

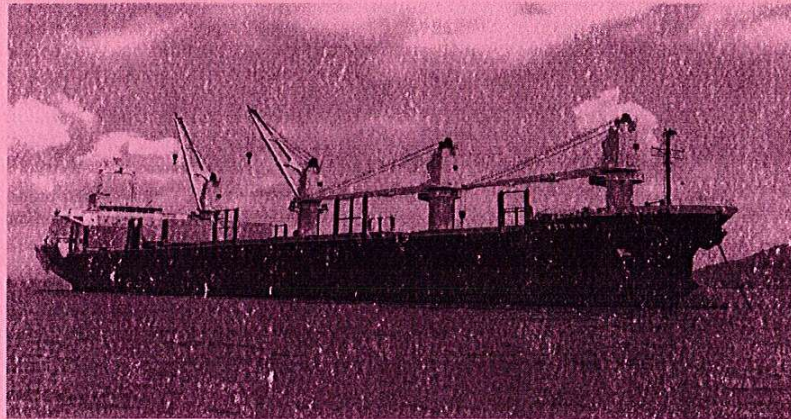


CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ  
THUÊ TÀU BIỂN VIỆT NAM  
428 Nguyễn Tất Thành, P18, Q4, TP. Hồ Chí Minh.

MST : 0 3 0 0 4 4 8 7 0 9



# BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ III NĂM 2021



TP HCM 10/2021



Số : 368/TCKT

TP Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 10 năm 2021

## MỤC LỤC BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ III NĂM 2021

	<u>Trang</u>
Mục lục	01
1 - Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30/9/2021	02 - 04
2 - Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ Quý III/2021	04
3 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ Quý III/2021	05
4 - Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 30/9/2021	-- 06 - 32

**Nơi nhận :**

- Ủy Ban chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội
- Cục Tài chính Doanh nghiệp (Bộ Tài chính)
- Sở Tài chính TPHCM
- Cục Thống kê TPHCM
- Chủ tịch Hội đồng Quản trị
- Tổng Công ty Hàng Hải Việt Nam
- Ban Kiểm soát
- Ban Tổng Giám đốc
- Phòng Kế hoạch Đầu tư
- Bộ phận Kiểm soát Nội Bộ



**KẾ TOÁN TRƯỞNG**  
*Lê Kim Phương*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Dạng đầy đủ)

**QUÝ III NĂM 2021**

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2021

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>90.998.392.366</b>	<b>75.867.746.151</b>
<b>I Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>1</b>	<b>10.224.388.796</b>	<b>3.547.386.231</b>
1 - Tiền	111		10.224.388.796	3.547.386.231
2 - Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>38.226.815.236</b>	<b>29.578.795.873</b>
1 - Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3	9.270.683.266	5.172.617.397
2 - Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	19	8.875.933.854	5.046.820.317
3 - Phải thu ngắn hạn khác	136	4	32.740.506.665	31.278.979.963
4 - Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	20	(12.660.308.549)	(11.919.621.804)
<b>III Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>32.467.608.193</b>	<b>30.686.372.220</b>
1 - Hàng tồn kho	141	6	32.467.608.193	30.686.372.220
<b>IV Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>10.079.580.141</b>	<b>12.055.191.827</b>
1 - Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	846.053.780	104.624.639
2 - Thuế GTGT được khấu trừ	152	21	9.146.524.812	11.925.348.109
3 - Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	13	87.001.549	25.219.079
<b>B TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>517.720.713.682</b>	<b>620.113.642.570</b>
<b>I Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>19.306.275.920</b>	<b>20.306.265.730</b>
1 - Phải thu dài hạn khác	216	4	19.306.275.920	20.306.265.730
<b>II Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>454.033.108.406</b>	<b>562.276.654.803</b>
1 - Tài sản cố định hữu hình	221	8	454.033.108.406	562.254.632.553
- Nguyên giá	222		2.347.742.047.303	2.348.460.447.886
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.893.708.938.897)	(1.786.205.815.333)
2 - Tài sản cố định vô hình	227	9	-	22.022.250
- Nguyên giá	228		7.208.395.096	8.069.867.315
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(7.208.395.096)	(8.047.845.065)
<b>III Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>676.271.004</b>	<b>625.985.288</b>
1 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	7	676.271.004	625.985.288
<b>IV Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>2</b>	<b>28.110.127.135</b>	<b>8.276.212.378</b>
1 - Đầu tư vào công ty con	251		25.000.000.000	5.000.000.000
2 - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		4.906.000.000	4.906.000.000
3 - Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2.000.000.000	2.000.000.000
4 - Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(3.795.872.865)	(3.629.787.622)



TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>V Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>15.594.931.217</b>	<b>28.628.524.371</b>
1 - Chi phí trả trước dài hạn	261	10	15.594.931.217	28.628.524.371
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>608.719.106.048</b>	<b>695.981.388.721</b>

