

CÔNG TY CỔ PHẦN LOGISTICS VICEM



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 01 NĂM 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN LOGISTICS VICEM

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 1 năm 2023

Ngày 31 tháng 03 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

MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	1 - 2
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	3
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	4
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	5 - 18

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 HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2023
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		367.215.348.099	378.149.141.612
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	8.817.379.836	10.478.983.064
111	1. Tiền		8.817.379.836	10.478.983.064
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		182.312.672.943	198.985.364.795
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	5	182.312.672.943	198.985.364.795
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		174.556.470.450	167.087.340.861
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	6.1	164.518.750.954	159.557.697.400
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6.2	1.779.930.012	2.571.582.629
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	7	10.318.541.791	7.018.813.139
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	6.1	(2.060.752.307)	(2.060.752.307)
140	IV. Hàng tồn kho		1.382.194.115	1.524.749.583
141	1. Hàng tồn kho	9	1.382.194.115	1.524.749.583
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		146.630.755	72.703.309
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		6.630.755	72.703.309
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		140.000.000	
200	B - TÀI SẢN DÀI HẠN		52.078.597.822	55.528.902.964
220	II. Tài sản cố định		52.078.597.822	55.528.902.964
221	1. Tài sản cố định hữu hình	8	52.078.597.822	55.528.902.964
222	- Nguyên giá		256.956.649.977	256.956.649.977
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(204.878.052.155)	(201.427.747.013)
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		419.293.945.921	433.678.044.576

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 HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2023

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
300	C - NỢ PHẢI TRẢ		86.133.744.828	99.544.878.480
310	I. Nợ ngắn hạn		86.133.744.828	99.544.878.480
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	10.	59.584.736.503	66.125.797.098
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		262.952.138	385.249.624
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	11.	1.116.226.249	1.185.493.957
314	4. Phải trả người lao động		11.714.163.432	21.205.686.558
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	12.	7.441.114.631	4.887.028.814
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	13.	1.345.437.313	3.124.236.373
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn		4.103.580.706	
322	12. Quý khen thưởng, phúc lợi	14.	565.533.856	2.631.386.056
400	D - VỐN CHỦ SỞ HỮU		333.160.201.093	334.133.166.096
410	I. Vốn chủ sở hữu	15	333.160.201.093	334.133.166.096
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu	15.1	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	15.1	53.070.783.332	53.070.783.332
418	8. Quỹ đầu tư phát triển	15.1	127.245.045.585	127.245.045.585
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	15.1	20.284.966.555	21.306.890.769
421a	- Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		21.306.890.769	3.764.972.321
421b	- Lợi nhuận chưa phân phối năm này		(1.021.924.214)	17.541.918.448
429	13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		1.519.405.621	1.470.446.410
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		419.293.945.921	433.678.044.576


Võ Thị Ngọc Diễm
Người lập

Phạm Thị Ngọc
PT Phòng Kế toán Thống kê Tài chínhĐỗ Văn Huân
Tổng Giám đốc

Ngày 14 tháng 04 năm 2023

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý 1		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	73.197.832.683	63.010.046.443	73.197.832.683	63.010.046.443
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu					
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		73.197.832.683	63.010.046.443	73.197.832.683	63.010.046.443
11	4. Giá vốn hàng bán		71.221.755.553	64.506.692.700	71.221.755.553	64.506.692.700
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		1.976.077.130	(1.496.646.257)	1.976.077.130	(1.496.646.257)
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	16.2	3.931.965.930	7.719.967.757	3.931.965.930	7.719.967.757
22	7. Chi phí tài chính	17.		53.213.476		53.213.476
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay					
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết					
25	9. Chi phí bán hàng					
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	18.	7.122.903.532	5.363.168.783	7.122.903.532	5.363.168.783
30	11. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh		(1.214.860.472)	806.939.241	(1.214.860.472)	806.939.241
31	12. Thu nhập khác	19.	208.770.455	5.503.183.580	208.770.455	5.503.183.580
32	13. Chi phí khác	19.	16.874.986	18.873.461	16.874.986	18.873.461
40	14. Lợi nhuận khác	19.	191.895.469	5.484.310.119	191.895.469	5.484.310.119
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(1.022.965.003)	6.291.249.360	(1.022.965.003)	6.291.249.360
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	21.1		1.258.259.412		1.258.259.412
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại					
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(1.022.965.003)	5.032.989.948	(1.022.965.003)	5.032.989.948
61	19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ		(1.021.924.214)	4.995.402.344	(1.021.924.214)	4.995.402.344
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		(1.040.789)	37.587.604	(1.040.789)	37.587.604
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	15.4	(78)	381	(78)	381
71	22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu					



