

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

Báo cáo tài chính riêng

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1 - 2
Bảng cân đối kế toán riêng	3 - 4
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	5
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	6 - 7
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng	8 - 34

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

THÔNG TIN CHUNG

CÔNG TY

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

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

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

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

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại số 1B Hoàng Diệu, Phường Xóm Chiếu, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

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

Ông Trần Tuấn Anh	Chủ tịch
Ông Nguyễn Quốc Thúc	Phó chủ tịch
Ông Đặng Vũ Thành	Thành viên
Ông Đỗ Lê Hùng	Thành viên
Ông Lee Kian Huat (Peter)	Thành viên
Ông Kelvin Lim Chia Siong	Thành viên
Bà Seow Hwee	Thành viên

ỦY BAN KIỂM TOÁN

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

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

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

THÔNG TIN CHUNG (tiếp theo)

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ông Đặng Vũ Thành	Tổng Giám đốc
Ông Kelvin Lim Chia Siong	Phó Tổng Giám đốc

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025

VND

Mã Số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		157.224.667.100	128.100.202.018
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	5.831.206.776	32.319.839.415
111	1. Tiền		5.831.206.776	7.319.839.415
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	25.000.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	5	31.149.489.737	20.565.928.093
121	1. Chứng khoán kinh doanh	5,1	683.872.558	683.872.558
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		(117.944.465)	(117.944.465)
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	5,2	30.583.561.644	20.000.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn	6	118.756.227.734	74.745.293.650
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		60.997.403.671	26.109.013.656
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		17.550.902.158	8.945.227.904
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn		50.000.000.000	50.000.000.000
136	4. Phải thu ngắn hạn khác		606.869.815	90.000.000
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(10.398.947.910)	(10.398.947.910)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		1.487.742.853	469.140.860
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	10	1.487.742.853	128.890.969
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ	12	-	340.249.891
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.592.001.247.384	1.601.199.399.139
220	II. Tài sản cố định		124.631.442.845	132.219.180.227
221	1. Tài sản cố định hữu hình	7	111.258.957.525	118.527.077.319
222	- Nguyên giá		280.759.070.268	280.759.070.268
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(169.500.112.743)	(162.231.992.949)
227	2. Tài sản cố định vô hình	8	13.372.485.320	13.692.102.908
228	- Nguyên giá		16.373.587.813	16.373.587.813
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(3.001.102.493)	(2.681.484.905)
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	9	1.463.112.098.677	1.463.112.098.677
251	1. Đầu tư vào công ty con	9,1	1.443.255.833.863	1.443.255.833.863
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	9,2	20.000.000.000	20.000.000.000
254	3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(143.735.186)	(143.735.186)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		4.257.705.862	5.868.120.235
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	4.217.774.675	5.828.189.048
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		39.931.187	39.931.187
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1.749.225.914.484	1.729.299.601.157

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025

VND

Mã Số	Chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		144.097.026.827	125.218.098.321
310	I. Nợ ngắn hạn		116.644.370.892	97.765.442.386
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	11	524.919.307	3.739.143.786
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		37.844.310	4.068.210
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	12	20.857.730.897	3.013.753.109
314	4. Phải trả người lao động		798.790.604	1.470.784.709
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn		3.036.318.096	152.399.996
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	13,1	85.704.430.204	84.376.822.959
322	7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	14	5.684.337.474	5.008.469.617
330	II. Nợ dài hạn		27.452.655.935	27.452.655.935
337	1. Phải trả dài hạn khác	13,2	27.253.000.000	27.253.000.000
342	2. Dự phòng phải trả dài hạn	15	199.655.935	199.655.935
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	16	1.605.128.887.657	1.604.081.502.836
410	I. Vốn chủ sở hữu		1.605.128.887.657	1.604.081.502.836
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		982.533.570.000	982.533.570.000
411a	- Cổ phiếu Cổ đông có quyền biểu quyết		982.533.570.000	982.533.570.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		(2.033.034.900)	(2.033.034.900)
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		1.019.146.210	-
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		623.609.206.347	623.580.967.736
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		619.912.041.381	612.616.643.832
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		3.697.164.966	10.964.323.904
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1.749.225.914.484	1.729.299.601.157