NGUỒN VỐN	Mã số		Số cuối quý	Số đầu năm
1	2		4	5
<b>A NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>2.466.611.493.171</b>	<b>2.412.759.266.124</b>
<b>I Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>2.294.103.195.836</b>	<b>2.209.299.926.630</b>
1 - Phải trả người bán	311	12	45.435.553.985	74.266.857.548
2 - Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	22	16.138.714.591	12.330.989.591
3 - Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	403.875.360	30.709.702
4 - Phải trả người lao động	314		22.177.038.008	24.310.528.568
5 - Chi phí phải trả ngắn hạn	315	14	1.088.250.887.581	985.457.633.730
6 - Doanh thu chưa thực hiện	318	16	4.720.570.054	8.251.647.957
7 - Phải trả ngắn hạn khác	319	15	39.067.622.565	33.860.481.993
8 - Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	11	1.076.422.101.468	1.069.215.365.317
9 - Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	23	1.486.832.224	1.575.712.224
<b>II Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>172.508.297.335</b>	<b>203.459.339.494</b>
1 - Phải trả dài hạn khác	337	15	8.404.589.178	8.404.589.178
2 - Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	11	164.103.708.157	195.054.750.316
<b>B VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>(1.857.892.387.123)</b>	<b>(1.716.777.877.403)</b>
<b>I Vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>17</b>	<b>(1.857.892.387.123)</b>	<b>(1.716.777.877.403)</b>
1 - Vốn góp của chủ sở hữu	411		629.993.370.000	629.993.370.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		629.993.370.000	629.993.370.000
2 - Thặng dư vốn cổ phần	412		88.258.000	88.258.000
3 - Quỹ đầu tư phát triển	418		9.662.314.492	9.662.314.492
4 - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		4.840.727.077	4.840.727.077
5 - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(2.502.477.056.692)	(2.361.362.546.972)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(2.465.394.193.817)	(2.052.229.940.303)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(37.082.862.875)	(309.132.606.669)
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>608.719.106.048</b>	<b>695.981.388.721</b>

Kế toán trưởng

Lê Kim Phụng

Phó Tổng Giám đốc Tài chính

Mai Thị Thu Vân



tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc

Trịnh Hữu Lương



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

QUÝ III NĂM 2021

Đơn vị tính: VND

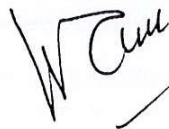
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1 - Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	24	77.218.241.465	60.090.740.589	202.256.295.097	168.054.307.804
2 - Các khoản giảm trừ doanh thu	02	25	-	1.554.035.729	363.777.987	4.400.847.363
3 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	26	77.218.241.465	58.536.704.860	201.892.517.110	163.653.460.441
4 - Giá vốn hàng bán	11	27	74.694.162.522	80.378.978.784	228.490.029.376	267.777.226.856
5 - Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		2.524.078.943	(21.842.273.924)	(26.597.512.266)	(104.123.766.415)
6 - Doanh thu hoạt động tài chính	21	28	324.275.253	7.979.521.567	4.327.199.715	8.458.964.477
7 - Chi phí tài chính	22	29	22.546.292.746	12.368.580.613	66.721.166.268	38.792.994.271
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		22.069.892.498	11.998.974.463	65.695.977.358	36.753.705.439
8 - Chi phí bán hàng	24	30	1.551.939.227	822.136.521	3.961.057.970	1.980.233.975
9 - Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	31	4.204.915.703	4.757.408.853	12.594.789.853	13.969.127.468
10 - Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21-22) - (24+25))	30		(25.454.793.480)	(31.810.878.344)	(105.547.326.642)	(150.407.157.652)
11 - Thu nhập khác	31	32	250.590.909	201.071.975	258.783.627	798.509.396
12 - Chi phí khác	32	33	11.878.660.304	27.862.042.402	35.825.966.705	84.261.327.977
13 - Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(11.628.069.395)	(27.660.970.427)	(35.567.183.078)	(83.462.818.581)
14 - Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(37.082.862.875)	(59.471.848.771)	(141.114.509.720)	(233.869.976.233)
15 - Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	35	-	-	-	-
16 - Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17 - Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(37.082.862.875)	(59.471.848.771)	(141.114.509.720)	(233.869.976.233)
18 - Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	36				(3.834)