Võ Thị Ngọc Diễm
 Người lập

Ngày 14 tháng 04 năm 2023



Phạm Thị Ngọc
 PT Phòng Kế toán Thống kê Tài chính



Đỗ Văn Huân
 Tổng Giám đốc

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 1 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
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(1.022.965.003)	6.291.249.360
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT		3.450.305.142	4.677.494.952
03	- Các khoản dự phòng		4.103.580.706	7.774.327.000
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(3.931.965.930)	(7.479.324.937)
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		2.598.954.915	11.263.746.375
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(5.308.503.592)	(10.535.468.564)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		142.555.468	378.009.718
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả		(15.448.862.158)	(12.930.986.214)
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh			20.990.879.270
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp			(1.205.672.865)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(2.065.852.200)	(5.991.590.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(20.081.707.567)	1.968.917.720
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác			5.374.090.910
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(30.895.512.784)	
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		47.568.204.636	
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			(83.080.439.458)
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			71.337.693.016
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		1.697.412.487	2.204.778.760
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		18.370.104.339	(4.163.876.772)
	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
31	1. Tiền thu từ vốn góp của cổ đông không kiểm soát		50.000.000	
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		50.000.000	-
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(1.661.603.228)	(2.194.959.052)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		10.478.983.064	13.435.789.209
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	4	8.817.379.836	11.240.830.157



Võ Thị Ngọc Diễm
Người lập



Phạm Thị Ngọc
PT Phòng Kế toán Thống kê Tài chính



Đỗ Văn Huân
Tổng Giám đốc

Ngày 14 tháng 04 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 HỢP NHẤT Quý 1 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 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 HỢP NHẤT Quý 1 năm 2023

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC (Thông tư số 200) và Thông tư số 202/2014/TT-BTC (Thông tư số 202) 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 hợp nhất.

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 hợp nhất được lập bằng đơn vị tiền tệ trong kế toán của Công ty là VND.

2.4 **Kỳ kế toán**

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

2.5 **Cơ sở hợp nhất:**

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của công ty và công ty con cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2023.

Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Công ty thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Công ty thực sự chấm dứt quyền kiểm soát công ty con.

Các báo cáo tài chính của công ty và công ty con sử dụng để hợp nhất được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất.

Số dư các tài khoản trên bảng cân đối kế toán giữa công ty và công ty con, các khoản thu nhập và chi phí, các khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty và được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và được trình bày trong phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

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 hợp nhất 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2023

- 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 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

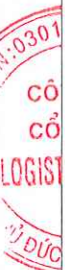
Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

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 dư 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



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 HỢP NHẤT Quý 1 năm 2023

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 và công ty con đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

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 Công ty con và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty và Công ty con trích lập các quỹ dự phòng sau đây từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty và Công ty con 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 hợp nhất.

3.10 Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

3.11 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty và Công ty con 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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2023

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.

3.12 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.

3.13 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ kế toán hiện hành và các kỳ 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 quý.

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.

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 và Công ty con 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 và Công ty con 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 hợp nhất.

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 kỳ 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 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 quý.

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 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 HỢP NHẤT Quý 1 năm 2023

Công ty và Công ty con chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty và công ty con 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 và công ty con 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 HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2023

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	497.214.712	528.204.678
Tiền gửi ngân hàng	8.320.165.124	9.950.778.386
TỔNG CỘNG	8.817.379.836	10.478.983.064

5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

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>182.312.672.943</u>	<u>182.312.672.943</u>	<u>198.985.364.795</u>	<u>198.985.364.795</u>

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

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 HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2023

6. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG VÀ TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

VND

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
6.1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng		
Phải thu từ các bên liên quan (Thuyết minh số 22)	113.428.134.478	110.416.690.225
Phải thu từ khách hàng khác	51.090.616.476	49.141.007.175
TỔNG CỘNG	164.518.750.954	159.557.697.400
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(2.060.752.307)	(2.060.752.307)
GIÁ TRỊ THUẦN	162.457.998.647	157.496.945.093

6.2 Trả trước cho người bán ngắn hạn

VND

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tổng Công ty Xi măng Việt Nam	854.913.012	1.262.815.629
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Hà Triệu	591.250.000	
Công ty TNHH Giải pháp Công Nghệ DCT	223.977.000	223.977.000
Công ty TNHH VT KD XNK Trường Nguyên		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
TỔNG CỘNG	1.779.930.012	2.571.582.629

7 PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

VND

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Lãi dự thu	4.977.471.716	2.742.918.273
Phải thu khác	1.838.457.382	1.864.861.032
Tạm ứng	1.201.252.693	109.673.834
Ký quỹ thực hiện hợp đồng	2.301.360.000	2.301.360.000
TỔNG CỘNG	10.318.541.791	7.018.813.139

