

TỔNG CÔNG TY CƠ KHÍ GTVT SÀI GÒN
TNHH MỘT THÀNH VIÊN (SAMCO)
CÔNG TY CP VẬN TẢI BIỂN SÀI GÒN

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 12 năm 2024

Số: 268 /CV-SSC

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, CTCP Vận tải biển Sài Gòn thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 3/năm 2024 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIỂN SÀI GÒN

- Mã chứng khoán: SGS
- Địa chỉ: 9 Nguyễn Công Trứ, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP.HCM
- Điện thoại liên hệ/Tel: (84.28) 38296316 Fax: (84.28) 38225067
- Website: <https://saigonship.com.vn/>

2. Nội dung thông tin công bố:

- Báo cáo tài chính bán niên năm 2024 của Công ty mẹ (đã soát xét).
- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC đã được soát xét/kiểm toán):

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

☒ Có

☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☒

Có

☐

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

☐

Có

☒

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐

Có

☐

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 31/12/2024 tại đường dẫn: <https://saigonship.com.vn/co-dong/cbtt-bao-cai-tai-chinh>

Tài liệu đính kèm:

- BCTC bán niên 2024 của Công ty mẹ.
- Văn bản giải trình số 267/CV-SSC ngày 31/12/2024.

Người đại diện theo pháp luật

Tổng Giám đốc



Nguyễn Ngọc Thiện



Member of MSI Global Alliance

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIÊN SÀI GÒN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2024

CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)
THÀNH VIÊN CỦA TỔ CHỨC KIỂM TOÁN QUỐC TẾ MSI GLOBAL ALLIANCE
29 Võ Thị Sáu, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh. Tel: (028) 3820 5944 - 3820 5947; Fax: (028) 3820 5942

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02 - 04
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	05 - 06
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
- Bảng cân đối kế toán riêng	07 - 10
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	11 - 11
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	12 - 13
- Thuyết minh báo cáo tài chính riêng	14 - 41



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Vận tải biển Sài Gòn (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2024.

I. CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vận tải biển Sài Gòn là công ty được chuyển thể (cổ phần hoá) từ doanh nghiệp nhà nước: Công ty Vận tải biển Sài Gòn. Công ty được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp - Công ty cổ phần số 0300424088, đăng ký lần đầu ngày 14/04/2006 và thay đổi lần thứ 12 vào ngày 03/07/2024 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp : 144.200.000.000 VND
Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 30/06/2024 : 144.200.000.000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại: 9 Nguyễn Công Trứ, P. Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh thương mại, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp các ngành nghề kinh doanh chính của Công ty như sau:

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải. Chi tiết : Dịch vụ đại lý, giao nhận vận chuyển; - Logistic; - Dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải chưa được phân vào đầu.
- Kho bãi và lưu giữ hàng hoá. Chi tiết : - Kho bãi và lưu giữ hàng hoá trong kho ngoại quan; - Kho bãi và lưu giữ hàng hoá trong kho đông lạnh (trừ kho ngoại quan); - Kho bãi và lưu giữ hàng hoá trong kho loại khác.

4. Cấu trúc doanh nghiệp

Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
		Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty con:					
Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng	Khu B1-6 KCN Dịch vụ Thủy sản Thọ Quang, Sơn Trà, TP. Đà Nẵng	62,20%	62,20%	62,20%	62,20%
Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận Kho vận Bình Minh	27B, Quốc lộ 1A, Phường Linh Xuân, TP. Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Công ty liên kết:					
Công ty Liên doanh Vận tải thủy Sea Saigon	9 Nguyễn Công Trứ, P. Nguyễn Thái Bình, Q.1, TP. Hồ Chí Minh	51,00%	51,00%	50,00%	50,00%

Cơ sở đồng kiểm soát: không có

Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

Tên	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải biển Sài Gòn tại thành phố Quy Nhơn	109A Trần Hưng Đạo, phường Hải Cảng, Thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải biển Sài Gòn tại thành phố Cần Thơ	512/35 Cách Mạng Tháng Tám, phường An Thới, quận Bình Thủy, TP. Cần Thơ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải biển Sài Gòn tại Hải Phòng	Phòng 301 số 5A Hoàng Văn Thụ, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, TP. Hải Phòng

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Lợi nhuận sau thuế cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2024 lãi 10.550.224.259 VND (Cùng kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023 lợi nhuận sau thuế lãi 19.970.847.282 VND).

Lợi nhuận chưa phân phối tại thời điểm 30/06/2024 là 129.407.750.588 VND (Tại thời điểm 31/12/2023 lợi nhuận chưa phân phối là 118.857.526.329 VND).

III. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHOÁ SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 30/06/2024 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính riêng.

IV. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Hội đồng Quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm / Miễn nhiệm
Ông LÊ MINH	Chủ tịch	Miễn nhiệm ngày 10/07/2024
Ông PHẠM VĂN HƯỜNG	Thành viên	
Bà HUỖNH NHƯ Ý	Thành viên	
Ông TRẦN THIỆN	Thành viên	
Ông NGUYỄN VĂN LONG	Thành viên	

Ban Kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ
Ông ĐỖ ĐỨC TUẤN	Trưởng ban
Bà NGUYỄN THỊ HUYỀN TRANG	Thành viên
Bà DUONG THỊ KIM KIỀU	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm / Miễn nhiệm
Ông NGUYỄN NGỌC THIỆN	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01/07/2024
Ông PHẠM VĂN HƯỜNG	Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 01/07/2024
Bà LÊ THỊ THANH THUẬN	Phó Tổng Giám đốc	

Kế toán trưởng

Ông PHẠM MINH ANH	Kế toán trưởng	
Bà NGUYỄN THỊ THUYẾT LOAN	Phụ trách kế toán	Bổ nhiệm ngày 20/08/2024

Đại diện pháp luật

Ông NGUYỄN NGỌC THIỆN	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01/07/2024
Ông PHẠM VĂN HƯỜNG	Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 01/07/2024

Theo danh sách trên, không ai trong Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc sử dụng quyền lực mà họ được giao trong việc quản lý, điều hành Công ty để có được bất kỳ một lợi ích nào khác ngoài những lợi ích thông thường từ việc nắm giữ cổ phiếu như các cổ đông khác.

V. KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) được bổ nhiệm thực hiện công tác soát xét các Báo cáo tài chính riêng cho Công ty.

VI. CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2024. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng không còn chứa đựng sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính riêng này;
- Lập các báo cáo tài chính riêng dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/06/2024, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho 6 tháng đầu năm 2024, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

VII. CÔNG BỐ CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

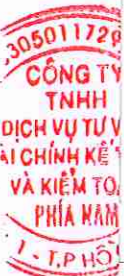
Chúng tôi, Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Vận tải biển Sài Gòn công bố Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2024.

