



CÔNG TY CỔ PHẦN LOGISTICS VINALINK

MCK: VNL

226/2 Lê Văn Sĩ, Phường 1, Quận Tân Bình, TP.HCM

Website: www.vinalinklogistics.com – E-mail: headoffice@vinalinklogistics.com

Tel: (028) 3991 9259 Fax: (028) 3991 9459

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

QUÝ 4/2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 năm 2021

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			2021	2020	2021	2020
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	487,298,937,923	324,595,237,937	1,464,037,245,332	1,193,094,943,186
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và dịch vụ	10		487,298,937,923	324,595,237,937	1,464,037,245,332	1,193,094,943,186
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	467,827,307,099	314,371,222,074	1,407,139,411,319	1,155,662,529,457
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ	20		19,471,630,824	10,224,015,863	56,897,834,013	37,432,413,729
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	3,439,854,866	1,440,561,952	11,671,781,260	10,335,413,690
7. Chi phí tài chính	22		1,771,951,090	1,103,222,699	2,642,688,865	3,781,124,694
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	25					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		6,472,157,999	9,065,170,937	19,063,053,615	18,406,196,263
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		14,667,376,601	1,496,184,179	46,863,872,793	25,580,506,462
11. Thu nhập khác	31		-	9,480,000	9,300,200	211,654,470
12. Chi phí khác	32		-	-	-	-
13. Lợi nhuận khác	40		-	9,480,000	9,300,200	211,654,470
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		14,667,376,601	1,505,664,179	46,873,172,993	25,792,160,932
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		3,930,054,831	1,720,754,166	9,130,054,831	5,620,754,166
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		10,737,321,770	(215,089,987)	37,743,118,162	20,171,406,766
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

NGƯỜI LẬP BIỂU

LÊ THỊ THANH THANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGUYỄN ANH NAM

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 01 năm 2022

TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN NAM TIẾN



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 năm 2021

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		317,073,377,885	289,526,137,788
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		55,560,434,999	63,166,424,316
1. Tiền	111	V.1.1	37,808,234,999	36,658,948,443
2. Các khoản tương đương tiền	112	V.1.2	17,752,200,000	26,507,475,873
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		528,500,000	1,088,500,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		528,500,000	1,088,500,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		260,147,623,622	224,634,123,950
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2.1	253,479,568,445	218,219,360,465
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.2.2	6,655,732,681	2,485,109,386
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.2.3	6,440,356,996	9,990,123,166
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(6,428,034,500)	(6,060,469,067)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		-	-
1. Hàng tồn kho	141		-	-
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		836,819,264	637,089,522
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		100,208,516	96,288,000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		212,378,556	16,569,330
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		524,232,192	524,232,192
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		88,840,155,818	87,234,501,538
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2,607,826,880	2,689,171,880
1. Phải thu dài hạn khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.3.1	2,607,826,880	2,689,171,880
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		45,656,579,004	47,997,136,704
1. TSCĐ hữu hình	221	V.4.1	19,346,579,004	21,642,136,704
- Nguyên giá	222		52,798,281,583	52,599,781,583
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(33,451,702,579)	(30,957,644,879)

2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227	V.4.2	26,310,000,000	26,355,000,000
- Nguyên giá	228		26,400,000,000	26,400,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(90,000,000)	(45,000,000)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
1. Nguyên giá	231		-	-
2. Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		39,606,331,678	35,995,242,994
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.5.1	-	526,750,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.5.2	41,606,493,302	37,214,493,302
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.5.3	726,150,000	726,150,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(3,126,311,624)	(2,872,150,308)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		400,000,000	400,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		969,418,256	552,949,960
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		969,418,256	552,949,960
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		405,913,533,703	376,760,639,326

