

**CÔNG TY CỔ PHẦN LOGISTICS VICEM**



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
**QUÝ 03 NĂM 2023**

M.S.D.N.  
★  
T

**CÔNG TY CỔ PHẦN LOGISTICS VICEM**

Báo cáo tài chính riêng Quý 3 năm 2023

Ngày 30 tháng 09 năm 2023

U30  
C  
C  
LDP  
THU

# CÔNG TY CỔ PHẦN LOGISTICS VICEM

Địa chỉ: 405 Song hành Xa lộ Hà Nội, P Trường Thọ, TP. Thủ Đức TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

## MỤC LỤC

|  | <i>Trang</i> |
|--|--------------|
| Bảng cân đối kế toán riêng                 | 1 - 2        |
| Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng | 3            |
| Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng           | 4            |
| Thuyết minh báo cáo tài chính riêng        | 5 - 17       |

97  
ON  
Ổ  
LIST  
ĐÚ

**CÔNG TY CỔ PHẦN LOGISTICS VICEM**

Địa chỉ: 405 Song hành Xa lộ Hà Nội, P Trường Thọ, TP. Thủ Đức TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**

Quý 3 năm 2023

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Đơn vị tính: VND

| Mã số | TÀI SẢN                                      | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|-------|--|-------------|------------------------|------------------------|
| 100   | <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                   |             | <b>358.293.452.177</b> | <b>361.659.698.126</b> |
| 110   | <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b> | <b>4</b>    | <b>13.891.064.492</b>  | <b>10.444.531.884</b>  |
| 111   | 1. Tiền                                      |             | 13.891.064.492         | 10.444.531.884         |
| 120   | <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>         |             | <b>187.769.687.249</b> | <b>182.708.865.242</b> |
| 123   | 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn           | 5.1         | 187.769.687.249        | 182.708.865.242        |
| 130   | <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>      |             | <b>154.273.248.079</b> | <b>166.915.478.863</b> |
| 131   | 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng          | 6.1         | 147.745.133.183        | 159.557.697.400        |
| 132   | 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn          | 6.2         | 535.328.750            | 2.571.582.629          |
| 136   | 6. Phải thu ngắn hạn khác                    | 7           | 9.779.612.460          | 6.846.951.141          |
| 137   | 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)    | 6.1         | (3.786.826.314)        | (2.060.752.307)        |
| 140   | <b>IV. Hàng tồn kho</b>                      |             | <b>2.359.452.357</b>   | <b>1.524.749.583</b>   |
| 141   | 1. Hàng tồn kho                              | 9           | 2.359.452.357          | 1.524.749.583          |
| 150   | <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>              |             |                        | <b>66.072.554</b>      |
| 152   | 2. Thuế GTGT được khấu trừ                   |             |                        | 66.072.554             |
| 200   | <b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                   |             | <b>58.180.134.998</b>  | <b>68.528.902.964</b>  |
| 220   | <b>II. Tài sản cố định</b>                   |             | <b>45.180.134.998</b>  | <b>55.528.902.964</b>  |
| 221   | 1. Tài sản cố định hữu hình                  | 8           | 45.180.134.998         | 55.528.902.964         |
| 222   | - Nguyên giá                                 |             | 253.455.967.887        | 256.956.649.977        |
| 223   | - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                 |             | (208.275.832.889)      | (201.427.747.013)      |
| 250   | <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>           | 5.2         | <b>13.000.000.000</b>  | <b>13.000.000.000</b>  |
| 251   | 1. Đầu tư vào công ty con                    |             | 13.000.000.000         | 13.000.000.000         |
| 270   | <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                     |             | <b>416.473.587.175</b> | <b>430.188.601.090</b> |



**CÔNG TY CỔ PHẦN LOGISTICS VICEM**

Địa chỉ: 405 Song hành Xa lộ Hà Nội, P Trường Thọ, TP. Thủ Đức TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam


**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**


Quý 3 năm 2023

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Đơn vị tính: VND

| Mã số | NGUỒN VỐN   | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|-------|---|-------------|------------------------|------------------------|
| 300   | <b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>                              |             | <b>97.687.745.558</b>  | <b>99.495.281.878</b>  |
| 310   | <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                               |             | <b>97.687.745.558</b>  | <b>99.495.281.878</b>  |
| 311   | 1. Phải trả người bán ngắn hạn                      | 10.         | 42.500.789.710         | 66.125.797.098         |
| 312   | 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn                |             | 687.808.649            | 385.249.624            |
| 313   | 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước              | 11.         | 5.976.094.412          | 1.157.214.355          |
| 314   | 4. Phải trả người lao động                          |             | 24.263.509.015         | 21.205.686.558         |
| 315   | 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                        | 12.         | 7.923.987.816          | 4.875.028.814          |
| 319   | 9. Phải trả ngắn hạn khác                           | 13.         | 8.759.786.432          | 3.114.919.373          |
| 321   | 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                      |             | 3.175.998.855          |                        |
| 322   | 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                       | 14.         | 4.399.770.669          | 2.631.386.056          |
| 400   | <b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                           |             | <b>318.785.841.617</b> | <b>330.693.319.212</b> |
| 410   | <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                            | 15.         | <b>318.785.841.617</b> | <b>330.693.319.212</b> |
| 411   | 1. Vốn góp của chủ sở hữu                           |             | 131.040.000.000        | 131.040.000.000        |
| 411a  | - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết            |             | 131.040.000.000        | 131.040.000.000        |
| 412   | 2. Thặng dư vốn cổ phần                             |             | 53.070.783.332         | 53.070.783.332         |
| 418   | 8. Quỹ đầu tư phát triển                            |             | 127.245.045.585        | 127.245.045.585        |
| 421   | 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối               |             | 7.430.012.700          | 19.337.490.295         |
| 421a  | - Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước |             | 2.103.018.000          | 2.103.018.000          |
| 421b  | - Lợi nhuận chưa phân phối năm này                  |             | 5.326.994.700          | 17.234.472.295         |
| 440   | <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                          |             | <b>416.473.587.175</b> | <b>430.188.601.090</b> |

  
Võ Thị Ngọc Diễm  
Người lập

  
Phạm Thị Ngọc  
Kế toán trưởng

  
Đỗ Văn Huân  
Tổng Giám đốc

Ngày 17 tháng 10 năm 2023

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG**  
 Quý 3 năm 2023

Đơn vị tính: VND

| Mã số | Chi tiêu   | Thuyết minh | Quý 3          |                | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                 |
|-------|--|-------------|----------------|----------------|------------------------------------|-----------------|
|       |  |             | Năm nay        | Năm trước      | Năm nay                            | Năm trước       |
| 01    | 1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ            | 16.1        | 71.636.071.034 | 99.048.552.522 | 228.415.516.889                    | 251.904.483.496 |
| 02    | 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                    |             |                |                |                                    |                 |
| 10    | 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ |             | 71.636.071.034 | 99.048.552.522 | 228.415.516.889                    | 251.904.483.496 |
| 11    | 4. Giá vốn hàng bán                                |             | 66.979.455.245 | 86.202.225.891 | 215.371.847.574                    | 232.651.976.378 |
| 20    | 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ   |             | 4.656.615.789  | 12.846.326.631 | 13.043.669.315                     | 19.252.507.118  |
| 21    | 6. Doanh thu hoạt động tài chính                   | 16.2        | 2.999.922.386  | 2.580.633.191  | 10.789.140.292                     | 12.480.369.461  |
| 22    | 7. Chi phí tài chính                               | 17.         |                |                |                                    | 53.213.476      |
| 23    | - Trong đó: Chi phí lãi vay                        |             |                |                |                                    |                 |
| 25    | 8. Chi phí bán hàng                                |             |                |                |                                    |                 |
| 26    | 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                    | 18.         | 5.907.818.464  | 6.824.002.857  | 21.033.015.002                     | 18.998.286.899  |
| 30    | 10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh              |             | 1.748.719.711  | 8.602.956.965  | 2.799.794.605                      | 12.681.376.204  |
| 31    | 11. Thu nhập khác                                  | 19.         | 3.545.787.497  | 334.211.224    | 4.054.149.583                      | 6.105.696.804   |
| 32    | 12. Chi phí khác                                   | 19.         | 132.615.242    | 329.895.652    | 195.200.813                        | 374.671.732     |
| 40    | 13. Lợi nhuận khác                                 | 19.         | 3.413.172.255  | 4.315.572      | 3.858.948.770                      | 5.731.025.072   |
| 50    | 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế              |             | 5.161.891.966  | 8.607.272.537  | 6.658.743.375                      | 18.412.401.276  |
| 51    | 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành   | 21.1        | 1.032.378.393  | 1.721.454.507  | 1.331.748.675                      | 3.682.480.255   |
| 52    | 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại    |             |                |                |                                    |                 |
| 60    | 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp       |             | 4.129.513.573  | 6.885.818.030  | 5.326.994.700                      | 14.729.921.021  |
| 70    | 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu                       |             |                |                |                                    |                 |
| 71    | 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu                     |             |                |                |                                    |                 |