Ngày 16 tháng 12 năm 2024



Tổng Giám đốc

Nguyễn Ngọc Chiến



Số: 803../BCKT-TC/2024/AASCS**BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Kính gửi: Quý cổ đông, Hội đồng Quản trị, và Ban Tổng Giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIỂN SÀI GÒN

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Vận tải biển Sài Gòn, được lập ngày 16/12/2024, từ trang 07 đến trang 41, bao gồm Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30/06/2024, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Vận tải biển Sài Gòn tại ngày 30/06/2024, kết quả kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 là báo cáo kiểm toán có ý kiến ngoại trừ do các vấn đề sau:

Trong năm 2024, Công ty dùng số dư quỹ lương đã trích vào chi phí năm 2023 để chi tiền lương cho các tháng 1, 2 và 3 năm 2024 với số tiền: 2.168.317.481 đồng, dẫn đến chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành ghi nhận trên báo cáo tài chính năm 2023 bị tính thiếu 433.663.496 đồng.

Trong năm 2023, Công ty đã tạm trích Quỹ khen thưởng phúc lợi từ lợi nhuận chưa phân phối với số tiền 2.000.000.000 đồng và chi trả trong năm là: 1.638.307.090 đồng trước khi có Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông và Hội đồng Quản trị về việc phân phối lợi nhuận. Điều này chưa phù hợp với quy định tại Khoản 2, Điều 60 Điều lệ Công ty.

Các vấn đề làm cơ sở ý kiến kiểm toán ngoại trừ tại Báo cáo kiểm toán về Báo cáo tài chính riêng năm 2022 của Công ty vẫn chưa được xử lý và tiếp tục ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính riêng năm 2023 của Công ty.

Công ty hiện vẫn chưa khắc phục các khoản mục này nên vẫn còn ảnh hưởng đến báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 12 năm 2024

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán
và Kiểm toán Phía Nam (AASCS)

Phó Tổng Giám đốc



Võ Thị Mỹ Hương

Số GCN ĐKHN Kiểm toán: 0858-2023-142-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		193.548.061.522	188.742.668.697
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	14.637.556.375	17.966.366.212
Tiền	111		14.637.556.375	17.966.366.212
Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		154.400.000.000	148.200.000.000
Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.4	154.400.000.000	148.200.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		23.462.772.683	20.397.853.939
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	6.175.463.416	6.127.717.573
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	1.312.268.678	911.672.460
Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	24.038.188.284	21.421.611.601
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(8.063.147.695)	(8.063.147.695)
Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	182.297.644	203.184.248
Hàng tồn kho	141		877.665.450	898.552.054
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(695.367.806)	(695.367.806)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		865.434.820	1.975.264.298
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12	485.752.783	469.325.574
Thuế GTGT được khấu trừ	152		14.978.101	14.978.101
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14	364.703.936	1.490.960.623
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

42
IG
PH
CÁI
IG
PH

401172
CÔNG T
TNHH
VỤ T
HÍNH K
KIỂM T
PHÍA N
T.P.H

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		121.063.421.188	121.990.580.857
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.296.000.000	411.000.000
Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
Phải thu dài hạn khác	216	V.5	1.296.000.000	411.000.000
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		19.372.004.011	20.887.019.642
Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	14.739.121.177	16.172.381.347
- Nguyên giá	222		41.668.989.649	41.668.989.649
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(26.929.868.472)	(25.496.608.302)
Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
Tài sản cố định vô hình	227	V.10	4.632.882.834	4.714.638.295
- Nguyên giá	228		5.579.061.908	5.579.061.908
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(946.179.074)	(864.423.613)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	3.182.204.030	3.279.545.018
- Nguyên giá	231		26.962.855.342	26.962.855.342
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(23.780.651.312)	(23.683.310.324)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.8	2.587.824.062	2.587.824.062
Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241		-	-
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		2.587.824.062	2.587.824.062
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.4	92.598.404.204	92.598.404.204
Đầu tư vào công ty con	251		92.598.404.204	92.598.404.204
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		18.983.934.769	18.983.934.769
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(18.983.934.769)	(18.983.934.769)
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2.026.984.881	2.226.787.931
Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	2.026.984.881	2.226.787.931
Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		314.611.482.710	310.733.249.554

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		29.567.181.122	36.239.172.225
I. Nợ ngắn hạn	310		21.567.181.122	27.334.132.225
Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	5.808.366.800	11.817.946.156
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		18.080.000	18.250.000
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	3.731.398.149	2.417.775.365
Phải trả người lao động	314		2.928.562.348	5.053.678.481
Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1.745.472.223	60.000.000
Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	4.509.546.020	4.527.572.641
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.825.755.582	3.438.909.582
Quỹ bình ổn giá	323		-	-
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		8.000.000.000	8.905.040.000
Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
Phải trả dài hạn khác	337	V.15	8.000.000.000	8.905.040.000
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		285.044.301.588	274.494.077.329
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	285.044.301.588	274.494.077.329
Vốn góp của chủ sở hữu	411		144.200.000.000	144.200.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		144.200.000.000	144.200.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
Thặng dư vốn cổ phần	412		11.436.551.000	11.436.551.000
Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
Cổ phiếu quỹ	415		-	-
Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		129.407.750.588	118.857.526.329
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		118.857.526.329	68.140.159.091
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		10.550.224.259	50.717.367.238
Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
Nguồn kinh phí	431		-	-
Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		314.611.482.710	310.733.249.554

Người lập biểu


VÕ THIÊN HÙNG

Kế toán trưởng


Nguyễn Thị Ch�y Loan

Lập, ngày 16 tháng 12 năm 2024

Tổng Giám đốc





Nguyễn Ngọc Chiên

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
6 tháng đầu năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	53.031.341.313	68.558.028.846
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		53.031.341.313	68.558.028.846
Giá vốn hàng bán	11	VI.2	39.485.489.305	41.947.568.931
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		13.545.852.008	26.610.459.915
Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	3.368.045.470	2.089.933.012
Chi phí tài chính	22	VI.4	1.722.826	25.450.094
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		-	-
Chi phí bán hàng	25		-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	3.529.947.599	3.595.390.011
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		13.382.227.053	25.079.552.822
Thu nhập khác	31	VI.5	3.887.273	500.000
Chi phí khác	32	VI.6	22.381.326	2.565.290
Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(18.494.053)	(2.065.290)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		13.363.733.000	25.077.487.532
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	2.813.508.741	5.106.640.250
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		10.550.224.259	19.970.847.282