Hoàng Thị Anh Thư
Người lập


Nguyễn Mai Khánh Trinh
Giám đốc tài chính
Kế toán trưởng


Đặng Vũ Thành
Tổng Giám đốc

Ngày 30 tháng 07 năm 2025

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

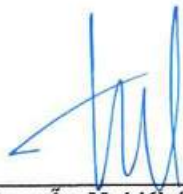
VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ	
			Kỳ này	Kỳ trước	Kỳ này	Kỳ trước
1	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	17,1	36.565.395.345	26.177.596.456	62.086.647.592	51.644.094.662
2	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-	-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		36.565.395.345	26.177.596.456	62.086.647.592	51.644.094.662
11	4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	18	(29.501.069.906)	(18.815.284.248)	(46.944.590.347)	(33.288.632.201)
20	5. Lợi nhuận/(lỗ) gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		7.064.325.439	7.362.312.208	15.142.057.245	18.355.462.461
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	17,2	1.721.823.583	759.093.692	2.759.499.643	1.423.064.233
22	7. Chi phí tài chính	19	(750.000.000)	(753.261.716)	(1.500.000.000)	(1.508.160.476)
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		(750.000.000)	(750.000.000)	(1.500.000.000)	(1.500.000.000)
25	9. Chi phí bán hàng	20	(4.932.906)	(4.932.906)	(9.865.812)	(9.865.812)
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	20	(5.540.129.313)	(4.930.223.843)	(11.528.010.403)	(10.142.560.901)
30	11. Lợi nhuận/(lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh		2.491.086.803	2.432.987.435	4.863.680.673	8.117.939.505
31	12. Thu nhập khác		-	550.960	-	551.960
32	13. Chi phí khác		(62.360.973)	(104.852)	(62.361.376)	(104.852)
40	14. Lợi nhuận/(lỗ) khác		(62.360.973)	446.108	(62.361.376)	447.108
50	15. Tổng lợi nhuận/(lỗ) trước thuế		2.428.725.830	2.433.433.543	4.801.319.297	8.118.386.613
51	16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	22	(563.926.539)	(557.722.295)	(1.104.154.331)	(1.793.122.106)
52	17. (Chi phí)/thu nhập thuế TNDN hoãn lại	22	-	-	-	-
60	18. Lợi nhuận/(lỗ) sau thuế TNDN		1.864.799.291	1.875.711.248	3.697.164.966	6.325.264.507



Hoàng Thị Anh Thư
Người lập

Ngày 30 tháng 07 năm 2025



Nguyễn Mai Khánh Trình
Giám đốc tài chính
Kế toán trưởng



Đặng Vũ Thành
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ	
			Kỳ này	Kỳ trước
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1	1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		4.801.319.297	8.118.386.613
2	Điều chỉnh cho các khoản:			
2	Khấu hao và hao mòn	7, 8	7.587.737.382	6.009.175.429
3	(Hoàn nhập)/ trích lập các khoản dự phòng		-	8.160.476
5	(Lãi)/Lỗ từ hoạt động đầu tư		(2.759.499.643)	(1.423.064.233)
6	Chi phí lãi vay	19	1.500.000.000	1.500.000.000
8	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		11.129.557.036	14.212.658.285
9	(Tăng) giảm các khoản phải thu		(41.890.163.644)	(34.960.574.100)
10	(Tăng) giảm hàng tồn kho		-	-
11	Tăng (giảm) các khoản phải trả		20.138.883.666	921.648.952
12	Tăng (giảm) chi phí trả trước		251.562.489	4.592.618.918
14	Tiền lãi vay đã trả		(3.000.000.000)	(3.000.000.000)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(3.170.611.283)	(737.481.940)
16	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(343.278.353)	(26.000.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(16.884.050.089)	(18.997.129.885)
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	(190.457.300)
23	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(10.583.561.644)	(30.000.000.000)
27	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		978.979.094	1.427.796.014
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(9.604.582.550)	(28.762.661.286)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (tiếp theo)
Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ	
			Kỳ này	Kỳ trước
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		-	-
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(26.488.632.639)	(47.759.791.171)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	4	32.319.839.415	125.638.583.549
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	4	5.831.206.776	77.878.792.378