*[Signature]*

Võ Thị Ngọc Diễm  
 Người lập

Ngày 17 tháng 10 năm 2023

*[Signature]*

Phạm Thị Ngọc  
 Kế toán trưởng



*[Signature]*

Đỗ Văn Huân  
 Tổng Giám đốc



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Quý 3 năm 2023

Đơn vị tính: VND

| Mã số | Chỉ tiêu   | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                   |
|-------|--|-------------|------------------------------------|-------------------|
|       |  |             | Năm nay                            | Năm trước         |
|       | <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>                    |             |                                    |                   |
| 01    | 1. Lợi nhuận trước thuế  |             | 6.658.743.375                      | 18.412.401.276    |
|       | 2. Điều chỉnh cho các khoản  |             |                                    |                   |
| 02    | - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT   |             | 10.348.767.966                     | 12.743.249.186    |
| 03    | - Các khoản dự phòng   |             | 4.902.072.862                      | 4.556.848.146     |
| 05    | - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư  |             | (14.034.510.662)                   | (12.239.726.641)  |
| 08    | 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động     |             | 7.875.073.541                      | 23.472.771.967    |
| 09    | - Tăng, giảm các khoản phải thu                                      |             | 13.416.052.647                     | (26.035.465.753)  |
| 10    | - Tăng, giảm hàng tồn kho  |             | (834.702.774)                      | (220.221.685)     |
| 11    | - Tăng, giảm các khoản phải trả                                      |             | (14.781.594.691)                   | 22.814.983.423    |
| 13    | - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh                                  |             |                                    | 20.990.879.270    |
| 15    | - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp                                  |             | (1.164.473.772)                    | (2.405.672.865)   |
| 17    | - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                             |             | (7.603.687.682)                    | (9.747.380.744)   |
| 20    | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh                        |             | (3.093.332.731)                    | 28.869.893.613    |
|       | <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                       |             |                                    |                   |
| 22    | 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác |             | 3.245.370.370                      | 5.374.090.910     |
| 23    | 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác              |             | (199.119.687.249)                  | (236.851.144.530) |
| 24    | 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác      |             | 194.058.865.242                    | 193.271.014.674   |
| 27    | 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia               |             | 8.355.316.976                      | 6.679.283.759     |
| 30    | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư                            |             | 6.539.865.339                      | (31.526.755.187)  |
|       | <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>                   |             |                                    |                   |
| 40    | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính                         |             | -                                  | -                 |
| 50    | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ                                       |             | 3.446.532.608                      | (2.656.861.574)   |
| 60    | Tiền và tương đương tiền đầu kỳ                                      |             | 10.444.531.884                     | 13.416.921.038    |
| 70    | Tiền và tương đương tiền cuối kỳ                                     | 4           | 13.891.064.492                     | 10.760.059.464    |



Võ Thị Ngọc Diễm  
Người lập



Phạm Thị Ngọc  
Kế toán trưởng



Đỗ Văn Huân  
Tổng Giám đốc

Ngày 17 tháng 10 năm 2023



# CÔNG TY CỔ PHẦN LOGISTICS VICEM

Địa chỉ: 405 Song hành Xa lộ Hà Nội, P Trường Thọ, TP. Thủ Đức TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 năm 2023

### 1. THÔNG TIN CÔNG TY

Công ty Cổ phần Logistics Vicem ("Công ty") với tiền thân là Công ty Cổ phần Vận tải Hà Tiên được đăng ký thay đổi thông tin theo Giấy Chứng Nhận Đăng Ký Doanh Nghiệp Công Ty Cổ Phần, mã số 0301975289, do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 01 tháng 07 năm 2020.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là kinh doanh dịch vụ vận tải đường thủy, vận tải đường bộ trong và ngoài nước, kinh doanh tổng hợp vật tư, thiết bị, phương tiện vận tải, khai thác bến bãi và bán buôn xi măng.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán là HTV theo Quyết định số 41/UBCK-GPNY do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 7 tháng 12 năm 2005.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại 405 Song hành Xa lộ Hà Nội, Phường Trường Thọ, Thành phố Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

#### **Cơ cấu tổ chức**

Công ty có 1 công ty con như sau:

- Công ty TNHH Đầu tư Phát triển Bất Động sản Trường Thọ Thủ Đức ("TTTTĐ")  
TTTTĐ là một công ty trách nhiệm hữu hạn hai thành viên được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh Doanh ("GCNĐKKD") số 0314270335 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 7 tháng 3 năm 2017. Trụ sở chính của TTTĐ tại Lầu 5, Tòa nhà Landmark, Số 5B Tôn Đức Thắng, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM, Việt Nam. Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của TTTĐ là kinh doanh bất động sản.