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		186,964,781,147	181,655,004,932
I. Nợ ngắn hạn	310		144,602,481,147	139,350,004,932
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.6.1	104,205,963,207	107,701,833,961
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1,642,058,823	42,216,481
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		4,436,534,183	2,784,900,429
4. Phải trả người lao động	314		23,787,038,676	12,973,600,073
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.6.2	2,999,260,359	4,919,448,829
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.6.3	6,211,664,036	9,317,953,180
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,319,961,863	1,610,051,979
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		42,362,300,000	42,305,000,000
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-

5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.7.1	9,500,000,000	9,500,000,000
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.7.2	32,862,300,000	32,805,000,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		218,948,752,556	195,105,634,394
I. Vốn Chủ Sở Hữu	410		218,948,752,556	195,105,634,394
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		90,000,000,000	90,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		90,000,000,000	90,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		4,950,000,000	4,950,000,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		10,000,000,000	10,000,000,000
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		113,998,752,556	90,155,634,394
- LNSTCPP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		82,555,634,394	76,284,227,628
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		31,443,118,162	13,871,406,766
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		405,913,533,703	376,760,639,326

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 01 năm 2022

NGƯỜI LẬP BIỂU



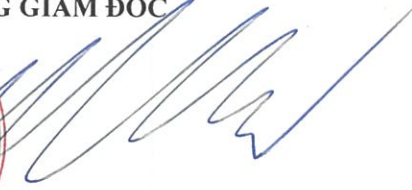
LÊ THỊ THANH THANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN ANH NAM

TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN NAM TIẾN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 4 năm 2021

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			2021	2020
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		46,873,172,993	25,792,160,932
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02		2,539,057,700	2,580,011,962
- Các khoản dự phòng	03		621,726,749	5,350,259,389
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		774,594,827	220,715,036
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(8,543,608,501)	(6,361,144,951)
- Chi phí lãi vay	06			
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08		42,264,943,768	27,582,002,368
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(36,550,575,060)	(72,024,129,804)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10			
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		4,862,724,237	55,276,878,232
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(420,388,812)	789,012,067
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(8,320,754,166)	(4,763,382,026)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(676,133,816)	(1,388,801,455)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1,159,816,151	5,471,579,382
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ & TS dài hạn khác	21		(198,500,000)	(2,989,952,639)
2. Tiền thu từ thanh lý TSCĐ và tài sản dài hạn khác	22			245,272,727
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ	23			(1,488,500,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ	24		560,000,000	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(4,392,000,000)	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		1,134,000,000	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		7,936,358,501	6,170,175,231
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		5,039,858,501	1,936,995,319
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp	31			
2. Tiền trả lại vốn góp, mua lại cổ phiếu	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33			
4. Tiền trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(13,500,000,000)	(13,500,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(13,500,000,000)	(13,500,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(7,300,325,348)	(6,091,425,299)

Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	63,166,424,316	69,219,346,853
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(305,663,969)	38,502,762
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	55,560,434,999	63,166,424,316

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 01 năm 2022

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



LÊ THỊ THANH THANH



NGUYỄN ANH NAM




NGUYỄN NAM TIẾN

CÔNG TY CỔ PHẦN LOGISTICS VINALINK (BÁO CÁO RIÊNG)

226/2 Lê Văn Sỹ, Phường 1, Quận Tân Bình, TPHCM

THUYẾT MINH BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

Quý 4 năm 2021

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
- Số dư đầu kỳ trước	90,000,000,000	4,950,000,000	10,000,000,000	-	-	83,834,227,628	188,784,227,628
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	20,171,406,766	20,171,406,766
- Chia cổ tức năm 2019	-	-	-	-	-	(7,200,000,000)	(7,200,000,000)
- Chia cổ tức năm 2020	-	-	-	-	-	(6,300,000,000)	(6,300,000,000)
- Trích các quỹ	-	-	-	-	-	(350,000,000)	(350,000,000)
- Số dư đầu kỳ này	90,000,000,000	4,950,000,000	10,000,000,000	-	-	90,155,634,394	195,105,634,394
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	37,743,118,162	37,743,118,162
- Chia cổ tức năm 2020	-	-	-	-	-	(7,200,000,000)	(7,200,000,000)
- Chia cổ tức năm 2021	-	-	-	-	-	(6,300,000,000)	(6,300,000,000)
- Trích các quỹ	-	-	-	-	-	(400,000,000)	(400,000,000)
- Số dư cuối kỳ này	90,000,000,000	4,950,000,000	10,000,000,000	-	-	113,998,752,556	218,948,752,556