Hoàng Thị Anh Thư
Người lập

Ngày 30 tháng 07 năm 2025



Nguyễn Mai Khánh Trình
Giám đốc tài chính
Kế toán trưởng



Đặng Vũ Thành
Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

1. THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

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

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

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

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là vận tải hàng hóa đường thủy nội địa; kinh doanh kho, bãi, cảng, nhà xưởng, văn phòng làm việc; xếp dỡ, giao nhận hàng hóa, dịch vụ đại lý vận tải bằng đường hàng không, đường biển, đường bộ, đường sắt, vận tải đa phương thức; đại lý tàu biển, môi giới hàng hải, dịch vụ logistics, dịch vụ hải quan, dịch vụ phát chuyển nhanh; kinh doanh kho ngoại quan CFS (gom, phát hàng lẻ), ICD (cảng thông quan nội địa), trung tâm phân phối (logistics center), dịch vụ kinh doanh hàng quá cảnh và chuyển tải hàng hóa; đại lý kinh doanh xăng dầu, mua bán dầu nhớt, hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh); mua bán, sửa chữa tân trang các loại thùng phi sắt – nhựa, mua bán vật tư, thiết bị vận tải kho hàng.

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

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại số 1B Hoàng Diệu, Phường Xóm Chiếu, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Số lượng công nhân viên của Công ty vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 là 33 nhân sự (31 tháng 12 năm 2024 là: 32 nhân sự).

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Mục đích lập báo cáo tài chính riêng

Công ty có các công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 9. Công ty lập báo cáo tài chính riêng nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC - Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại văn bản này, Công ty cũng đang trong quá trình lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con ("Nhóm Công ty") cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng nên đọc báo cáo tài chính riêng này kèm theo cùng với báo cáo tài chính hợp nhất nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Nhóm Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)

2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VNĐ") 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 riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và lưu chuyển tiền tệ riêng theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

2.3 Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

2.4 Kỳ kế toán năm

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

2.5 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, 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

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

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 cùng với dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

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

3.3 Tài sản cố định hữu hình

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

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm và nâng cấp tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng 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 riêng.

3.4 Tài sản cố định vô hình

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

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

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

3.5 Khấu hao và hao mòn

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

Nhà cửa và vật kiến trúc	5 - 37 năm
Máy móc và thiết bị	5 - 15 năm
Phương tiện vận tải	6 - 10 năm
Thiết bị văn phòng	5 - 8 năm
Phần mềm máy tính	3 - 5 năm

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

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

3.6 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

3.7 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 riêng và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

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

Đầu tư vào công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của công ty liên kết sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Đầu tư vào các công ty liên doanh

Các khoản đầu tư vào các công ty liên doanh mà trong đó Công ty có quyền đồng kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của công ty liên doanh sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Đầu tư chứng khoán và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

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

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

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

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

3.9 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được 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 (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**3.10 Trợ cấp thôi việc phải trả**

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

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

3.11 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

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

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

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

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

3.12 Phân chia lợi nhuận

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

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế 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 khen thưởng và 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 riêng.

Cổ tức

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

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

3.13 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 lãi

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

Cổ tức

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

3.14 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 riêng 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.

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

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

3.14 Thuế (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)

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 kỳ kế toán năm 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 riêng, 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 trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

3.15 Các bên liên quan

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

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền gửi ngân hàng	5.831.206.776	7.319.839.415
Các khoản tương đương tiền	-	25.000.000.000
TỔNG CỘNG	5.831.206.776	32.319.839.415

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

5. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

5.1 Chứng khoán kinh doanh

	Số cuối kỳ		Số đầu năm		Dự phòng	VND
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý		
Công ty Cổ phần Simco Sông Đà	126.752.447	12.764.400	126.752.447	12.764.400	(117.469.247)	
Chứng khoán khác	1.120.111	1.141.250	1.120.111	1.141.250	(475.218)	
Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú (40.000 cp)	556.000.000	1.015.238.095	556.000.000	1.015.238.095	-	
TỔNG CỘNG	683.872.558	1.025.166.188	683.872.558	1.028.651.755	(117.944.465)	(117.944.465)

5.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản tiền gửi kỳ hạn 06 tháng tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội.