### 2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

#### 2.1 Các chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.



## CÔNG TY CỔ PHẦN LOGISTICS VICEM

Địa chỉ: 405 Song hành Xa lộ Hà Nội, P Trường Thọ, TP. Thủ Đức TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3 năm 2023

#### 2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng của Công ty là kế toán trên máy vi tính.

#### 2.3 Đơn vị tiền tệ trong kế toán

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

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

#### 3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

#### 3.2 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc niên độ kế toán năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:

- 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
- 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
- 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
- 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.

#### 3.3 Hàng tồn kho

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

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho, chủ yếu là nhiên liệu, vật liệu và công cụ dụng cụ, với giá trị được xác định theo chi phí mua trên cơ sở bình quân gia quyền.

##### *Dự phòng giảm giá hàng tồn kho*

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nhiên liệu, vật liệu và công cụ dụng cụ thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào tài khoản giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

#### 3.4 Tài sản cố định hữu hình

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

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố



## CÔNG TY CỔ PHẦN LOGISTICS VICEM

Địa chỉ: 405 Song hành Xa lộ Hà Nội, P Trường Thọ, TP. Thủ Đức TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 năm 2023

định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

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

#### 3.5 **Khấu hao tài sản cố định hữu hình**

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

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| Nhà cửa và vật kiến trúc       | 5 - 10 năm |
| Phương tiện vận tải đường thủy | 10 năm     |
| Thiết bị văn phòng             | 3 - 6 năm  |

#### 3.6 **Chi phí trả trước**

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

#### 3.7 **Các khoản đầu tư**

*Đầu tư vào công ty con*

Khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế từ công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

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

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

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

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư góp vốn vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm theo hướng dẫn của Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019 do Bộ Tài chính ban hành. Tăng hoặc giảm số dự tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

*Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

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

#### 3.8 **Các khoản phải trả và chi phí trích trước**

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



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
**Quý 3 năm 2023**

**3.9 Phân chia lợi nhuận**

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 phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau đây từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên.

*Quỹ đầu tư phát triển*

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

*Quỹ khen thưởng phúc lợi*

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên, và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán.

**3.10 Ghi nhận doanh thu**

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

*Doanh thu bán hàng*

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

*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

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

*Tiền cho thuê*

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

*Tiền lãi*

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

**3.11 Ghi nhận giá vốn**

Giá vốn bao gồm các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh như: chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí khấu hao, chi phí sửa chữa, chi phí nhân công, chi phí thuê ngoài.

**3.12 Thuế**

*Thuế thu nhập hiện hành*

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

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



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
**Quý 3 năm 2023**

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

*Thuế thu nhập hoãn lại*

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

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

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

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 chính khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

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

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



**CÔNG TY CỔ PHẦN LOGISTICS VICEM**

Địa chỉ: 405 Song hành Xa lộ Hà Nội, P Trường Thọ, TP. Thủ Đức TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
Quý 3 năm 2023

| 4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN | VND                   |                       |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                       | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
| Tiền mặt                              | 511.828.784           | 528.204.678           |
| Tiền gửi ngân hàng                    | 13.379.235.708        | 9.916.327.206         |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                      | <b>13.891.064.492</b> | <b>10.444.531.884</b> |

**5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH****5.1 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         |
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (*) | <u>187.769.687.249</u> | <u>187.769.687.249</u> | <u>182.708.865.242</u> | <u>182.708.865.242</u> |

(\*) Đây là khoản tiền gửi ngắn hạn tại các ngân hàng thương mại, có thời hạn gốc trên ba tháng.

**5.2 Đầu tư góp vốn vào công ty con**

| Tên công ty  | Lĩnh vực hoạt động            | Tình trạng hoạt động | Số đầu năm và số cuối kỳ |            |
|--|-------------------------------|----------------------|--------------------------|------------|
|  |                               |                      | Giá gốc đầu tư (VND)     | Sở hữu (%) |
| Công ty TNHH Đầu tư Phát triển Bất Động sản Trường Thọ Thủ Đức | Đầu tư bất động sản, xây dựng | Đang hoạt động       | <u>13.000.000.000</u>    | <u>65</u>  |

**CÔNG TY CỔ PHẦN LOGISTICS VICEM**

Địa chỉ: 405 Song hành Xa lộ Hà Nội, P Trường Thọ, TP. Thủ Đức TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
**Quý 3 năm 2023**