Người lập biểu


VÕ THIÊN HÙNG

Kế toán trưởng


Nguyễn Thị Thúy Loan

Lập, ngày 16 tháng 12 năm 2024

Tổng Giám đốc


Nguyễn Ngọc Chiên

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)
6 tháng đầu năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Lợi nhuận trước thuế	01		13.363.733.000	25.077.487.532
Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		1.612.356.619	937.119.126
- Các khoản dự phòng	03		-	(9.548.100)
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3.283.635.947)	(2.087.489.979)
- Chi phí lãi vay	06		-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		11.692.453.672	23.917.568.579
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(2.823.662.057)	(2.538.467.112)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		20.886.604	24.468.682
- (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(7.159.079.861)	(1.229.007.318)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		183.375.841	(524.545.878)
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
- Thuế TNDN đã nộp	15		(1.664.716.946)	(773.193.077)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(613.154.000)	(1.145.223.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(363.896.747)	17.731.600.879
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(69.500.000.000)	(56.700.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		63.300.000.000	51.300.000.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3.283.635.947	2.087.489.979
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2.916.364.053)	(3.312.510.021)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
Tiền thu từ đi vay	33		-	-

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

6 tháng đầu năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-
Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(48.549.037)	(68.634.270)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(48.549.037)	(68.634.270)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(3.328.809.837)	14.350.456.585
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	17.966.366.212	13.402.027.459
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	V.1	14.637.556.375	27.752.484.044

Người lập biểu

VÕ THIÊN HÙNG

K.T. Kế toán trưởng

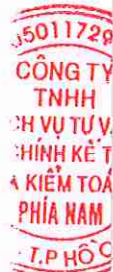
Nguyễn Thị Thúy Loan

Lập, ngày 16 tháng 12 năm 2024

Tổng Giám đốc



Nguyễn Ngọc Chiến



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

6 tháng đầu năm 2024

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn
- Công ty Cổ phần Vận tải biển Sài Gòn là công ty được chuyển thể (cổ phần hoá) từ doanh nghiệp nhà nước: Công ty Vận tải biển Sài Gòn. Công ty được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp - Công ty cổ phần số 0300424088, đăng ký lần đầu ngày 14/04/2006 và thay đổi lần thứ 12 vào ngày 03/07/2024 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.
- Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp : 144.200.000.000 VND
- Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 30/06/2024 : 144.200.000.000 VND
- Trụ sở chính của Công ty tại: 9 Nguyễn Công Trứ, P. Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh.
- Tổng số nhân viên tại ngày 30/06/2024 : 70 người.
2. Lĩnh vực kinh doanh
- Kinh doanh thương mại, dịch vụ.
3. Ngành nghề kinh doanh
- Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp các ngành nghề kinh doanh chính của Công ty như sau:
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải. Chi tiết : Dịch vụ đại lý, giao nhận vận chuyển; - Logistic; - Dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải chưa được phân vào đầu.
- Kho bãi và lưu giữ hàng hoá. Chi tiết : - Kho bãi và lưu giữ hàng hoá trong kho ngoại quan; - Kho bãi và lưu giữ hàng hoá trong kho đông lạnh (trừ kho ngoại quan); - Kho bãi và lưu giữ hàng hoá trong kho loại khác.
4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng
5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính riêng
- Không có
6. Cấu trúc doanh nghiệp

Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
		Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty con:					
Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng	Khu B1-6 KCN Dịch vụ Thủy sản Thọ Quang, Sơn Trà, TP. Đà Nẵng	62,20%	62,20%	62,20%	62,20%
Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận Kho vận Bình Minh	27B, Quốc lộ 1A, Phường Linh Xuân, TP. Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Công ty liên kết:					
Công ty Liên doanh Vận tải thủy Sea Saigon	9 Nguyễn Công Trứ, P. Nguyễn Thái Bình, Q.1, TP. Hồ Chí Minh	51,00%	51,00%	50,00%	50,00%
Cơ sở đồng kiểm soát: không có					

Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

Tên	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải biển Sài Gòn tại thành phố Quy Nhơn	109A Trần Hưng Đạo, phường Hải Cảng, Thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải biển Sài Gòn tại thành phố Cần Thơ	512/35 Cách Mạng Tháng Tám, phường An Thới, quận Bình Thủy, TP. Cần Thơ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải biển Sài Gòn tại Hải Phòng	Phòng 301 số 5A Hoàng Văn Thụ, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng TP. Hải Phòng

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**1. Kỳ kế toán**

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ là đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN**1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn bổ sung, sửa đổi.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC năm 2016 sửa đổi, bổ sung Thông tư số 200/2014/TT-BTC cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính riêng được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không có kỳ hạn và có kỳ hạn, tiền đang chuyển, vàng tiền tệ. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

3. Các khoản đầu tư tài chính

Là các khoản đầu tư ra bên ngoài doanh nghiệp nhằm mục đích sử dụng hợp lý vốn nâng cao hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp như: đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính khác...

Phân loại các khoản đầu tư khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con, liên doanh, liên kết

Công ty con

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

Công ty liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào doanh thu tài chính trong năm. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được/được ghi nhận theo mệnh giá.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên kết. Nếu công ty con, công ty liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được/được ghi nhận theo mệnh giá.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Tổng Công ty/Doanh nghiệp so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

4. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Việc phân loại các khoản phải thu được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu khách hàng: các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua-bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập như bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý / nhượng bán tài sản, tiền bán hàng xuất khẩu của bên giao ủy thác thông qua bên nhận ủy thác;
- Phải thu nội bộ: các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải thu khác: các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua-bán.

Phân loại các khoản phải thu khi lập Báo cáo tài chính riêng theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải thu có gốc ngoại tệ (trừ các khoản trả trước cho người bán; nếu tại thời điểm lập báo cáo có bằng chứng chắc chắn về việc người bán không thể cung cấp hàng hóa, dịch vụ và Công ty sẽ phải nhận lại các khoản trả trước bằng ngoại tệ thì các khoản này được coi là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: các khoản nợ phải thu khó đòi được trích lập dự phòng phải thu khó đòi khi lập Báo cáo tài chính. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm. Đối với những khoản phải thu khó đòi kéo dài trong nhiều năm mà Công ty đã cố gắng dùng mọi biện pháp để thu nợ nhưng vẫn không thu được nợ và xác định khách nợ thực sự không có khả năng thanh toán thì Công ty có thể phải làm các thủ tục bán nợ cho Công ty mua, bán nợ hoặc xóa những khoản nợ phải thu khó đòi trên sổ kế toán (thực hiện theo quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty).

5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính (hoặc yếu tố chi phí khác cho phù hợp).