Trong đó, có một phần được sử dụng làm tài sản đảm bảo cho khoản vay ngắn hạn của công ty con.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

6. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	VND Số đầu năm
Phải thu ngắn hạn từ khách hàng	60.997.403.671	26.109.013.656
Trong đó:		
<i>Phải thu từ các bên liên quan</i>	<i>57.801.467.606</i>	<i>22.724.255.075</i>
<i>Công ty TNHH Dịch vụ Vận tải Hoàng Nhân</i>	<i>934.684.960</i>	<i>934.684.960</i>
<i>Các khoản phải thu khách hàng khác</i>	<i>2.261.251.105</i>	<i>2.450.073.621</i>
Trả trước cho người bán ngắn hạn	17.550.902.158	8.945.227.904
Trong đó:		
<i>Công ty TNHH MTV TM XD Cẩm Anh</i>	<i>8.773.817.614</i>	<i>8.773.817.614</i>
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tây Hồ</i>	<i>5.612.652.000</i>	<i>-</i>
<i>Các khoản trả trước khác</i>	<i>3.164.432.544</i>	<i>171.410.290</i>
Phải thu về cho vay ngắn hạn	50.000.000.000	50.000.000.000
Trong đó:		
<i>Công ty TNHH MTV Sotrans Logistics</i>	<i>50.000.000.000</i>	<i>50.000.000.000</i>
Phải thu ngắn hạn khác	606.869.815	90.000.000
Trong đó:		
<i>Phải thu ngắn hạn khác từ các bên liên quan</i>	<i>322.892.487</i>	<i>-</i>
<i>Ký quỹ ngắn hạn</i>	<i>10.000.000</i>	<i>10.000.000</i>
<i>Phải thu khác</i>	<i>273.977.328</i>	<i>80.000.000</i>
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(10.398.947.910)	(10.398.947.910)
GIÁ TRỊ THUẦN	118.756.227.734	74.745.293.650

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

	VND Kỳ này	VND Kỳ trước
Số đầu năm	(10.398.947.910)	(10.217.926.446)
Dự phòng trích lập trong kỳ	-	(181.021.464)
Hoàn nhập dự phòng	-	-
Số cuối kỳ	(10.398.947.910)	(10.398.947.910)

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

7. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	VND Tổng cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	230.458.439.238	5.055.150.382	43.715.384.194	1.530.096.454	280.759.070.268
Số cuối kỳ	230.458.439.238	5.055.150.382	43.715.384.194	1.530.096.454	280.759.070.268
Trong đó:					
Đã khấu hao hết	28.792.670.897	5.022.432.200	32.950.560.523	1.332.129.004	68.097.792.624
Giá trị khấu hao lũy kế					
Số đầu năm	(111.996.150.783)	(5.038.791.284)	(43.715.384.068)	(1.481.666.814)	(162.231.992.949)
Khấu hao trong kỳ	(7.250.063.382)	(5.452.902)	(126)	(12.603.384)	(7.268.119.794)
Số cuối kỳ	(119.246.214.165)	(5.044.244.186)	(43.715.384.194)	(1.494.270.198)	(169.500.112.743)
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	118.462.288.455	16.359.098	126	48.429.640	118.527.077.319
Số cuối kỳ	111.212.225.073	10.906.196	-	35.826.256	111.258.957.525