| 6. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG VÀ TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN | VND                    |                        |
|---|------------------------|------------------------|
|   | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
| <b>6.1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>           |                        |                        |
| Phải thu từ các bên liên quan (Thuyết minh số 22)     | 95.687.606.585         | 110.416.690.225        |
| Phải thu từ khách hàng khác                           | 52.057.526.598         | 49.141.007.175         |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                                      | <b>147.745.133.183</b> | <b>159.557.697.400</b> |
| Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi                    | (3.786.826.314)        | (2.060.752.307)        |
| <b>GIÁ TRỊ THUẦN</b>                                  | <b>143.958.306.869</b> | <b>157.496.945.093</b> |
| <br>  |                        |                        |
| <b>6.2 Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>           |                        |                        |
|   |                        | VND                    |
|   | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
| Tổng Công ty Xi măng Việt Nam                         |                        | 1.262.815.629          |
| Công ty CP Vigor Health                               | 201.561.750            |                        |
| Công ty TNHH Giải pháp Công Nghệ DCT                  | 223.977.000            | 223.977.000            |
| Công ty TNHH VT KD XNK Trường Nguyễn                  |                        | 500.000.000            |
| Công ty TNHH Hoa Yên                                  |                        | 250.000.000            |
| Công ty TNHH Hưng Nghiệp Phương Nam                   |                        | 225.000.000            |
| Các nhà cung cấp khác                                 | 109.790.000            | 109.790.000            |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                                      | <b>535.328.750</b>     | <b>2.571.582.629</b>   |
| <br>  |                        |                        |
| <b>7 PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC</b>                       |                        |                        |
|   |                        | VND                    |
|   | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
| Lãi dự thu  | 5.004.879.591          | 2.571.056.275          |
| Phải thu khác   | 945.817.667            | 1.864.861.032          |
| Tạm ứng   | 1.527.555.202          | 109.673.834            |
| Ký quỹ thực hiện hợp đồng                             | 2.301.360.000          | 2.301.360.000          |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                                      | <b>9.779.612.460</b>   | <b>6.846.951.141</b>   |



**CÔNG TY CỔ PHẦN LOGISTICS VICEM**

Địa chỉ: 405 Song hành Xa lộ Hà Nội, P Trường Thọ, TP. Thủ Đức TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý 3 năm 2023

**8. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

|                                |                          |                                |                        | VND                      |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------------|------------------------|--------------------------|
|                                | Nhà cửa và vật kiến trúc | Phương tiện vận tải đường thủy | Thiết bị văn phòng     | Tổng cộng                |
| <b>Nguyên giá:</b>             |                          |                                |                        |                          |
| Số đầu năm                     | 2.203.932.585            | 249.195.798.975                | 5.556.918.417          | 256.956.649.977          |
| Mua trong kỳ                   |                          |                                |                        | -                        |
| Đầu tư XDCB hoàn thành         |                          |                                |                        | -                        |
| Tăng khác                      |                          |                                |                        | -                        |
| Thanh lý, nhượng bán           |                          | (3.500.682.090)                |                        | (3.500.682.090)          |
| Số cuối kỳ                     | <u>2.203.932.585</u>     | <u>245.695.116.885</u>         | <u>5.556.918.417</u>   | <u>253.455.967.887</u>   |
| <b>Trong đó:</b>               |                          |                                |                        |                          |
| Đã khấu hao hết                | 2.203.932.585            | 122.801.779.310                | 1.715.783.872          | 126.721.495.767          |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế:</b> |                          |                                |                        |                          |
| Số đầu năm                     | (2.203.932.585)          | (195.689.448.521)              | (3.534.365.907)        | (201.427.747.013)        |
| Khấu hao trong kỳ              |                          | (9.876.386.291)                | (472.381.675)          | (10.348.767.966)         |
| Tăng khác                      |                          |                                |                        | -                        |
| Thanh lý, nhượng bán           |                          | 3.500.682.090                  |                        | 3.500.682.090            |
| Số cuối kỳ                     | <u>(2.203.932.585)</u>   | <u>(202.065.152.722)</u>       | <u>(4.006.747.582)</u> | <u>(208.275.832.889)</u> |
| <b>Giá trị còn lại:</b>        |                          |                                |                        |                          |
| Số đầu năm                     | -                        | 53.506.350.454                 | 2.022.552.510          | 55.528.902.964           |
| Số cuối kỳ                     | -                        | <u>43.629.964.163</u>          | <u>1.550.170.835</u>   | <u>45.180.134.998</u>    |

**9. HÀNG TỒN KHO**

|                        | VND                  |                      |
|------------------------|----------------------|----------------------|
|                        | Số cuối kỳ           | Số đầu năm           |
| Nhiên liệu và vật liệu | 1.607.645.555        | 1.351.050.612        |
| Hàng mua đang đi đường | 452.113.648          |                      |
| Công cụ, dụng cụ       | 299.693.154          | 173.698.971          |
| <b>TỔNG CỘNG</b>       | <u>2.359.452.357</u> | <u>1.524.749.583</u> |