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Các tài sản được Công ty mua về để sản xuất, sử dụng hoặc để bán không được trình bày là hàng tồn kho trên Bảng cân đối kế toán mà được trình bày là tài sản dài hạn, bao gồm:

- Sản phẩm dở dang có thời gian sản xuất, luân chuyển vượt quá một chu kỳ kinh doanh thông thường (trên 12 tháng);
- Vật tư, thiết bị, phụ tùng thay thế có thời gian dự trữ trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp: nhập trước xuất trước.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

6. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

Loại tài sản	Số năm sử dụng
- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 15 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 - 15 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm
- Tài sản cố định khác	03 - 05 năm

7. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,.... Quyền sử dụng đất là 50 năm tính từ ngày 04/09/2010.

Chương trình phần mềm

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng từ 03 đến 10 năm.

8. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ nào phát sinh được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

Bất động sản đầu tư sử dụng để cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm/Tỷ lệ khấu hao của bất động sản đầu tư như sau:

Loại tài sản

- Quyền sử dụng đất
- Nhà

Số năm sử dụng

50 năm

10 - 50 năm

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

10. Hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của các bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Bên nhận tài sản các bên đóng góp cho hoạt động BCC, kế toán khoản này là nợ phải trả, không được ghi nhận vào vốn chủ sở hữu. BCC có các hình thức sau:

- BCC theo hình thức tài sản đồng kiểm soát;
- BCC theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát;
- BCC theo chia lợi nhuận sau thuế.

11. Chi phí trả trước

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý, nhất quán.

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi theo từng kỳ hạn trả trước đã phát sinh, đã phân bổ vào các đối tượng chịu chi phí của từng kỳ kế toán và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.

Phân loại các chi phí trả trước khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là ngắn hạn.
- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là dài hạn.

12. Nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả nội bộ và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán: các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác;
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả nội bộ: các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải trả khác: các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa, dịch vụ.

Phân loại các khoản phải trả khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải trả có gốc ngoại tệ (trừ các khoản người mua trả tiền trước; nếu tại thời điểm lập báo cáo có bằng chứng chắc chắn về việc Công ty không thể cung cấp hàng hóa, dịch vụ và Công ty sẽ phải trả lại các khoản nhận trước bằng ngoại tệ thì các khoản này được coi là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) theo tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

13. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục "Thặng dư vốn cổ phần".

14. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các qui định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

15. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

16. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán bao gồm trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong năm và các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư ...

Giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát được ghi nhận vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được tính vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

17. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí hoạt động tài chính: chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính; chi phí cho vay và đi vay vốn; chi phí góp vốn liên doanh, liên kết; lỗ chuyển nhượng chứng khoán; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh; dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác; khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

18. Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí chung của công ty gồm các chi phí về lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý công ty; tiền thuê đất, thuế môn bài; dự phòng nợ phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác...

19. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được qui đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.

- Nếu hợp đồng không qui định tỷ giá thanh toán:

+ Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.

+ Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

+ Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

+ Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch.

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch.

20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trên thu nhập tính thuế.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. 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 chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Các báo cáo thuế của Công ty chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định thuế đối với các nghiệp vụ khác nhau có thể được hiểu theo nhiều cách khác nhau, do vậy, các số liệu thuế thể hiện trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

21. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn trong hình thức pháp lý.

22. Báo cáo theo bộ phận

Báo cáo theo bộ phận bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc một bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

23. Công cụ tài chính**Ghi nhận ban đầu:****Tài sản tài chính**

Theo thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 ("Thông tư 210"), tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản nợ và vay.

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên các báo cáo tài chính nếu, và chỉ nếu, đơn vị có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

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

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	602.763.401	867.031.068
- Tiền gửi ngân hàng	14.034.792.974	17.099.335.144
+ Tiền gửi (VND)	13.456.314.100	14.825.607.826
+ Tiền gửi (USD)	578.478.874	2.273.727.318
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền	-	-
Cộng	14.637.556.375	17.966.366.212

2. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2.1. Ngắn hạn		
Công ty Cổ phần The Supra	-	1.091.341.138
Công ty TNHH Giao nhận Quốc tế VMTC	227.880.000	300.456.000
Công ty Cổ phần Tân Cảng Thạnh Phước	777.631.320	648.460.880
Công ty TNHH Vận tải và XNK Đăng Quân	1.016.532.000	577.800.000
Các đối tượng khác	2.332.342.717	2.770.109.526
2.2. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		
Tổng Công ty Cơ khí Giao thông Vận tải Sài Gòn - TNHH MTV	200.361.004	104.612.597
Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận Kho vận Bình Minh	1.620.716.375	634.937.432
Công ty Cổ phần Vận tải biển GLS	-	-
Cộng	6.175.463.416	6.127.717.573

3. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn		
Công ty CP Công Nghiệp Tàu Thủy Biển Việt	119.550.042	119.550.042
Cảng vụ Hàng hải Hải Phòng	245.937.959	143.006.280
Trung tâm Nghiên cứu Kiến Trúc	140.000.000	140.000.000
Công ty TNHH Kiểm toán AASCS	264.600.000	-
Các đối tượng khác	542.180.677	509.116.138
Cộng	1.312.268.678	911.672.460

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

4.1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
<i>Ngắn hạn</i>				
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	154.400.000.000	154.400.000.000	148.200.000.000	148.200.000.000
- Trái phiếu	-	-	-	-
- Các khoản đầu tư khác	-	-	-	-
Cộng	154.400.000.000	154.400.000.000	148.200.000.000	148.200.000.000

4.2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
<i>a. Đầu tư vào công ty con (**)</i>	<i>92.598.404.204</i>	-	<i>92.598.404.204</i>	<i>92.598.404.204</i>	-	<i>92.598.404.204</i>
Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng	11.236.134.000	-	11.236.134.000	11.236.134.000	-	11.236.134.000
Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận Kho vận Bình Minh	81.362.270.204	-	81.362.270.204	81.362.270.204	-	81.362.270.204
<i>b. Đầu tư vào các đơn vị khác</i>	<i>18.983.934.769</i>	<i>18.983.934.769</i>	-	<i>18.983.934.769</i>	<i>18.983.934.769</i>	-
Công ty Liên doanh vận tải thủy Sea Saigon (***)	18.983.934.769	18.983.934.769	-	18.983.934.769	18.983.934.769	-
Cộng	111.582.338.973	18.983.934.769	92.598.404.204	111.582.338.973	18.983.934.769	92.598.404.204

Ghi chú:		
(*) <i>Tiền gửi có kỳ hạn tại các Ngân hàng sau :</i>	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu năm</i>
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - CN Bến Thành	96.400.000.000	90.200.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Ba Tháng Hai	58.000.000.000	58.000.000.000
Cộng	154.400.000.000	148.200.000.000

(**) *Đầu tư vào Công ty con bao gồm :*
Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng
Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0401358956 ngày 21/05/2010 và đăng ký thay đổi lần thứ 5 ngày 23/09/2021 do Sở Kế hoạch Đầu tư thành phố Đà Nẵng cấp, vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng là 20.000.000.000 VND. Đến ngày 30/06/2024, Công ty hiện đang nắm giữ 1.243.904 cổ phần, tương đương 62,20% trên vốn điều lệ, tỷ lệ biểu quyết 62,20%, tỷ lệ lợi ích 62,20%. Kết quả kinh doanh kỳ 6 tháng đầu năm 2024 của Công ty con là lỗ 97.446.382 đồng.



Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận Kho vận Bình Minh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0306632711 ngày 31/12/2008 và đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 17/04/2024 do Sở Kế hoạch Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp, vốn điều lệ của Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận Kho vận Bình Minh là 66.000.000.000 VND, Công ty sở hữu 100% vốn điều lệ tại Công ty con. Hiện tại chưa có số liệu về Báo cáo tài chính kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2024 của Công ty con.

(***) Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 2310/GP ngày 11 tháng 02 năm 2003 do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Liên doanh Vận tải thủy Sea Saigon là 1.224.000 USD, tương đương 51% vốn điều lệ, tỷ lệ biểu quyết 50%. Đơn vị này đang làm thủ tục phá sản và không còn hoạt động tại trụ sở, Công ty đã trích lập dự phòng 100% đối với khoản đầu tư này.

5. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
5.1. Ngắn hạn				
- Tạm ứng	227.284.587	6.139.708	515.921.028	6.139.708
- Ký cược, ký quỹ	-	-	-	-
- Phải thu ngắn hạn khác (*)	23.770.171.487	7.474.849.780	20.864.958.363	7.474.849.780
- Phải trả khác	40.732.210	-	40.732.210	-
Cộng	24.038.188.284	7.480.989.488	21.421.611.601	7.480.989.488
5.2. Dài hạn				
- Ký cược, ký quỹ dài hạn (**)	1.296.000.000	-	411.000.000	-
- Phải thu dài hạn khác	-	-	-	-
Cộng	1.296.000.000	-	411.000.000	-

Ghi chú :

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
(*) Phải thu ngắn hạn khác tại ngày 30/06/2024 bao gồm :		
MAERSK A/S	14.479.125.687	12.404.931.452
Công ty Liên doanh Vận tải thủy Sea Saigon	5.849.054.747	5.849.054.747
Tổng Công ty Cơ khí Giao thông Vận tải Sài Gòn - TNHH MTV	179.404.292	80.324.656
Công nợ phải thu chờ xử lý (không rõ đối tượng)	921.770.041	921.770.041
Tạm ứng chờ xử lý (không rõ đối tượng)	613.584.941	613.584.941
Cục Thuế Hải Phòng	24.947.211	24.947.211
Công ty Cổ phần Dịch vụ Tân Cảng Thạnh Phước	817.745.820	177.658.326
Các đối tượng khác	884.538.748	792.686.989
Cộng	23.770.171.487	20.864.958.363
(**) Ký quỹ dài hạn tại ngày 30/06/2024 bao gồm :		
Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng	300.000.000	300.000.000
Ngân hàng NN & PTNT Việt Nam - CN Bến Thành	800.000.000	-
Các đối tượng khác	196.000.000	111.000.000
Cộng	1.296.000.000	411.000.000

6. NỢ XẤU

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	8.069.885.924	6.738.229	8.069.885.924	6.738.229
<u>Chi tiết:</u>				
+ Phải thu khách hàng	334.864.572	2.702.856	334.864.572	2.702.856
Công ty TNHH Minh Hiền	189.535.000		189.535.000	
Công ty TNHH TM & VTB Nhật & Nam	25.534.752		25.534.752	
Công ty TNHH Hiệp Long	42.950.000		42.950.000	
Đối tượng khác	76.844.820	2.702.856	76.844.820	2.702.856
+ Phải thu khác	7.478.885.153	4.035.373	7.478.885.153	4.035.373
Công ty Liên doanh Vận tải thủy Sea Saigon	5.849.054.747		5.849.054.747	
Công nợ phải thu chờ xử lý (không rõ đối tượng)	921.770.041		921.770.041	
Tạm ứng chờ xử lý (không rõ đối tượng)	613.584.941		613.584.941	
Đồng Xuân Trường	73.700.000		73.700.000	
Đối tượng khác	20.775.424	4.035.373	20.775.424	4.035.373
+ Trả trước cho người bán	249.996.491		249.996.491	
Công ty Cổ phần Công Nghiệp Tàu Thủy Biển Việt	119.550.042		119.550.042	
Công ty TNHH Tuấn Nguyệt	90.000.000		90.000.000	
Đối tượng khác	40.446.449		40.446.449	
+ Tạm ứng	6.139.708		6.139.708	
Đồng Xuân Trường	3.387.150		3.387.150	
Nguyễn Ngọc Tuấn	598.311		598.311	
Trần Văn Sơn	2.154.247		2.154.247	
Cộng	8.069.885.924	6.738.229	8.069.885.924	6.738.229

7. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	156.765.781	-	177.652.385	-
- Công cụ, dụng cụ	720.899.669	(695.367.806)	720.899.669	(695.367.806)
Cộng	877.665.450	(695.367.806)	898.552.054	(695.367.806)

Ghi chú:

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: 695.367.806 đồng.

Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất: không phát sinh

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm: 0 đồng.

8. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Xây dựng cơ bản dở dang	2.587.824.062	2.587.824.062
Cộng	2.587.824.062	2.587.824.062

9 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	16.477.680.916	2.249.434.011	22.398.439.234	513.435.488	30.000.000	41.668.989.649
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	16.477.680.916	2.249.434.011	22.398.439.234	513.435.488	30.000.000	41.668.989.649
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	13.346.711.933	2.079.363.797	9.527.097.084	513.435.488	30.000.000	25.496.608.302
Số tăng trong kỳ	133.566.372	35.052.696	1.264.641.102	-	-	1.433.260.170
- Khấu hao trong kỳ	133.566.372	35.052.696	1.264.641.102	-	-	1.433.260.170
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	13.480.278.305	2.114.416.493	10.791.738.186	513.435.488	30.000.000	26.929.868.472
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	3.130.968.983	170.070.214	12.871.342.150	-	-	16.172.381.347
Tại ngày cuối kỳ	2.997.402.611	135.017.518	11.606.701.048	-	-	14.739.121.177

