phí trả trước ngắn hạn		280,295,900	270,662,114
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng		47,432,046	106,728,683
- Các khoản khác		232,863,854	163,933,431
7. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		30/09/2022	01/01/2022
		9,653,347,187	3,997,084,079
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp		1,115,997,957	304,590,995
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp		6,237,159,767	1,718,006,538
- Thuế thu nhập cá nhân phải nộp		558,400,790	594,426,292
- Thuế khác		1,741,788,673	1,380,060,254
8. Chi phí phải trả		30/09/2022	01/01/2022
Chi phí phải trả ngắn hạn		10,882,553,146	4,515,524,547
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn		10,882,553,146	4,515,524,547
- Các khoản trích trước khác			
9. Phải trả khác		30/09/2022	01/01/2022
Ngắn hạn		124,996,552,762	119,695,987,705
- Kinh phí công đoàn, Bảo hiểm		67,784,631	109,580,021
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		4,320,000,000	2,320,000,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		21,705,591,013	18,072,921,454
Tiền thu từ phát hành tăng vốn			
Phải trả Pan Continental Shipping Co.,Ltd		98,903,177,118	99,193,486,230

10. Vốn chủ sở hữu

10.1. Biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
- Số dư đầu kỳ trước	83,922,500,000	30,199,350,000	(155,000,000)	10,518,000,000	188,640,056,581	313,124,906,581
- Phát hành CP	167,535,000,000	(150,700,000)	-	-	-	167,384,300,000
- Chi cô tức bằng CP	12,564,510,000				(12,564,510,000)	-
- Lãi trong năm trước					36,037,008,037	36,037,008,037
- Tăng do phân phối quỹ				1,000,000,000		1,000,000,000

Quý 3 năm 2022

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

- Giảm khác	-	-	-	-	(4,962,000,000)	(4,962,000,000)
- Số dư đầu kỳ này	264,022,010,000	30,048,650,000	(155,000,000)	11,518,000,000	207,150,554,618	512,584,214,618
- Phát hành CP		(33,000,000)				(33,000,000)
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	68,018,808,820	68,018,808,820
- Trích lập các quỹ trong kỳ	-	-	-	2,000,000,000	(7,276,535,604)	(5,276,535,604)
- Chia cổ tức trong kỳ	52,772,790,000	(52,000,000)	-	-	(65,966,140,500)	(13,245,350,500)
- Số dư cuối kỳ này	316,794,800,000	29,963,650,000	(155,000,000)	13,518,000,000	201,926,687,334	562,048,137,334

10.2. Chi tiết vốn góp chủ sở hữu

	30/09/2022	01/01/2022
	316,794,800,000	264,022,010,000
- Công ty Cổ phần Transimex	180,949,810,000	144,988,040,000
- Công ty CP Giao Nhận Kho Vận Ngoại Thương Việt Nam	34,473,600,000	28,728,000,000
- Công ty CP Quản lý và phát triển bất động sản Conasi	41,589,440,000	34,657,870,000
- Đối tượng khác	59,626,950,000	55,493,100,000
- Cổ phiếu quỹ	155,000,000	155,000,000

10.3. Cổ phiếu

	30/09/2022	01/01/2022
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	31,679,480	26,402,201
- Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành	31,679,480	26,402,201
- Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	31,663,980	26,386,701
- Số lượng cổ phiếu quỹ	(15,500)	(15,500)

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/1 cổ phiếu

10.4. Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển	13,518,000,000
-------------------------	----------------

11. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

	30/09/2022	01/01/2022
Ngoại tệ các loại (USD)	831,117.82	432,068.25

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	quý 3 năm 2022	quý 3 năm 2021
Tổng Doanh Thu	108,458,925,318	129,369,639,164
Doanh thu - Cước vận tải quốc tế	55,427,499,047	78,064,171,359
Doanh thu - Dịch vụ	53,031,426,271	51,305,467,805

2. Giá vốn hàng bán

	quý 3 năm 2022	quý 3 năm 2021
	96,110,322,782	118,466,434,327
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	127,198,851	46,215,285
Chi phí nhân công	7,560,957,922	7,072,183,183
Chi phí khấu hao tài sản cố định	156,106,977	73,803,052
Chi phí dịch vụ mua ngoài	85,320,547,476	109,643,258,906
Chi phí bằng tiền khác	2,945,511,556	1,630,973,901

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	3,174,200,526	4,643,930,476
Chênh lệch tỷ giá	1,836,714,339	2,240,915,212
Cổ tức, lợi nhuận được chia	60,445,000	1,383,995,207
Lãi ngân hàng, lãi trái phiếu	1,277,041,187	1,019,020,057

4. Chi phí tài chính

	2,363,035,831	1,350,374,500
Lỗ chênh lệch tỷ giá	2,363,035,831	1,350,374,500
Lãi vay	-	-