**10. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

|  | VND                   |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
| Phải trả cho người bán                             | 42.468.935.161        | 66.125.797.098        |
| - Doanh nghiệp Tư nhân Trung Tài                   | 21.790.451.756        | 26.804.479.855        |
| - Công ty TNHH Đầu tư Thương mại HATA              |                       | 4.100.034.429         |
| - Công ty CP Siêu Thị VLXD Thế Giới Nhà            | 1.969.569.153         |                       |
| - Công ty TNHH MTV TM Hân Tiến                     | 4.586.048.759         | 4.148.249.571         |
| - Phải trả đối tượng khác                          | 14.122.865.493        | 31.073.033.243        |
| Phải trả cho các bên liên quan (Thuyết minh số 22) | 31.854.549            |                       |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                                   | <u>42.500.789.710</u> | <u>66.125.797.098</u> |

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
**Quý 3 năm 2023**

**11. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

|                            | VND                  |                      |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
|                            | Số cuối kỳ           | Số đầu năm           |
| Thuế GTGT                  | 4.923.775.485        |                      |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 1.032.378.393        | 865.103.490          |
| Thuế thu nhập cá nhân      | 19.940.534           | 292.110.865          |
| <b>TỔNG CỘNG</b>           | <b>5.976.094.412</b> | <b>1.157.214.355</b> |

**12. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

|                    | VND                  |                      |
|--------------------|----------------------|----------------------|
|                    | Số cuối kỳ           | Số đầu năm           |
| Chi phí thuê ngoài | 7.058.668.378        | 4.730.143.814        |
| Chi phí khác       | 865.319.438          | 144.885.000          |
| <b>TỔNG CỘNG</b>   | <b>7.923.987.816</b> | <b>4.875.028.814</b> |

**13. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

|                                   | VND                  |                      |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                   | Số cuối kỳ           | Số đầu năm           |
| Kinh phí công đoàn                | 95.548.490           |                      |
| Cố tức phải trả                   | 7.866.427.835        | 4.027.835            |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 691.810.107          | 2.564.891.538        |
| Nhận ký quỹ, ký cược              | 106.000.000          | 546.000.000          |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                  | <b>8.759.786.432</b> | <b>3.114.919.373</b> |

**14. QUỸ KHEN THƯỞNG PHÚC LỢI**

|                          | VND                  |                      |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
|                          | Số cuối kỳ           | Số đầu năm           |
| Quỹ khen thưởng phúc lợi | 4.399.770.669        | 2.631.386.056        |
| <b>TỔNG CỘNG</b>         | <b>4.399.770.669</b> | <b>2.631.386.056</b> |



**CÔNG TY CỔ PHẦN LOGISTICS VICEM**

Địa chỉ: 405 Song hành Xa lộ Hà Nội, P Trường Thọ, TP. Thủ Đức TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý 3 năm 2023

|  | Vốn cổ phần            | Thặng dư vốn cổ phần  | Quỹ đầu tư phát triển  | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Tổng cộng              |
|--|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| <b>15. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                        |                        |                       |                        |                                   | VND                    |
| <b>15.1</b>                                      |                        |                       |                        |                                   |                        |
| <b>Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu</b> |                        |                       |                        |                                   |                        |
| <b>9 tháng năm 2022</b>                          |                        |                       |                        |                                   |                        |
| Số đầu năm                                       | 131.040.000.000        | 53.070.783.332        | 127.245.045.585        | 19.200.971.794                    | 330.556.800.711        |
| Lợi nhuận thuần trong kỳ                         |                        |                       |                        | 14.729.921.021                    | 14.729.921.021         |
| Cổ tức công bố                                   |                        |                       |                        | (10.483.200.000)                  | (10.483.200.000)       |
| Trích lập quỹ đầu tư phát triển                  |                        |                       |                        |                                   | -                      |
| Trích lập quỹ khen thưởng và phúc lợi            |                        |                       |                        | (6.614.753.794)                   | (6.614.753.794)        |
| Tăng/giảm khác                                   |                        |                       |                        |                                   | -                      |
| Số cuối kỳ                                       | <b>131.040.000.000</b> | <b>53.070.783.332</b> | <b>127.245.045.585</b> | <b>16.832.939.021</b>             | <b>328.188.767.938</b> |
| <b>9 tháng năm 2023</b>                          |                        |                       |                        |                                   |                        |
| Số đầu năm                                       | 131.040.000.000        | 53.070.783.332        | 127.245.045.585        | 19.337.490.295                    | 330.693.319.212        |
| Lợi nhuận thuần trong kỳ                         |                        |                       |                        | 5.326.994.700                     | 5.326.994.700          |
| Cổ tức công bố                                   |                        |                       |                        | (7.862.400.000)                   | (7.862.400.000)        |
| Trích lập quỹ đầu tư phát triển                  |                        |                       |                        |                                   | -                      |
| Trích lập quỹ khen thưởng và phúc lợi            |                        |                       |                        | (9.372.072.295)                   | (9.372.072.295)        |
| Tăng/giảm khác                                   |                        |                       |                        |                                   | -                      |
| Số cuối kỳ                                       | <b>131.040.000.000</b> | <b>53.070.783.332</b> | <b>127.245.045.585</b> | <b>7.430.012.700</b>              | <b>318.785.841.617</b> |