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

8. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

			VND
	<i>Phần mềm máy tính</i>	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá			
Số đầu năm	5.545.622.500	10.827.965.313	16.373.587.813
Mua mới trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	<u>5.545.622.500</u>	<u>10.827.965.313</u>	<u>16.373.587.813</u>
<i>Trong đó:</i>			
<i>Đã khấu hao hết</i>	1.766.067.500	-	1.766.067.500
Giá trị khấu hao lũy kế			
Số đầu năm	(2.681.484.905)	-	(2.681.484.905)
Khấu hao trong kỳ	(319.617.588)	-	(319.617.588)
Số cuối kỳ	<u>(3.001.102.493)</u>	<u>-</u>	<u>(3.001.102.493)</u>
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	2.864.137.595	10.827.965.313	13.692.102.908
Số cuối kỳ	<u>2.544.520.007</u>	<u>10.827.965.313</u>	<u>13.372.485.320</u>

9. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

				VND
	<i>Số cuối kỳ</i>		<i>Số đầu năm</i>	
	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>
Đầu tư vào các công ty con	1.443.255.833.863	-	1.443.255.833.863	-
Đầu tư vào các công ty liên doanh liên kết	20.000.000.000	(143.735.186)	20.000.000.000	(143.735.186)
TỔNG CỘNG	<u>1.463.255.833.863</u>	<u>(143.735.186)</u>	<u>1.463.255.833.863</u>	<u>(143.735.186)</u>

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

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

9.2 Đầu tư vào các công ty liên doanh, liên kết

Lĩnh vực kinh

Tên công ty liên doanh, liên kết

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Tỷ lệ sở hữu %	Giá gốc VND	Tỷ lệ sở hữu %
Công ty TNHH Phát triển Bất động sản SORECO (i)	10.000.000.000	50	10.000.000.000	50
Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản The Pier (ii)	10.000.000.000	50	10.000.000.000	50
	20.000.000.000		20.000.000.000	

- (i) Công ty TNHH Phát triển Bất động sản SORECO ("SORECO") là một công ty trách nhiệm hữu hạn với hai thành viên trở lên được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 0312576215 do SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 5 tháng 12 năm 2013 và các GCNĐKKD điều chỉnh sau đó. Hoạt động chính của SORECO là kinh doanh bất động sản.
- (ii) Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản The Pier ("The Pier") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo CNĐKKD số 0313877800 do SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 23 tháng 6 năm 2016. Hoạt động chính của The Pier là kinh doanh bất động sản.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ	VND Số đầu năm
Ngắn hạn		
Phí bảo hiểm	32.521.110	7.176.304
Chi phí thuê kho, thuê đất	976.300.000	-
Khác	478.921.743	121.714.665
TỔNG CỘNG	1.487.742.853	128.890.969
	-	-
Dài hạn		
Chi phí cải tạo kho, văn phòng	4.043.880.793	5.449.380.911
Công cụ dụng cụ	173.893.882	378.808.137
TỔNG CỘNG	4.217.774.675	5.828.189.048

11. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	VND Số đầu năm
Phải trả bên liên quan	132.768.299	162.978.930
Phải trả người bán khác	392.151.008	3.576.164.856
TỔNG CỘNG	524.919.307	3.739.143.786

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

12. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP, PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	VND Số cuối kỳ
Phải trả				
Thuế GTGT	-	6.438.310.852	(2.196.966.079)	4.241.344.773
Thuế TNCN	580.623.766	874.665.936	(1.026.278.886)	429.010.816
Tiền thuê đất	-	36.602.354.197	(20.781.651.280)	15.820.702.917
Thuế TNDN	2.433.129.343	1.104.154.331	(3.170.611.283)	366.672.391
TỔNG	3.013.753.109	45.019.485.316	(27.175.507.528)	20.857.730.897
Phải thu				
Thuế GTGT được khấu trừ	340.249.891	445.598.180	(785.848.071)	-
Thuế khác	-	17.839.924	(17.839.924)	-
TỔNG	340.249.891	463.438.104	(803.687.995)	-

13. PHẢI TRẢ KHÁC

13.1 Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	VND Số đầu năm
Nhận tạm ứng hỗ trợ di dời (i)	40.000.000.000	40.000.000.000
Nhận tạm ứng thanh lý các khoản đầu tư (ii)	39.940.000.000	39.940.000.000
Nhận ký quỹ	229.578.230	229.578.230
Các khoản phải trả, phải nộp khác	5.534.851.974	4.207.244.729
TỔNG CỘNG	85.704.430.204	84.376.822.959

(i) Đây là khoản nhận tạm ứng hỗ trợ từ SORECO theo Thỏa thuận Hỗ trợ Di dời về việc giải phóng và bàn giao khu đất tại Km9, Xa lộ Hà Nội, Phường Trường Thọ, Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh.