Ghi chú:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ chờ thanh lý

- VND
18.729.563.606 VND
- VND

10 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Nhãn hiệu hàng hóa	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	Giấy phép và Giấy phép nhượng quyền	TSCĐ vô hình khác	Cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu năm	4.913.602.800	-	-	665.459.108	-	-	5.579.061.908
Số tăng trong năm	-	-	-	-	-	-	-
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	4.913.602.800	-	-	665.459.108	-	-	5.579.061.908
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	253.485.312	-	-	610.938.301	-	-	864.423.613
Số tăng trong kỳ	63.401.328	-	-	18.354.133	-	-	81.755.461
- Khấu hao trong kỳ	63.401.328	-	-	18.354.133	-	-	81.755.461
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	316.886.640	-	-	629.292.434	-	-	946.179.074
Giá trị còn lại							
Tại ngày đầu năm	4.660.117.488	-	-	54.520.807	-	-	4.714.638.295
Tại ngày cuối kỳ	4.596.716.160	-	-	36.166.674	-	-	4.632.882.834

Ghi chú:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay:

- VND

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

572.459.108 VND



11 . TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Chỉ tiêu	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
a. Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá	26.962.855.342	-	-	26.962.855.342
- Quyền sử dụng đất	8.992.704.000	-	-	8.992.704.000
- Nhà	17.970.151.342	-	-	17.970.151.342
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	23.683.310.324	97.340.988	-	23.780.651.312
- Quyền sử dụng đất	5.713.158.982	97.340.988	-	5.810.499.970
- Nhà	17.970.151.342	-	-	17.970.151.342
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị còn lại	3.279.545.018	(97.340.988)	-	3.182.204.030
- Quyền sử dụng đất	3.279.545.018	(97.340.988)	-	3.182.204.030
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

Ghi chú:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐS đầu tư dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay : VND
- Nguyên giá BĐSĐT cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá : 17.970.151.342 VND
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác : không

12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
12.1. Ngắn hạn		
- Thuê văn phòng	55.000.000	25.000.000
- CCDC xuất dùng	124.253.512	148.941.714
- Chi phí sửa chữa	201.003.324	53.783.861
- Chi phí khác	105.495.947	241.599.999
Cộng	485.752.783	469.325.574
12.2. Dài hạn		
- Quyền sử dụng đất	1.453.221.451	1.499.553.841
- Chi phí sửa chữa	573.763.430	727.234.090
- Chi phí khác	-	-
Cộng	2.026.984.881	2.226.787.931

13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
13.1. Ngắn hạn				
Công ty Cổ phần Greating Fortune Logistic	3.591.221.127	3.591.221.127	9.428.541.845	9.428.541.845
Các đối tượng khác	2.007.450.998	2.007.450.998	1.882.514.145	1.882.514.145
13.2. Phải trả người bán là các bên liên quan				
Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng	196.341.790	196.341.790	328.105.750	328.105.750
Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận Kho vận Bình Minh	-	-	132.635.703	132.635.703
Công ty Cổ phần Vận tải biển GLS	13.352.885	13.352.885	46.148.713	46.148.713
Cộng	5.808.366.800	5.808.366.800	11.817.946.156	11.817.946.156

14 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
14.1. Thuế và các khoản phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	370.784.802	1.878.713.358	1.915.788.945	333.709.216
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.640.147.854	2.813.508.741	1.664.716.946	2.788.939.649
Tiền thuê đất	-	201.906.576	-	201.906.576
Thuế môn bài	-	6.000.000	6.000.000	-
Thuế khác	406.842.709	-	-	406.842.709
Cộng	2.417.775.365	4.900.128.675	3.586.505.891	3.731.398.149
14.2. Thuế và các khoản phải thu				
Thuế thu nhập cá nhân	55.954.680	(55.375.075)	246.874.605	358.204.360
Tiền thuê đất+Thuế sử dụng đất	1.428.506.367	2.781.997.500	1.353.491.133	-
Phí và các khoản phải nộp khác	6.499.576	7.103.535	7.103.535	6.499.576
Cộng	1.490.960.623	2.733.725.960	1.607.469.273	364.703.936

Ghi chú: Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

15 . PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
15.1. Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	-	10.978.220
- BHXH, BHYT, BHTN	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	3.627.077.215	3.675.626.252
- Các khoản phải trả, phải nộp khác (*)	882.468.805	840.968.169
- Nhận ký cược, ký quỹ ngắn hạn	-	-
Cộng	<u>4.509.546.020</u>	<u>4.527.572.641</u>
15.2. Dài hạn	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn (**)	<u>8.000.000.000</u>	<u>8.905.040.000</u>
Cộng	<u>8.000.000.000</u>	<u>8.905.040.000</u>
(*) Bao gồm :	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí của Hội đồng Quản trị	367.704.715	399.828.048
Chi phí của Ban Kiểm soát	183.520.000	183.520.000
Thù lao đại diện vốn	71.550.000	-
Ông Phạm Văn Hường	-	15.040.000
Bà Lê Thị Thanh Thuận	13.500.000	-
Ông Phạm Hùng Thắng	192.762.180	192.762.180
Các đối tượng khác	53.431.910	49.817.941
Cộng	882.468.805	840.968.169
(**) Bao gồm :		
Sealand Maersk Asia Pte. Ltd	8.000.000.000	8.000.000.000
Công ty Cổ phần The Supra	-	905.040.000
Cộng	8.000.000.000	8.905.040.000



CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIỂN SÀI GÒN

9 Nguyễn Công Trứ, P. Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính riêng

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2024

16 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

16.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp 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 năm trước	144.200.000.000	11.436.551.000	-	-	70.140.159.091	225.776.710.091
- Tăng vốn trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ trước	-	-	-	-	19.970.847.282	19.970.847.282
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác (trích quỹ KTPL)	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ trước	144.200.000.000	11.436.551.000	-	-	90.111.006.373	245.747.557.373
Số dư đầu năm nay	144.200.000.000	11.436.551.000	-	-	118.857.526.329	274.494.077.329
- Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	10.550.224.259	10.550.224.259
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác (trích quỹ KTPL)	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ này	144.200.000.000	11.436.551.000	-	-	129.407.750.588	285.044.301.588



16.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Tỷ lệ	Số cuối kỳ	Tỷ lệ	Số đầu năm
Tổng Công ty Cơ khí Giao thông Vận tải Sài Gòn - TNHH MTV	51,000%	73.542.000.000	51,000%	73.542.000.000
Công ty TNHH Dịch vụ Tiếp vận Toàn Cầu	37,423%	53.963.540.000	37,423%	53.963.540.000
Vốn góp của các đối tượng khác	11,577%	16.694.460.000	11,577%	16.694.460.000
Cộng		144.200.000.000		144.200.000.000

- Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong kỳ : không có

- Số lượng cổ phiếu quỹ : không có

16.3. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Kỳ này	Kỳ trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	144.200.000.000	144.200.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	144.200.000.000	144.200.000.000