Quý 3 năm 2022

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

Dự phòng đầu tư tài chính

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	quý 3 năm 2022	quý 3 năm 2021
	4,166,617,326	3,076,011,644
Chi phí nhân viên quản lý	1,961,703,153	1,875,945,778
Chi phí đồ dùng văn phòng	8,521,027	23,724,910
Chi phí khấu hao tài sản cố định	26,325,593	53,055,237
Chi phí dự phòng	(42,051,081)	35,921,396
Chi phí bằng tiền khác	2,212,118,634	1,087,364,323

7. Chi phí thuế TNDN hiện hành

	quý 3 năm 2022	quý 3 năm 2021
	1,771,295,696	2,150,365,508
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế	1,771,295,696	2,150,365,508
Điều chỉnh thuế TNDN phải nộp của các năm trước		

VII. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan tại ngày 30 tháng 9 năm 2022 như sau:

Bên liên quan

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

Mối quan hệ

Công ty mẹ
 Cổ đồng
 Công ty con
 Công ty con
 Công ty con
 Công ty liên kết
 Công ty liên kết
 Công ty liên kết
 Công ty liên kết
 Công ty liên kết
 Công ty cùng tập đoàn
 Công ty cùng tập đoàn
 Công ty cùng tập đoàn

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

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Cho kỳ kế toán kết thúc 30/09/2022	Cho kỳ kế toán kết thúc 30/09/2021
Công ty TNHH Dịch vụ Hàng Không Vecto Quốc Tế	Công ty con	Lợi nhuận được chia Mua dịch vụ Cung cấp dịch vụ Lãi nợ quá hạn	36,000,000,000 114,351,456 906,398,955	10,800,000,000 66,769,110 980,441,387 186,800,425
Công ty TNHH Đầu tư phát triển thương mại Con Đường Việt	Công ty con	Mua dịch vụ Cung cấp dịch vụ Chi phí lãi vay		684,328,766
Công ty TNHH Hậu Cần Toàn cầu SFS Việt Nam	Công ty con	Mua dịch vụ Cung cấp dịch vụ	68,586,240 187,945,147	145,414,434 37,742,730
Công ty cổ phần Transimex	Công ty mẹ	Mua dịch vụ Cung cấp dịch vụ	493,284,147 1,915,196,575	435,124,305 10,422,000
Công ty Cổ phần Giao nhận Kho vận Ngoại Thương Việt Nam	Cổ đồng	Mua dịch vụ Cung cấp dịch vụ	49,804,602 2,993,388	17,021,819 0
Công ty Cổ phần Logistics Vĩnh Lộc	Công ty Liên kết	Mua dịch vụ Cung cấp dịch vụ Góp vốn	0 0 8,000,000,000	0 0 3,000,000,000
Công ty cổ phần Giao nhận	Công ty	Mua dịch vụ	2,350,482,727	11,924,993,530

Quý 3 năm 2022

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

Vận tải Ngoại Thương	Liên kết	Cung cấp dịch vụ	94,500,300	655,155,700
		Lãi đầu tư	2,961,500,000	0
Công ty cổ phần Dịch vụ Logistics Thăng Long	Công ty Liên kết	Mua dịch vụ	1,063,238,635	1,064,187,702
		Cung cấp dịch vụ	0	
Công ty cổ phần Giao nhận vận tải Miền Trung	Công ty Liên kết	Mua dịch vụ	249,570,923	267,604,595
		Cung cấp dịch vụ	195,088,746	71,267,370
		Góp vốn	0	4,392,000,000
		Lãi đầu tư	0	219,600,000
Công ty cổ phần Cảng Mipex	Công ty Liên kết	Mua dịch vụ	0	0
		Cung cấp dịch vụ	0	0
		Góp vốn	18,751,072,500	
Công ty cổ phần Transimex Logistics	Công ty cùng tập đoàn	Mua dịch vụ	2,572,172,897	2,064,895,911
		Cung cấp dịch vụ		0
Công ty TNHH MTV trung tâm phân phối Transimex	Công ty cùng tập đoàn	Mua dịch vụ	1,529,042,400	140,974,430
		Cung cấp dịch vụ		
Công ty TNHH MTV Transimex Hi Tech Park Logistics	Công ty cùng tập đoàn	Mua dịch vụ	3,086,103,679	4,621,001,435
		Cung cấp dịch vụ		
Lương, thù lao của Hội Đồng Quản Trị, Ban kiểm soát Và Ban Giám Đốc			Cho kỳ kế toán kết thúc	Cho kỳ kế toán kết thúc
			30/09/2022	30/09/2021
Hội Đồng Quản Trị, Ban Kiểm Soát			1,039,690,000	399,184,929
CT HDQT và Ban Giám Đốc			1,710,000,000	1,665,000,000

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 10 năm 2022

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN TRỊNH PHƯƠNG THẢO

LÊ THỊ NGỌC ANH

NGUYỄN HUY DIỆU