(ii) Đây là khoản nhận tạm ứng từ Công ty Cổ phần Phát triển và Tài trợ Địa ốc R.C theo các Thỏa thuận Hợp tác Đầu tư số 01/2016/HĐHT/REFICO&SOTRANS về việc chuyển nhượng cổ phần của The Pier mà Công ty đang nắm giữ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

13. PHẢI TRẢ KHÁC (tiếp theo)

13.2 Phải trả dài hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nhận đặt cọc từ Tổng Công ty Cổ phần Thiết bị Điện Việt Nam (*)	20.000.000.000	20.000.000.000
Nhận ký quỹ từ bên liên quan	7.253.000.000	7.253.000.000
TỔNG CỘNG	27.253.000.000	27.253.000.000

(*) Đây là khoản nhận đặt cọc theo Hợp đồng đặt cọc ngày 10 tháng 9 năm 2020 với Tổng Công ty Cổ phần Thiết bị Điện Việt Nam để cùng phối hợp triển khai mọi công việc, thủ tục có liên quan cũng như duy trì quyền và lợi ích đối với Quyền Tài sản tại số 1B Hoàng Diệu, Phường 13, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh, số 117A Nguyễn Tất Thành, Phường 13, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh và Km9, Xa lộ Hà Nội, Phường Trường Thọ, Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh.

14. QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số đầu năm	5.008.469.617	9.358.594.139
Trích lập	1.019.146.210	60.581.588
Sử dụng quỹ	(343.278.353)	(4.410.706.110)
Số cuối kỳ	5.684.337.474	5.008.469.617

15. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

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

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

16. VỐN CHỦ SỞ HỮU

16.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Tổng cộng
Kỳ trước					VND
Ngày 01 tháng 01 năm 2024	982.533.570.000	(2.033.034.900)	612.677.225.420	-	1.593.177.760.520
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	10.964.323.904	-	10.964.323.904
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	(60.581.588)	-	(60.581.588)
Ngày 31 tháng 12 năm 2024	<u>982.533.570.000</u>	<u>(2.033.034.900)</u>	<u>623.580.967.736</u>	<u>-</u>	<u>1.604.081.502.836</u>
Kỳ này					
Ngày 01 tháng 01 năm 2025	982.533.570.000	(2.033.034.900)	623.580.967.736	-	1.604.081.502.836
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	3.697.164.966	-	3.697.164.966
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	(1.019.146.210)	-	(1.019.146.210)
Trích quỹ khoa học công nghệ	-	-	(1.019.146.210)	1.019.146.210	-
Thường hội đồng quản trị	-	-	(1.630.633.935)	-	(1.630.633.935)
Ngày 30 tháng 6 năm 2025	<u>982.533.570.000</u>	<u>(2.033.034.900)</u>	<u>623.609.206.347</u>	<u>1.019.146.210</u>	<u>1.605.128.887.657</u>

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

16. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

16.2 Cổ phiếu

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

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

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

17. DOANH THU

17.1 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Kỳ này	Kỳ trước	Kỳ này	Kỳ trước
				VND
Doanh thu				
Trong đó:				
Doanh thu dịch vụ	36.565.395.345	26.177.596.456	62.086.647.592	51.644.094.662
Hàng bán bị trả lại	-	-	62.086.647.592	51.644.094.662
Doanh thu thuần				
Trong đó:				
Doanh thu thuần về cung cấp dịch vụ	36.565.395.345	26.177.596.456	62.086.647.592	51.644.094.662

17.2 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Kỳ này	Kỳ trước	Kỳ này	Kỳ trước
				VND
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	20.000.000	-	60.000.000
Lãi tiền gửi, cho vay	1.721.823.583	739.093.692	2.759.499.643	1.363.064.233
TỔNG CỘNG	1.721.823.583	759.093.692	2.759.499.643	1.423.064.233