NGƯỜI LẬP BIỂU

LÊ THỊ THANH THANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGUYỄN ANH NAM

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 01 năm 2022

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN NAM TIẾN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Quý 4 năm 2021**Đơn vị tính : **Đồng Việt Nam****I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ Phần Logistics Vinalink được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 064162 ngày 31 tháng 07 năm 1999, đăng ký thay đổi lần thứ 18 ngày 14 tháng 05 năm 2021 theo mã số doanh nghiệp 0301776205 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Công ty chính thức được niêm yết giao dịch chứng khoán trên Trung tâm giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 90/QĐ-SGDHCM ngày 10 tháng 08 năm 2009 do Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Tổng vốn điều lệ của Công ty là: 90,000,000,000 VNĐ

Trụ sở chính công ty hiện đặt tại: 226/2 Lê Văn Sỹ, Phường 1, Quận Tân Bình, Thành Phố Hồ Chí Minh

Các đơn vị trực thuộc gồm:

- Chi nhánh tại Hà Nội được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh số 0113000049 ngày 29 tháng 12 năm 2000, đăng ký thay đổi lần thứ 9 ngày 29 tháng 07 năm 2021 theo mã số chi nhánh 0301776205-001 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

- Chi nhánh tại Hải Phòng được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh số 0213005696 ngày 22 tháng 09 năm 2009, đăng ký thay đổi lần thứ 5 ngày 16 tháng 08 năm 2021 theo mã số chi nhánh 0301776205-002 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp.

- Chi nhánh tại Đà Nẵng được thành lập theo Giấy chứng nhận Đăng ký hoạt động chi nhánh số 0301776205-003 ngày 17 tháng 05 năm 2018, đăng ký thay đổi lần thứ 2 ngày 09 tháng 11 năm 2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp.

- Chi nhánh tại Quy Nhơn được thành lập theo Giấy chứng nhận Đăng ký hoạt động chi nhánh số 0301776205-004 ngày 21 tháng 06 năm 2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Định cấp. Chi nhánh tạm ngừng hoạt động kinh doanh thêm 01 năm từ ngày 01/04/2021 đến 31/03/2022 theo nghị quyết số 329/2021/NQ/VNL-HĐQT ngày 09/03/2021.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

Kinh doanh kho bảo quản hàng hóa, vận tải hàng hóa;

Kinh doanh các dịch vụ giao nhận vận tải, kho, gom hàng xuất nhập khẩu, dịch vụ thủ tục hải quan và các dịch vụ khác như tái chế, bao bì, mua bảo hiểm, giám định, kiểm kiện;

Đại lý tàu biển, đại lý lưu cước, quản lý vỏ container cho các hãng tàu;

Đại lý giao nhận cho các hãng giao nhận vận tải nước ngoài;

Kinh doanh xuất nhập khẩu, nhận ủy thác xuất nhập khẩu hàng hóa theo quy định của pháp luật;

Đại lý bán vé máy bay, đại lý vận chuyển hàng hóa;

Kinh doanh vận tải đa phương thức;

Đại lý vận tải hàng hóa hàng không, gửi hàng;

4. Tổng số Công nhân viên Công ty: 332 người**5. Thành viên Hội Đồng Quản trị**

Họ tên

Chức vụ

Ông Vũ Thế Đức

Chủ tịch HĐQT

Ông Nguyễn Nam Tiến

Thành viên HĐQT

Ông Vũ Quốc Bảo	Thành viên HĐQT
Ông Nguyễn Quốc Huy	Thành viên HĐQT
Ông Lê Văn Hùng	Thành viên HĐQT