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 HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2023

8. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

				VND
	Nhà cửa và vật kiến trúc	Phương tiện vận tải đường thủy	Thiết bị văn phòng	Tổng cộng
Nguyên giá:				
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				
Số cuối kỳ	<u>2.203.932.585</u>	<u>249.195.798.975</u>	<u>5.556.918.417</u>	<u>256.956.649.977</u>
Trong đó:				
Đã khấu hao hết	2.203.932.585	117.807.280.200	1.650.757.509	121.661.970.294
Giá trị hao mòn lũy kế:				
Số đầu năm	(2.203.932.585)	(195.689.448.521)	(3.534.365.907)	(201.427.747.013)
Khấu hao trong kỳ	-	(3.292.128.777)	(158.176.365)	(3.450.305.142)
Tăng khác				
Thanh lý				
Số cuối kỳ	<u>(2.203.932.585)</u>	<u>(198.981.577.298)</u>	<u>(3.692.542.272)</u>	<u>(204.878.052.155)</u>
Giá trị còn lại:				
Số đầu năm	-	53.506.350.454	2.022.552.510	55.528.902.964
Số cuối kỳ	-	<u>50.214.221.677</u>	<u>1.864.376.145</u>	<u>52.078.597.822</u>

9. HÀNG TỒN KHO

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nhiên liệu và vật liệu	1.108.887.644	1.351.050.612
Công cụ, dụng cụ	273.306.471	173.698.971
TỔNG CỘNG	<u>1.382.194.115</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	59.584.736.503	66.125.797.098
- Doanh nghiệp Tư nhân Trung Tài	22.350.050.411	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	6.385.641.174	
- Công ty TNHH MTV TM Hân Tiến	4.625.877.734	4.148.249.571
- Phải trả đối tượng khác	26.223.167.184	31.073.033.243
Phải trả cho các bên liên quan (Thuyết minh số 22)		
TỔNG CỘNG	<u>59.584.736.503</u>	<u>66.125.797.098</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2023

11. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

VND

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế GTGT	928.712.454	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	893.383.092
Thuế thu nhập cá nhân	187.513.795	292.110.865
TỔNG CỘNG	<u>1.116.226.249</u>	<u>1.185.493.957</u>

12. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

VND

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí thuê ngoài	6.510.280.031	4.730.143.814
Chi phí khác	930.834.600	156.885.000
TỔNG CỘNG	<u>7.441.114.631</u>	<u>4.887.028.814</u>

13. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

VND

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Kinh phí công đoàn	95.769.668	-
Cổ tức phải trả	4.027.835	4.027.835
Các khoản phải trả, phải nộp khác	699.639.810	2.574.208.538
Nhận ký quỹ, ký cược	546.000.000	546.000.000
TỔNG CỘNG	<u>1.345.437.313</u>	<u>3.124.236.373</u>

14. QUỸ KHEN THƯỞNG PHÚC LỢI

VND

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Quỹ khen thưởng phúc lợi	565.533.856	2.631.386.056
TỔNG CỘNG	<u>565.533.856</u>	<u>2.631.386.056</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 HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2023

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
15. VỐN CHỦ SỞ HỮU					VND
15.1 Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu					
Quý 1 năm 2022					
Số đầu năm	131.040.000.000	53.070.783.332	127.245.045.585	20.862.926.115	332.218.755.032
Lợi nhuận thuần trong kỳ				4.995.402.344	4.995.402.344
Cổ tức công bố				-	-
Trích lập quỹ đầu tư phát triển				-	-
Trích lập quỹ khen thưởng và phúc lợi				-	-
Tăng/giảm khác				-	-
Số cuối kỳ	131.040.000.000	53.070.783.332	127.245.045.585	25.858.328.459	337.214.157.376
Quý 1 năm 2023					
Số đầu năm	131.040.000.000	53.070.783.332	127.245.045.585	21.306.890.769	332.662.719.686
Lợi nhuận thuần trong kỳ				(1.021.924.214)	(1.021.924.214)
Tăng khác				-	-
Cổ tức công bố				-	-
Trích lập quỹ đầu tư phát triển				-	-
Trích lập quỹ khen thưởng và phúc lợi				-	-
Tăng/giảm khác				-	-
Số cuối kỳ	131.040.000.000	53.070.783.332	127.245.045.585	20.284.966.555	331.640.795.472

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 HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2023