**CÔNG TY CỔ PHẦN LOGISTICS VICEM**

Địa chỉ: 405 Song hành Xa lộ Hà Nội, P Trường Thọ, TP. Thủ Đức TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
Quý 3 năm 2023**15.2 Cổ phiếu**

|  | Số lượng cổ phiếu |            |
|--|-------------------|------------|
|  | Số cuối kỳ        | Số đầu năm |
| Cổ phiếu phổ thông được phép phát hành                 | 13.104.000        | 13.104.000 |
| Cổ phiếu phổ thông đã được phát hành và góp vốn đầy đủ | 13.104.000        | 13.104.000 |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành                       | 13.104.000        | 13.104.000 |

**15.3 Cổ tức**

|   | VND           |                |
|---|---------------|----------------|
|   | Kỳ này        | Kỳ trước       |
| Cổ tức trên cổ phiếu phổ thông đã công bố |               |                |
| Cổ tức đã công bố trong kỳ                | 7.862.400.000 | 10.483.200.000 |
| Cổ tức đã trả bằng tiền                   | -             | -              |

**16. DOANH THU****16.1 Doanh thu thuần từ bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ**

|   | VND                   |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | Kỳ này                | Kỳ trước              |
| Doanh thu vận tải đường thủy nội địa                | 53.392.008.219        | 68.489.601.037        |
| Doanh thu vận tải đường biển                        | 7.104.643.367         | 10.033.115.829        |
| Doanh thu vận tải đường bộ                          | 2.494.675.690         | 7.786.580.460         |
| Doanh thu bốc dỡ                                    | 1.282.138.656         | 2.776.931.844         |
| Doanh thu cho thuê kho                              |                       |                       |
| Doanh thu bán vật liệu xây dựng                     | 7.362.605.102         | 9.962.323.352         |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                                    | <b>71.636.071.034</b> | <b>99.048.552.522</b> |
| Trong đó:   |                       |                       |
| Doanh thu đối với bên khác                          | 37.368.809.518        | 47.001.839.087        |
| Doanh thu đối với bên liên quan (Thuyết minh số 23) | 34.267.261.516        | 52.046.713.435        |

**16.2 Doanh thu hoạt động tài chính**

|                  | VND                  |                      |
|------------------|----------------------|----------------------|
|                  | Kỳ này               | Kỳ trước             |
| Lãi tiền gửi     | 2.999.922.386        | 2.580.633.191        |
| Lãi bán cổ phiếu |                      |                      |
| <b>TỔNG CỘNG</b> | <b>2.999.922.386</b> | <b>2.580.633.191</b> |

**17. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

|                         | VND      |          |
|-------------------------|----------|----------|
|                         | Kỳ này   | Kỳ trước |
| Chi phí bán chứng khoán |          |          |
| <b>TỔNG CỘNG</b>        | <b>-</b> | <b>-</b> |

**18. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

|                           | VND           |               |
|---------------------------|---------------|---------------|
|                           | Kỳ này        | Kỳ trước      |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.897.784.098 | 1.622.169.501 |
| Chi phí nhân viên         | 2.400.815.303 | 3.708.479.239 |



**CÔNG TY CỔ PHẦN LOGISTICS VICEM**

Địa chỉ: 405 Song hành Xa lộ Hà Nội, P Trường Thọ, TP. Thủ Đức TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
Quý 3 năm 2023