6. Thành viên Ban Giám Đốc

<u>Họ tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Nguyễn Nam Tiến	Tổng Giám Đốc
Ông Vũ Quốc Bảo	Phó Tổng Giám Đốc

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

1. Niên độ kế toán

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

3. Hình thức kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng là chứng từ ghi sổ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

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

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

2. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

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

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

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

Nhà xưởng, vật kiến trúc	05 - 25	năm
Máy móc, thiết bị	05 - 08	năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 11	năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08	năm

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

Tất cả các khoản đầu tư tài chính đều được ghi nhận theo giá gốc.

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

4. Lương

Căn cứ quỹ lương được duyệt của Hội đồng quản trị

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

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

6. Nguồn vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

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

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

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

8. Thuế

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

9. Nghiệp vụ với các bên có liên quan

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

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/21	01/01/21
1.1 Tiền	37,808,234,999	36,658,948,443
Tiền mặt	1,643,714,928	1,830,453,727
Tiền gửi ngân hàng	36,164,520,071	34,828,494,716
1.2 Các khoản tương đương tiền	17,752,200,000	26,507,475,873
- Tiền gửi kỳ hạn	17,752,200,000	26,507,475,873

2. Các khoản phải thu ngắn hạn

	31/12/21	01/01/21
2.1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	253,479,568,445	218,219,360,465
- Phải thu khách hàng trong nước	218,712,954,450	193,611,386,641
<i>Công ty TNHH Techronic Industries Việt Nam Manufacturir</i>	55,623,474,206	28,901,518,099
<i>Công ty Cổ Phần Hàng Không Vietjet</i>	34,238,276,624	27,723,283,441
<i>Công ty TNHH Giao Nhận Daijin Việt Nam</i>	13,984,731,084	27,322,419,970
<i>Công ty TNHH MTV Thương Mại Dịch Vụ Gia Bảo Hưng</i>	10,856,800,000	15,106,800,000
<i>Công ty TNHH Logistics Đông Dương và Viễn Đông</i>	7,423,851,353	5,530,254,254
<i>Công ty TNHH MTV Giao Nhận Vận Tải Tân Xin Việt Nam</i>	3,341,258,083	2,826,683,974
<i>Công ty TNHH Thời Trang Star</i>	3,176,064,884	2,389,999,397
<i>Khách hàng khác trong nước</i>	90,068,498,216	83,810,427,506
- Phải thu khách hàng nước ngoài	34,692,334,947	24,523,210,732
<i>Openroad Transportation Inc</i>	11,804,837,864	390,120,760
<i>TPF Sports HK Ltd</i>	8,947,013,078	1,257,125,681
<i>The Ultimate Freight Management And Logistics Inc</i>	4,541,784,590	-