- Cổ tức lợi nhuận đã chia

16.4. Cổ phiếu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	14.420.000	14.420.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	14.420.000	14.420.000
+ Cổ phiếu phổ thông	14.420.000	14.420.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	14.420.000	14.420.000
+ Cổ phiếu phổ thông	14.420.000	14.420.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

16.5. Cổ tức	Kỳ này	Kỳ trước
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc năm tài chính	-	-
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	Chưa công bố	Chưa công bố
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận	-	-

16.6. Các quỹ của doanh nghiệp	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	-	-
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	-	-
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-

17. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

17.1. Tài sản thuê ngoài

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Từ 1 năm trở xuống	-	-
- Trên 1 năm đến 5 năm	-	-
- Trên 5 năm	-	-
Cộng	-	-

17.2. Ngoại tệ các loại

- USD

Số cuối kỳ

23.461,90

Số đầu năm

94.423,63

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Đơn vị tính: VND

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

- Doanh thu bán hàng hóa
- Doanh thu bán thành phẩm
- Doanh thu cung cấp dịch vụ
Cộng

Kỳ này	Kỳ trước
-	-
-	-
53.031.341.313	68.558.028.846
53.031.341.313	68.558.028.846

1.1. Doanh thu theo lĩnh vực kinh doanh

Doanh thu dịch vụ hàng hải
Doanh thu dịch vụ giao nhận và vận tải
Doanh thu dịch vụ kho vận
Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư
Cộng

2.543.230.169	7.259.583.698
9.529.932.157	4.954.063.368
40.745.378.987	56.131.581.780
212.800.000	212.800.000
53.031.341.313	68.558.028.846

1.2. Doanh thu theo vị trí địa lý

Thành phố Hồ Chí Minh
Thành phố Cần Thơ
Thành phố Hải Phòng
Tỉnh Bình Định
Cộng

49.996.684.740	63.258.013.752
51.891.870	120.199.408
2.701.691.599	4.913.615.946
281.073.104	266.199.740
53.031.341.313	68.558.028.846

1.3. Doanh thu đối với các bên liên quan

Tổng Công ty Cơ khí Giao thông Vận tải Sài Gòn - TNHH MTV
Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng
Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận Kho vận Bình Minh
Công ty TNHH Dịch vụ Tiếp vận Toàn Cầu
Công ty Cổ phần Vận tải biển GLS

299.701.395	229.854.543
-	11.600.000
2.819.347.342	2.080.383.142
925.926	1.654.544
16.802.885	112.387.195

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

- Giá vốn hàng hóa
- Giá vốn thành phẩm
- Giá vốn cung cấp dịch vụ khác
Cộng

Kỳ này	Kỳ trước
-	-
-	-
39.485.489.305	41.947.568.931
39.485.489.305	41.947.568.931

2.1. Giá vốn theo lĩnh vực kinh doanh

Giá vốn dịch vụ hàng hải
Giá vốn dịch vụ giao nhận và vận tải
Giá vốn dịch vụ kho vận
Giá vốn cho thuê văn phòng
Cộng

2.044.185.140	6.098.184.429
10.112.903.742	5.583.014.899
27.195.067.943	30.247.110.467
133.332.480	19.259.136
39.485.489.305	41.947.568.931

2.2. Giá vốn theo vị trí địa lý

Thành phố Hồ Chí Minh	36.339.032.846	36.799.957.757
Thành phố Cần Thơ	109.579.876	104.774.306
Thành phố Hải Phòng	2.750.217.101	4.748.570.021
Tỉnh Bình Định	286.659.482	294.266.847
Cộng	39.485.489.305	41.947.568.931

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện
- Cổ tức, lợi nhuận được chia
- Cộng**

Kỳ này	Kỳ trước
3.283.635.947	2.087.489.979
84.409.523	2.443.033
-	-
-	-
3.368.045.470	2.089.933.012

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện
- Cộng**

Kỳ này	Kỳ trước
1.722.826	25.450.094
-	-
1.722.826	25.450.094

5. THU NHẬP KHÁC

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ
- Thu bồi thường, thanh lý CCDC
- Các khoản khác (án phí dân sự)
- Cộng**

Kỳ này	Kỳ trước
-	-
3.887.273	-
-	500.000
3.887.273	500.000

6. CHI PHÍ KHÁC

- Các khoản tiền nộp phạt kể cả vi phạm hành chính
- Điều chỉnh thuế
- Các khoản khác
- Cộng**

Kỳ này	Kỳ trước
22.143.784	317.471
37.037	-
200.505	2.247.819
22.381.326	2.565.290

7. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

- Chi phí nguyên, vật liệu
- Chi phí công cụ, dụng cụ
- Chi phí nhân công
- Chi phí khấu hao
- Thuế, phí, lệ phí
- Chi phí dự phòng
- Hoàn nhập các khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí khác bằng tiền
- Cộng**

Kỳ này	Kỳ trước
61.856.337	43.542.515
90.734.450	66.875.981
1.728.570.905	1.680.979.761
105.148.818	142.080.960
324.931.813	324.536.185
-	-
-	(9.548.100)
624.812.292	721.058.071
593.892.984	625.864.638
3.529.947.599	3.595.390.011

8 . CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3.307.662.399	2.234.636.899
- Chi phí nhân công	5.954.280.759	5.476.533.584
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1.612.356.619	937.119.126
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	27.500.819.505	33.312.029.093
- Chi phí bằng tiền khác	4.640.317.622	3.582.640.240
Cộng	43.015.436.904	45.542.958.942

9 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành (*)	2.813.416.149	5.106.640.250
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các kỳ trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành kỳ này	92.592	
Cộng	2.813.508.741	5.106.640.250

(*) Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành được tính toán như sau:

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế 13.363.733.000

Các khoản điều chỉnh tăng 703.347.743

Chi phí không được trừ khi tính thuế 500.640.000

Chi phí nộp phạt vi phạm hành chính - chậm nộp 22.341.077

Chi thù lao cho thành viên HĐQT và BKS không tham gia trực tiếp hoạt động kinh doanh

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ

Chi phí khấu hao và phân bổ không được trừ của TSCĐ chưa được nghiệm thu đưa vào sử dụng 180.366.666

Các khoản điều chỉnh giảm

Cổ tức được chia

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ

Thu nhập tính thuế kỳ hiện hành 14.067.080.743

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành kỳ này 2.813.416.149

VII . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**1 . Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng tới Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai**

Trong kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2024, Công ty không phát sinh các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

2 . Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không sử dụng

Trong kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2024, Công ty không phát sinh khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

VIII . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1 . Thông tin về Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận theo các đơn vị dịch vụ và lĩnh vực kinh doanh