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

18. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Quý 2		VND	
	Kỳ này	Kỳ trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	Kỳ trước
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	29.501.069.906	18.815.284.248	46.944.590.347	33.288.632.201
TỔNG CỘNG	29.501.069.906	18.815.284.248	46.944.590.347	33.288.632.201

19. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 2		VND	
	Kỳ này	Kỳ trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	Kỳ trước
Chi phí lãi vay	750.000.000	750.000.000	1.500.000.000	1.500.000.000
Dự phòng các khoản đầu tư	-	3.261.716	-	8.160.476
TỔNG CỘNG	750.000.000	753.261.716	1.500.000.000	1.508.160.476

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

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

	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ		VND
	Kỳ này	Kỳ trước	Kỳ này	Kỳ trước	
Chi phí bán hàng	4.932.906	4.932.906	9.865.812	9.865.812	9.865.812
Khấu hao tài sản cố định	4.932.906	4.932.906	9.865.812	9.865.812	9.865.812
Chi phí quản lý doanh nghiệp	5.540.129.313	4.930.223.843	11.528.010.403	10.142.560.901	10.142.560.901
Chi phí nhân viên	4.431.457.822	4.365.254.921	8.817.564.724	8.334.898.684	8.334.898.684
Thuế, phí và lệ phí	-	-	4.000.000	4.000.000	4.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	703.651.140	314.114.210	1.896.497.589	825.027.079	825.027.079
Khấu hao tài sản cố định	168.469.614	168.469.614	336.939.228	340.381.447	340.381.447
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	236.550.737	82.385.098	473.008.862	638.253.691	638.253.691
TỔNG CỘNG	5.545.062.219	4.935.156.749	11.537.876.215	10.152.426.713	10.152.426.713

21. CHI PHÍ KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ		VND
	Kỳ này	Kỳ trước	Kỳ này	Kỳ trước	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	26.593.142.285	16.299.934.373	41.600.155.594	28.454.731.110	28.454.731.110
Chi phí khấu hao và hao mòn	3.784.981.281	3.002.866.605	7.587.737.382	6.009.175.429	6.009.175.429
Chi phí nhân viên	4.431.457.822	4.365.254.921	8.817.564.724	8.334.898.684	8.334.898.684
Chi phí khác	236.550.737	82.385.098	477.008.862	642.253.691	642.253.691
TỔNG CỘNG	35.046.132.125	23.750.440.997	58.482.466.562	43.441.058.914	43.441.058.914

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

22. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

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

Các báo cáo 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 các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính riêng có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

22.1 Chi phí thuế TNDN

	Kỳ này	VND Kỳ trước
Chi phí thuế TNDN hiện hành	(1.104.154.331)	(1.793.122.106)
(Thu nhập) chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-
TỔNG CỘNG	(1.104.154.331)	(1.793.122.106)

Dưới đây là đối chiếu giữa lợi nhuận kế toán trước thuế theo báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và thu nhập tính thuế:

	Kỳ này	VND Kỳ trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4.801.319.297	8.118.386.613
Thuế TNDN theo thuế suất 20%	960.263.859	1.623.677.323
<i>Các khoản điều chỉnh:</i>		
Chi phí không được trừ	143.890.472	181.444.783
Cổ tức được nhận	-	(12.000.000)
(Thu nhập) chi phí thuế TNDN	1.104.154.331	1.793.122.106

22.2 Thuế TNDN hiện hành

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

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

22. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

22.3 Thuế TNDN hoãn lại

Công ty đã ghi nhận tài sản thuế TNDN hoãn lại cho khoản chênh lệch tạm thời như sau:

	<i>Bảng cân đối kế toán riêng</i>		<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng</i>	
	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu năm</i>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Dự phòng trợ cấp thôi việc	39.931.187	39.931.187	-	-
TỔNG CỘNG	39.931.187	39.931.187	-	-