	<i>Nordicfreight & Logistik AB</i>						2,767,556,163	709,009,468
	<i>Khách hàng nước ngoài khác</i>						6,631,143,252	22,166,954,823
-	Phải thu khách hàng là các bên liên quan						74,279,048	84,763,092
	<i>Công ty CP Giao Nhận Vận Tải Miền Trung</i>						35,319,559	-
	<i>Cty TNHH Điều Hành Vận Chuyển Hàng Hóa Liên Kết</i>						-	1,166,580
	<i>Công ty TNHH Vận Tải Việt Nhật</i>						21,574,489	7,885,512
	<i>Công ty CP Vận Chuyển Vinalink</i>						17,385,000	75,711,000
2.2	Trả trước người bán ngắn hạn						6,655,732,681	2,485,109,386
	<i>Phí dịch vụ trả trước</i>						5,655,732,681	1,485,109,386
	<i>Trả trước người bán là các bên liên quan</i>						1,000,000,000	1,000,000,000
2.3	Phải thu ngắn hạn khác						6,440,356,996	9,990,123,166
-	<i>Tạm ứng</i>						2,921,900,210	4,936,591,018
-	<i>Cược cont</i>						560,500,000	1,831,964,883
-	<i>Khoản ứng trước cho KCN Phú An Thạnh - Long An để đặt cọc thuê đất</i>						2,379,352,207	2,689,352,207
-	<i>Các khoản khác</i>						578,604,579	532,215,058
3.	Các khoản phải thu dài hạn						31/12/21	01/01/21
3.1	Phải thu dài hạn khác						2,607,826,880	2,689,171,880
-	<i>Ký quỹ, ký cược dài hạn</i>						2,107,826,880	2,189,171,880
-	<i>Các khoản khác</i>						500,000,000	500,000,000
4.	Tài sản cố định							
4.1	Tài sản cố định hữu hình	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Tài sản khác		Cộng
	Nguyên giá							
	Số dư đầu năm	21,838,529,093	518,990,476	29,641,853,360	600,408,654	-		52,599,781,583
	- <i>Tăng trong năm</i>	-	-	-	198,500,000	-		198,500,000
	- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>	-	-	-	-	-		-
	Số dư cuối quý	21,838,529,093	518,990,476	29,641,853,360	798,908,654	-		52,798,281,583
	Giá trị hao mòn lũy kế							
	Số dư đầu năm	7,304,933,376	160,432,044	22,921,840,805	570,438,654	-		30,957,644,879
	- <i>Khấu hao trong năm</i>	876,507,132	126,961,047	1,450,781,186	39,808,335	-		2,494,057,700
	- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>	-	-	-	-	-		-
	Số dư cuối quý	8,181,440,508	287,393,091	24,372,621,991	610,246,989	-		33,451,702,579
	Giá trị còn lại							
	Tại ngày đầu năm	14,533,595,717	358,558,432	6,720,012,555	29,970,000	-		21,642,136,704
	Tại ngày cuối năm	13,657,088,585	231,597,385	5,269,231,369	188,661,665	-		19,346,579,004
	* Nguyên giá Tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 23,975,716,273 VNĐ							
4.2	Tài sản cố định vô hình	Quyền sử dụng đất	Phần mềm vi tính	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác		Tổng cộng
	Nguyên giá							
	Số dư đầu năm	26,130,000,000	270,000,000	-	-	-		26,400,000,000
	- <i>Mua trong năm</i>	-	-	-	-	-		-
	- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>	-	-	-	-	-		-
	Số dư cuối quý	26,130,000,000	270,000,000	-	-	-		26,400,000,000
	Giá trị hao mòn lũy kế							
	Số dư đầu năm	-	45,000,000	-	-	-		45,000,000