|   |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí khấu hao tài sản  | 156.651.879           | 162.093.033           |
| Chi phí khác  | 1.452.567.184         | 1.331.261.084         |
| <b>TỔNG CỘNG</b>  | <b>5.907.818.464</b>  | <b>6.824.002.857</b>  |
| <b>19. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC</b>  |                       |                       |
|   |                       | VND                   |
|   | <i>Kỳ này</i>         | <i>Kỳ trước</i>       |
| <b>Thu nhập khác</b>  | <b>3.545.787.497</b>  | <b>334.211.224</b>    |
| Thu nhập khác   | 300.417.127           | 334.211.224           |
| Thanh lý tài sản  | 3.245.370.370         |                       |
| <b>Chi phí khác</b>   | <b>132.615.242</b>    | <b>329.895.652</b>    |
| Chi phí vi phạm hợp đồng  | 116.541.168           | 329.895.652           |
| Chi phí khác  | 16.074.074            |                       |
| <b>GIÁ TRỊ THUẬN</b>  | <b>3.413.172.255</b>  | <b>4.315.572</b>      |
| <b>20. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH THEO YẾU TỐ</b>   |                       |                       |
|   |                       | VND                   |
|   | <i>Kỳ này</i>         | <i>Kỳ trước</i>       |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài   | 42.438.981.795        | 59.408.933.306        |
| Chi phí nhân viên   | 18.046.579.401        | 16.909.426.727        |
| Chi phí nhiên liệu và vật liệu  | 7.481.191.713         | 10.707.659.713        |
| Chi phí khấu hao tài sản  | 3.448.780.616         | 3.617.493.804         |
| Chi phí khác  | 1.471.740.184         | 2.382.715.198         |
| <b>TỔNG CỘNG</b>  | <b>72.887.273.709</b> | <b>93.026.228.748</b> |
| <b>21. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP</b>   |                       |                       |
| Trong kỳ, Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") bằng 20% lợi nhuận chịu thuế. |                       |                       |
| <b>Chi phí thuế TNDN</b>  |                       |                       |
|   |                       | VND                   |
|   | <i>Kỳ này</i>         | <i>Kỳ trước</i>       |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành   | 1.032.378.393         | 1.721.454.507         |
| <b>TỔNG CỘNG</b>  | <b>1.032.378.393</b>  | <b>1.721.454.507</b>  |

**CÔNG TY CỔ PHẦN LOGISTICS VICEM**

Địa chỉ: 405 Song hành Xa lộ Hà Nội, P Trường Thọ, TP. Thủ Đức TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
**Quý 3 năm 2023**

**22. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Các giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ bao gồm:

VND

| Bên liên quan                             | Mối quan hệ   | Nội dung nghiệp vụ          | Kỳ này         | Kỳ trước       |
|---|---------------|-----------------------------|----------------|----------------|
| Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hà Tiên     | Bên liên quan | Cung cấp dịch vụ vận chuyển | 31.783.430.162 | 40.211.263.821 |
| Công ty CP Xi măng Hạ Long                | Bên liên quan | Cung cấp dịch vụ vận chuyển |                | 1.009.361.557  |
| Công ty CP Năng lượng và môi trường VICEM | Bên liên quan | Cung cấp dịch vụ vận chuyển | 2.483.831.354  | 10.826.088.057 |

Tiền lương Tổng Giám đốc, Trưởng ban kiểm soát, thù lao của các thành viên Hội đồng Quản trị và thành viên Ban Kiểm soát như sau:

|                   | Kỳ này             | Kỳ trước           |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| Hội đồng Quản trị | 66.000.000         | 66.000.000         |
| Tổng Giám đốc     | 174.000.000        | 174.000.000        |
| Ban Kiểm soát     | 30.000.000         | 30.000.000         |
|                   | <b>270.000.000</b> | <b>270.000.000</b> |

Các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan vào ngày kết thúc kỳ kế toán quý được trình bày như sau:

**Phải thu ngắn hạn của khách hàng (Thuyết minh 6.1)**

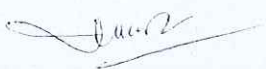
VND

| Bên liên quan                             | Mối quan hệ               | Nội dung nghiệp vụ          | Số cuối kỳ     | Số đầu năm      |
|---|---------------------------|-----------------------------|----------------|-----------------|
| Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hà Tiên     | Công ty cùng Tổng Công ty | Cung cấp dịch vụ vận chuyển | 88.811.429.001 | 104.222.753.446 |
| Công ty TNHH Siam City Cement Việt Nam    | Công ty cùng Tổng Công ty | Cung cấp dịch vụ vận chuyển |                | 100.204.560     |
| Công ty CP Xi măng Hạ Long                | Công ty cùng Tổng Công ty | Cung cấp dịch vụ vận chuyển | 4.938.839.722  | 5.438.839.722   |
| Công ty CP Năng lượng và môi trường VICEM | Công ty cùng Tổng Công ty | Cung cấp dịch vụ vận chuyển | 1.937.337.862  | 755.097.057     |


**Phải trả ngắn hạn khác (Thuyết minh số 10, số 13)**

VND

| Bên liên quan                 | Mối quan hệ | Nội dung nghiệp vụ | Số cuối kỳ | Số đầu năm      |
|-------------------------------|-------------|--------------------|------------|-----------------|
| Tổng Công ty xi măng Việt Nam | Công ty mẹ  | Phí KNQL và PTTT   | 31.854.549 | (1.262.815.629) |



Võ Thị Ngọc Diễm  
Người lập



Phạm Thị Ngọc  
Kế toán trưởng



Đỗ Văn Hoàn  
Tổng Giám đốc

Ngày 17 tháng 10 năm 2023