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

23. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

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

				VND
<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Kỳ này</i>	<i>Kỳ trước</i>
Công ty Cổ phần Cảng Miền Nam	Công ty con	Cho thuê văn phòng, mặt bằng Chi hộ	290.751.034	589.446.114
Công ty TNHH MTV Sotrans Logistics	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	23.520.830	3.336.734
			15.693.795.689	14.863.371.014
		Lãi cho vay Chi hộ	1.581.890.412	68.169.863
			200.488.713	507.690.907
Tổng Công ty Cổ phần Đường sông Miền Nam	Công ty con gián tiếp	Bán hàng hóa Cho thuê cảng	35.756.251.488	32.346.419.232
		Chi hộ	81.824.203	74.948.195
Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Vietranstimex	Công ty con	Cung cấp dịch vụ cho thuê kho, văn phòng	98.499.546	587.456.880
		Mua dịch vụ Chi hộ	139.045.454	158.240.258
			74.964.982	24.127.158
Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản The Pier	Công ty liên kết	Cung cấp dịch vụ	9.885.744.929	2.438.530.050
PSA Cargo Solutions Việt Nam	Cổ đông lớn	Mua dịch vụ	-	203.965.000

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

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

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải thu và phải trả các bên liên quan như sau:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>VND Số đầu năm</i>
Phải thu ngắn hạn của khách hàng			
Công ty TNHH MTV Sotrans Logistics	Công ty con	24.528.000.097	6.602.611.440
Tổng Công ty Cổ phần Đường sông Miền Nam	Công ty con	21.541.346.059	11.860.353.718
Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Vietranstimex	Công ty con	794.664.087	731.917.154
Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản The Pier	Công ty liên kết	8.591.153.456	1.502.894.996
Công ty Cổ phần Cảng Miền Nam	Công ty con	2.346.303.907	2.026.477.767
		57.801.467.606	22.724.255.075
Phải thu ngắn hạn khác			
Công ty TNHH MTV Sotrans Logistics	Công ty con	216.527.810	-
Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Vietranstimex	Công ty con	80.962.181	-
Công ty Cổ phần Cảng Miền Nam	Công ty con	25.402.496	-
		322.892.487	-
Phải thu về cho vay ngắn hạn			
Công ty TNHH MTV Sotrans Logistics	Công ty con	50.000.000.000	50.000.000.000
		50.000.000.000	50.000.000.000
Phải trả người bán ngắn hạn			
Chi Nhánh Miền Bắc Công ty Cổ Phần Vận Tải Đa Phương Thức Vietranstimex	Công ty con	28.556.154	22.978.930
PSA Cargo Solutions Việt Nam	Cổ đông lớn	-	140.000.000
		28.556.154	162.978.930

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

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

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải thu và phải trả các bên liên quan như sau:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu năm</i>
Phải trả ngắn hạn khác			
Công ty TNHH Phát triển Bất động sản Soreco	Công ty liên doanh	40.000.000.000	40.000.000.000
Công ty Cổ phần Phát triển và Tài Trợ Địa Ốc R.C	Công ty liên doanh	39.940.000.000	39.940.000.000
		79.940.000.000	79.940.000.000

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

	<i>Kỳ này</i>	<i>Kỳ trước</i>
Ông Đặng Vũ Thành	1.145.902.155	956.940.000
Ông Trần Tuấn Anh	356.443.453	90.000.000
Ông Đỗ Lê Hùng	465.154.763	252.000.000
Ông Nguyễn Quốc Thúc	299.799.108	60.000.000
Ông Kelvin Lim Chia Siong	803.906.250	-
Ông Lee Kian Huat	273.154.763	60.000.000
Ông Phay Wenfu, Daniel	-	818.773.333
Bà Seow Hwee	213.154.763	-
TỔNG CỘNG	3.557.515.255	2.237.713.333

Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 và cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2025

24. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

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



Hoàng Thị Anh Thư
Người lập

Ngày 30 tháng 07 năm 2025



Nguyễn Mai Khánh Trình
Giám đốc tài chính
Kế toán trưởng



Dương Vũ Thành
Tổng Giám đốc