15.2 <i>Cổ phiếu</i>	<i>Số lượng cổ phiếu</i>	
	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu năm</i>
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 <i>Lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu</i>		
Công ty sử dụng các thông tin sau để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu:		
	<i>Kỳ này</i>	<i>Kỳ trước</i>
Lợi nhuận thuần sau thuế TNDN	(1.021.924.214)	4.995.402.344
Trừ quỹ khen thưởng phúc lợi (*)		
Lợi nhuận thuần phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty	(1.021.924.214)	4.995.402.344
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân	13.104.000	13.104.000
Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu (<i>VND/cổ phiếu</i>)	(78)	381
16. DOANH THU		
16.1 <i>Doanh thu thuần từ bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ</i>		
	<i>Kỳ này</i>	<i>Kỳ trước</i>
Doanh thu vận tải đường thủy nội địa	49.729.003.779	53.180.809.035
Doanh thu vận tải đường biển	10.461.890.698	5.082.977.263
Doanh thu vận tải đường bộ	2.357.827.145	730.161.900
Doanh thu bốc dỡ	766.270.356	920.523.819
Doanh thu cho thuê kho	-	400.000.000
Doanh thu bán hàng hóa	9.882.840.705	2.695.574.426
Doanh thu khác	-	-
TỔNG CỘNG	73.197.832.683	63.010.046.443
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu đối với bên khác</i>	35.313.520.347	28.863.468.292
<i>Doanh thu đối với bên liên quan (Thuyết minh số 23)</i>	37.884.312.336	34.146.578.151
16.2 <i>Doanh thu hoạt động tài chính</i>		
	<i>Kỳ này</i>	<i>Kỳ trước</i>
Lãi tiền gửi	3.931.965.930	2.105.234.027
Lãi bán cổ phiếu	-	5.614.733.730
TỔNG CỘNG	3.931.965.930	7.719.967.757
17. CHI PHÍ TÀI CHÍNH		
	<i>Kỳ này</i>	<i>Kỳ trước</i>
Chi phí bán chứng khoán	-	53.213.476
Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	-
TỔNG CỘNG	-	53.213.476

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 HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2023**18. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Kỳ này	VND Kỳ trước
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.282.451.128	1.317.659.677
Chi phí nhân viên	4.011.668.743	3.051.957.645
Chi phí khấu hao tài sản	158.176.365	179.927.145
Chi phí khác	1.670.607.296	813.624.316
TỔNG CỘNG	7.122.903.532	5.363.168.783

19. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC

	Kỳ này	VND Kỳ trước
Thu nhập khác	208.770.455	5.503.183.580
Thu nhập khác	208.770.455	129.092.670
Thanh lý tài sản	-	5.374.090.910
Chi phí khác	16.874.986	18.873.461
Chi phí vi phạm hợp đồng	2.652.764	18.873.461
Chi phí khác	14.222.222	-
GIÁ TRỊ THUẬN	191.895.469	5.484.310.119

20. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Kỳ này	VND Kỳ trước
Chi phí dịch vụ mua ngoài	47.814.287.579	37.099.463.528
Chi phí nhân viên	18.170.477.039	16.280.329.192
Chi phí nhiên liệu và vật liệu	7.187.714.529	7.703.700.317
Chi phí khấu hao tài sản	3.450.305.142	4.677.494.952
Chi phí khác	1.721.874.796	4.108.873.494
TỔNG CỘNG	78.344.659.085	69.869.861.483

21. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP
Chi phí thuế TNDN

	Kỳ này	VND Kỳ trước
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	1.258.259.412
TỔNG CỘNG	-	1.258.259.412

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 HỢP NHẤT
Quý 1 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:

<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 Xi măng Vicem Hà Tiên	Bên liên quan	Cung cấp dịch vụ vận chuyển	32.985.500.575	31.778.742.623
Công ty TNHH Siam City cement Việt Nam	Bên liên quan	Cung cấp dịch vụ vận chuyển	-	1.109.803.210
Công ty CP Xi măng Hạ Long	Bên liên quan	Cung cấp dịch vụ vận chuyển	-	955.945.281
Công ty CP TMDV Vận tải Xi măng Hải Phòng	Bên liên quan	Cung cấp dịch vụ vận chuyển	-	302.087.037
Công ty CP Năng lượng và môi trường VICEM	Bên liên quan	Cung cấp dịch vụ vận chuyển	4.898.811.761	-

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:

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

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)

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu năm</i>
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hà Tiên	Công ty cùng Tổng Công ty	Cung cấp dịch vụ vận chuyển	105.086.730.568	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	5.438.839.722	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	2.902.564.188	755.097.057

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

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu năm</i>
Tổng Công ty xi măng Việt Nam	Công ty mẹ	Phí KNQL và PTTT	(854.913.012)	(1.262.815.629)


Võ Thị Ngọc Diễm
Người lập

Phạm Thị Ngọc
PT Phòng Kế toán Thống kê Tài chínhĐỗ Văn Huân
Tổng Giám đốc

Ngày 14 tháng 04 năm 2023