Khoản mục	Dịch vụ hàng hải	Dịch vụ giao nhận và vận tải	Dịch vụ kho vận	Cho thuê văn phòng	Tổng cộng
Doanh thu thuần	2.543.230.169	9.529.932.157	40.745.378.987	212.800.000	53.031.341.313
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	2.543.230.169	9.529.932.157	40.745.378.987	212.800.000	53.031.341.313
Giá vốn	2.044.185.140	10.112.903.742	27.195.067.943	133.332.480	39.485.489.305
Giá vốn bán hàng hóa và dịch vụ ra bên ngoài	2.044.185.140	10.112.903.742	27.195.067.943	133.332.480	39.485.489.305
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thuế	499.045.029	(582.971.585)	13.550.311.044	79.467.520	13.545.852.008
Doanh thu hoạt động tài chính					3.368.045.470
Chi phí tài chính					1.722.826
Chi phí bán hàng					
Chi phí quản lý doanh nghiệp					3.529.947.599
Thu nhập khác					3.887.273
Chi phí khác					22.381.326
Chi phí thuế TNDN hiện hành					2.813.508.741
Tổng lợi nhuận sau thuế					10.550.224.259
Tổng chi phí mua tài sản					
Tài sản bộ phận					
Tài sản bộ phận phân bổ					222.013.078.506
Tài sản không phân bổ					92.598.404.204
Tổng tài sản					314.611.482.710
Nợ phải trả bộ phận trực tiếp					
Nợ phải trả bộ phận phân bổ					29.567.181.122
Nợ phải trả không phân bổ					
Tổng cộng nợ					29.567.181.122



2 . Thông tin về các bên liên quan**2.1. Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt**

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và người quản lý khác.

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ giữa Công ty và các thành viên quản lý chủ chốt:

Chi phí của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Kỳ này
Ông Phạm Văn Hường	Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc	354.000.000
Bà Lê Thị Thanh Thuận	Phó Tổng Giám đốc	186.500.000
Ông Phạm Minh Anh	Kế toán trưởng	220.808.556
Cộng		761.308.556

Giao dịch khác

Bên liên quan	Giao dịch	Giá trị
Ông Phạm Văn Hường	Thu tiền lương và thù lao tại công ty con	84.810.000
	Chi tiền lương và thù lao tại công ty con	98.350.000
Bà Huỳnh Như Ý	Chi tiền thù lao tại công ty con	21.000.000
Bà Lê Thị Thanh Thuận	Thu tiền lương và thù lao tại công ty con	37.125.000
	Chi tiền lương và thù lao tại công ty con	23.625.000
Ông Phạm Minh Anh	Chi tiền thù lao tại công ty con	6.000.000
Ông Nguyễn Văn Long	Thu lại tiền thù lao tại công ty con	10.800.000
	Chi tiền thù lao tại công ty con	6.000.000

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, không có số dư công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt.

2.2. Giao dịch với các bên liên quan cá nhân khác : không phát sinh**2.3. Giao dịch với các bên liên quan là tổ chức**

Bên liên quan	Mối quan hệ	Sở hữu vốn
Tổng Công ty Cơ khí Giao thông Vận tải Sài Gòn - TNHH MTV	Công ty mẹ	51,000%
Công ty TNHH Dịch vụ Tiếp vận Toàn Cầu	Cổ đông lớn	37,423%
Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng	Công ty con	62,200%
Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận Kho vận Bình Minh	Công ty con	100,000%
Công ty Liên doanh vận tải thủy Sea Saigon	Công ty liên kết	51,000%
Công ty Cổ phần Vận tải biển GLS	Thành viên HĐQT SSC là Chủ tịch HĐQT GLS	

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Giao dịch	Giá trị giao dịch (VND)
Tổng Công ty Cơ khí Giao thông Vận tải Sài Gòn - TNHH MTV	Cung cấp dịch vụ	299.701.395
	Mua dịch vụ	21.818.282
	Chi hộ	297.759.283
	Thu hộ	198.679.647
Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng	Mua dịch vụ	191.857.500
	Saigonship Đà Nẵng chi hộ	6.280.799.318
Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận Kho vận Bình Minh	Cung cấp dịch vụ	2.819.347.342
	Thu tiền bán hàng	-
Công ty Cổ phần Vận tải biển GLS	Cung cấp dịch vụ	16.802.885
	Mua dịch vụ	29.166.666
Công ty TNHH Dịch vụ Tiếp vận Toàn Cầu	Cung cấp dịch vụ	925.926

Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính riêng, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Nội dung	Số dư
Tổng Công ty Cơ khí Giao thông Vận tải Sài Gòn - TNHH MTV	Phải thu khách hàng	200.361.004
	Phải thu khác	179.404.292
Công ty TNHH Liên doanh Giao nhận Kho vận Bình Minh	Phải thu khách hàng	1.620.716.375
	Phải trả người bán	-
Công ty Cổ phần Saigonship Đà Nẵng	Ký quỹ dài hạn	300.000.000
	Phải trả người bán	196.341.790
Công ty Cổ phần Vận tải biển GLS	Phải trả người bán	13.352.885
Công ty Liên doanh vận tải thủy Sea Saigon	Phải thu khác	5.849.054.747

3 . Thông tin về hoạt động liên tục

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.

4 . Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2023 và số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc 30/06/2023 đã được Công ty TNHH Dịch Vụ Tư Vấn Tài Chính Kế Toán và Kiểm Toán Phía Nam (AASCS) kiểm toán, soát xét.



5 . Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty

	Giá trị ghi sổ				Giá trị hợp lý	
	30/06/2024		31/12/2023		30/06/2024	31/12/2023
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng		
Tài sản tài chính						
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	154.400.000.000	-	148.200.000.000	-	154.400.000.000	148.200.000.000
- Phải thu khách hàng	6.175.463.416	(332.161.716)	6.127.717.573	332.161.716	5.843.301.700	6.459.879.289
- Phải thu khác	25.334.188.284	(7.480.989.488)	21.832.611.601	(7.480.989.488)	17.853.198.796	14.351.622.113
- Tiền và các khoản tương đương tiền	14.637.556.375	-	17.966.366.212	-	14.637.556.375	17.966.366.212
CỘNG	200.547.208.075	(7.813.151.204)	194.126.695.386	(7.148.827.772)	192.734.056.871	186.977.867.614
Nợ phải trả tài chính						
- Phải trả người bán	5.808.366.800	-	11.817.946.156	-	5.808.366.800	11.817.946.156
- Phải trả khác	12.509.546.020	-	13.432.612.641	-	12.509.546.020	13.432.612.641
CỘNG	18.317.912.820	-	25.250.558.797	-	18.317.912.820	25.250.558.797

Người lập biểu


VÕ THIÊN HÙNG

KT Kế toán trưởng


Nguyễn Thị Thuý Loan

Lập, ngày 16 tháng 12 năm 2024

Tổng Giám đốc




Nguyễn Ngọc Chiên