- Khấu hao trong năm	45,000,000		45,000,000
- Thanh lý, nhượng bán			-
Số dư cuối quý	- 90,000,000	- -	90,000,000
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	26,130,000,000 225,000,000	- -	26,355,000,000
Tại ngày cuối năm	26,130,000,000 180,000,000	- -	26,310,000,000
5. Đầu tư tài chính dài hạn		31/12/21	01/01/21
5.1 Đầu tư vào công ty con		-	526,750,000
Tên công ty con			
<i>Công ty TNHH MTV Logistics Vinalink (Cambodia)</i>		-	526,750,000
5.2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		41,606,493,302	37,214,493,302
Tên công ty liên kết, liên doanh			
<i>Công ty CP Giao Nhận Vận Tài Miền Trung</i>		8,784,000,000	4,392,000,000
<i>Cty TNHH Điều Hành Vận Chuyển Hàng Hóa Liên Kết</i>		1,927,800,000	1,927,800,000
<i>Cty TNHH Dịch Vụ Đại Lý Vận Chuyển</i>		3,918,874,000	3,918,874,000
<i>Công ty TNHH RCL (Việt Nam)</i>		946,800,000	946,800,000
<i>Công ty TNHH Vận Tài Việt Nhật</i>		4,908,430,302	4,908,430,302
<i>Công ty CP Logistics Kim Thành</i>		19,120,589,000	19,120,589,000
<i>Công ty CP Vận Chuyển Vinalink</i>		2,000,000,000	2,000,000,000
5.3 Đầu tư dài hạn khác		726,150,000	726,150,000
Tên công ty đầu tư dài hạn			
<i>Công ty TNHH Vận Tài Ô Tô Vinatrans</i>		726,150,000	726,150,000
6. Nợ ngắn hạn		31/12/21	01/01/21
6.1 Phải trả người bán ngắn hạn		104,205,963,207	107,701,833,961
- Phải trả người bán trong nước		79,141,760,257	75,096,358,444
<i>Công ty TNHH Pentiger Việt Nam</i>		11,434,718,305	670,633,494
<i>Công ty TNHH Dịch Vụ Hàng Không Hành Tinh Bầu Trời</i>		6,076,164,634	4,047,579,126
<i>Công ty TNHH Tiếp Vận AVC Việt Nam</i>		4,840,448,401	4,885,947,914
<i>Cty TNHH Vận Chuyển Hàng Hóa Hàng Không Toàn Cầu V</i>		4,691,436,769	170,621,987
<i>VP bán vé HHK Japan Airlines Co., Ltd</i>		3,129,775,289	3,000,698,398
<i>Công ty TNHH Giao Nhận Vận Tài Newstar</i>		2,608,522,690	3,075,250,843
<i>Người bán khác trong nước</i>		46,360,694,169	59,245,626,682
- Phải trả người bán nước ngoài		25,064,202,950	32,605,475,517
<i>Ningbo Hightime International Logistics Co.,Ltd</i>		2,465,220,880	1,718,098,274
<i>Infinity Logistics & Transport Sdn Bhd</i>		1,590,791,250	141,707,842
<i>Qualit Air & Sea Germany Gmbh</i>		1,091,647,054	718,113,542
<i>Shenzhen HM International Logistics Co., Ltd.</i>		1,051,029,834	451,615,788
<i>Đại lý nước ngoài khác</i>		18,865,513,932	29,575,940,071
6.2 Chi phí phải trả ngắn hạn		2,999,260,359	4,919,448,829
<i>Cước vận chuyển, phí làm hàng</i>		2,999,260,359	4,919,448,829
6.3 Phải trả ngắn hạn khác		6,211,664,036	9,317,953,180
<i>Hoa hồng phải trả</i>		5,224,033,923	3,910,450,896
<i>Các khoản phải trả, phải nộp khác</i>		987,630,113	5,407,502,284

	31/12/21	01/01/21
7. Nợ dài hạn		
7.1 Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	9,500,000,000	9,500,000,000
<i>Doanh thu cho thuê kho bãi nhận trước theo hợp đồng số 2391/HĐHT.12 ngày 14 tháng 11 năm 2014</i>	9,500,000,000	9,500,000,000
7.2 Phải trả dài hạn khác	32,862,300,000	32,805,000,000
- Tiền đền bù di dời (ứng trước)*	32,800,000,000	32,800,000,000
- Các khoản khác	62,300,000	5,000,000
(*) Là khoản tiền tạm ứng 80% tổng giá trị đền bù di dời phục vụ dự án chuyển đổi công năng và khai thác kho bãi khu vực 145-147 Nguyễn Tất Thành mà Công ty Cổ Phần Đường Khánh Hội phải trả Công ty Cổ Phần Logistics Vinalink theo hợp đồng nguyên tắc số 2392/HĐĐB.14 ngày 14 tháng 11 năm 2014.		
8. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán	31/12/21	01/01/21
- Ngoại tệ các loại		
USD	USD 851,524.97	USD 1,102,098.95

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

	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Tổng Doanh Thu	487,298,937,923	324,595,237,937
<i>Doanh thu Khối Đường biển</i>	99,100,377,708	56,132,948,609
<i>Doanh thu Khối Hàng không</i>	196,287,775,066	87,372,800,302
<i>Doanh thu Khối Logistics</i>	26,861,315,180	38,797,621,865
<i>Doanh thu chi nhánh Hà Nội</i>	144,359,270,008	124,760,894,252
<i>Doanh thu chi nhánh Hải Phòng</i>	13,330,848,611	14,915,066,945
<i>Doanh thu chi nhánh Đà Nẵng</i>	7,359,351,350	2,615,905,964
2. Giá vốn hàng bán	467,827,307,099	314,371,222,074
<i>Giá vốn Khối Đường biển</i>	91,252,405,475	52,751,469,019
<i>Giá vốn Khối Hàng không</i>	187,524,950,225	82,239,045,097
<i>Giá vốn Khối Logistics</i>	24,491,404,492	35,388,460,717
<i>Giá vốn chi nhánh Hà Nội</i>	143,435,225,124	126,388,725,045
<i>Giá vốn chi nhánh Hải Phòng</i>	13,912,625,620	15,009,742,340
<i>Giá vốn chi nhánh Đà Nẵng</i>	7,210,696,163	2,593,779,856
3. Doanh thu hoạt động tài chính	3,439,854,866	1,440,561,952
<i>Chênh lệch tỷ giá</i>	1,589,954,852	765,402,114
<i>Lãi chuyển nhượng vốn</i>	607,250,000	-
<i>Cổ tức, lợi nhuận được chia</i>	1,100,000,000	400,000,000
<i>Lãi ngân hàng, cho vay</i>	142,650,014	275,159,838

VII. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN CÓ LIÊN QUAN

Bản chất các giao dịch quan trọng và giá trị giao dịch trong năm như sau:

	Năm nay	Năm trước
- Cung cấp dịch vụ	815,113,646	3,138,724,229
<i>Công ty CP Giao Nhận Vận Tài Miền Trung</i>	418,837,240	32,235,585
<i>Cty TNHH Điều Hành Vận Chuyển Hàng Hóa Liên Kết</i>	9,413,090	19,557,418
<i>Cty TNHH Dịch Vụ Đại Lý Vận Chuyển</i>	-	2,750,596,383
<i>Công ty TNHH Vận Tài Việt Nhật</i>	319,210,591	267,506,661
<i>Công ty CP Vận Chuyển Vinalink</i>	67,652,725	68,828,182

- Sử dụng dịch vụ	1,264,425,046	1,218,991,198
<i>Công ty CP Giao Nhận Vận Tải Miền Trung</i>	43,656,481	-
<i>Cty TNHH Dịch Vụ Đại Lý Vận Chuyển</i>	74,656,049	505,298,446
<i>Công ty TNHH RCL (Việt Nam)</i>	914,086,927	533,599,384
<i>Công ty TNHH Vận Tải Việt Nhật</i>	3,000,000	14,647,880
<i>Công ty CP Vận Chuyển Vinalink</i>	229,025,589	165,445,488
- Góp vốn	4,392,000,000	-
<i>Công ty CP Giao Nhận Vận Tải Miền Trung</i>	4,392,000,000	-

Thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Thu nhập của Ban Giám đốc:

	Năm nay	Năm trước
Thù lao Hội đồng quản trị và thu nhập của Ban Giám đốc	3,656,751,128	3,966,242,161
Thù lao Ban kiểm soát	60,000,000	60,000,000
Tổng cộng	3,716,751,128	4,026,242,161

VIII. GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH KQKD GIỮA QUÝ 4/2021 VÀ QUÝ 4/2020

Lợi nhuận Báo cáo tài chính Quý 4/2021 tăng so với Quý 4/2020 do:

- Dịch vụ vận chuyển quốc tế bằng đường biển và hàng không tăng.
- Lợi nhuận được chia từ các Công ty liên doanh, liên kết tăng.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 01 năm 2022

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG


TỔNG GIÁM ĐỐC



LÊ THỊ THANH THANH



NGUYỄN ANH NAM

NGUYỄN NAM TIẾN