Kế toán trưởng



Lê Kim Phượng

Phó Tổng Giám đốc Tài chính



Mai Thị Thu Vân

Lập ngày 14 tháng 10 năm 2021



Tổng Giám đốc



Trịnh Hữu Lương



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

**QUÝ III NĂM 2021**

Đơn vị tính : VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến Quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>				
1 Lợi nhuận trước thuế	01		-141.114.509.720	-233.869.976.233
2 Điều chỉnh cho các khoản			205.896.108.651	139.614.236.917
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		108.462.146.397	108.784.440.794
- Các khoản dự phòng	03		906.771.988	495.766.329
- Lãi, lỗ chênh lệch TGHD do ĐGL các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-2.064.327.724	741.655.278
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-2.180.790.248	-7.161.330.923
- Chi phí lãi vay	06		100.937.425.339	36.753.705.439
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-165.117.101	-
3 Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08		64.781.598.931	-94.255.739.316
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		-5.684.382.484	15.845.159.199
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		-1.781.235.973	-1.189.844.967
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		-23.281.461.854	87.981.956.586
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		12.292.164.013	-10.942.358.312
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-88.880.000	-253.780.000
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>46.237.802.633</b>	<b>-2.814.606.810</b>
<b>II Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>				
1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, các TS dài hạn khác	21		-50.285.716	-355.005.700
2 Tiền thu từ th/lý, nhượng bán TSCĐ, các TS dài hạn khác	22		258.772.727	-
3 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-20.000.000.000	-
4 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.922.017.521	111.732.778
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>-17.869.495.468</b>	<b>-243.272.922</b>
<b>III Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>				
1 Tiền trả nợ gốc vay	34		-21.636.853.865	-12.408.548.005
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>-21.636.853.865</b>	<b>-12.408.548.005</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>6.731.453.300</b>	<b>-15.466.427.737</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>3.547.386.231</b>	<b>19.624.926.092</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-54.450.735	154.500.639
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>10.224.388.796</b>	<b>4.312.998.994</b>

Kế toán trưởng



Lê Kim Phượng

Phó Tổng Giám đốc tài chính



Mai Thị Thu Vân



Ngày 14 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc

Trịnh Hữu Lương



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ***Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01 đến ngày 30/09/2021***I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****1.1 Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê Tàu biển Việt Nam (gọi tắt là "Công ty") được cổ phần hóa từ doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 2137/QĐ-BGTVT ngày 11 tháng 07 năm 2007 của Bộ Giao thông Vận tải. Công ty hoạt động theo Giấy phép đăng ký kinh doanh số 4103008926 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 31 tháng 12 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ 13 ngày 25 tháng 01 năm 2021 với mã số doanh nghiệp là 0300448709.

Tên giao dịch : Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê Tàu biển Việt Nam

Tên Tiếng Anh : VIETNAM SEA TRANSPORT AND CHARTERING JOINT STOCK COMPANY

Tên viết tắt : VITRANSCHART JSC

Vốn đầu tư của chủ sở hữu : 629.993.370.000 đồng

*(Sáu trăm hai mươi chín tỷ, chín trăm chín mươi ba triệu, ba trăm bảy mươi ngàn đồng)*

**Trụ sở hoạt động:**

Địa chỉ : Số 428 Nguyễn Tất Thành, P.18, Q.4, Tp Hồ Chí Minh

Điện thoại : 028 39 404 271/123

Fax : 028 39 404 711

Website : <http://www.vitranschart.com.vn>

Email : [vtc-hcm@vitranschart.com.vn](mailto:vtc-hcm@vitranschart.com.vn)

Hiện tại, Cổ phiếu của Công ty đang được đăng ký giao dịch trên sàn của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (Upcom) với mã cổ phiếu VST.

**Danh sách và địa chỉ các đơn vị trực thuộc:****Tên đơn vị****Thông tin về đơn vị trực thuộc**

- |  |  |
|--|--|
| 1. CN Công ty cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam - Trung tâm E-Logistics và Công nghệ thông tin hàng hải Việt Xanh (VIETGREEN CENTER) | Địa chỉ: Số 428 Nguyễn Tất Thành, Phường 18, Q4, Tp. Hồ Chí Minh<br>Mã chi nhánh: 0300448709-003<br>Chi nhánh hoạt động từ ngày 01/01/2021                     |
| 2. VP Đại diện tại Hà Nội  | Phòng 310, tầng 3, Tòa Nhà Ocean Park, Số 1 Đào Duy Anh, P. Mai Dịch, Q. Đống Đa, Hà Nội (Đang làm thủ tục chấm dứt hoạt động)<br>Mã chi nhánh: 0300448709-013 |

**Danh sách và địa chỉ công ty con:**

<b><u>Tên công ty</u></b>	<b>Tổng vốn đầu tư (đồng)</b>	<b><u>Tỷ lệ nắm giữ</u></b>	<b><u>Thông tin về công ty con</u></b>
1. Công ty TNHH Cung ứng thuyền viên SCC (SCCM)	5.000.000.000	100%	Số 36 Nguyễn Thị Minh Khai, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp Hồ Chí Minh Mã số doanh nghiệp: 0315174176



2. Công ty TNHH Quản lý tàu biển Hải Đăng (HAIDANG SMC)	20.000.000.000	100%	Địa chỉ: Số 428 Nguyễn Tất Thành, Phường 18, Q4, Tp. Hồ Chí Minh Mã chi nhánh: 0316801824 Chi nhánh hoạt động từ ngày 12/04/2021
---	----------------	------	---

<u>Tên công ty</u>	<u>Tổng vốn đầu tư (đồng)</u>	<u>Tỷ lệ nắm giữ</u>	<u>Thông tin về công ty liên kết</u>
1. Công ty CP Cung ứng dịch vụ hàng hải và XNK Phương Đông (PDIMEX JSC)	4.906.000.000	26,46%	Số 438 Nguyễn Tất Thành, P.18, Q.4, Tp Hồ Chí Minh Mã số doanh nghiệp: 0306291349

**1.2 Lĩnh vực kinh doanh:**

- Thương mại. Dịch vụ.

**1.3 Ngành nghề kinh doanh:**

- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương. Chi tiết: Kinh doanh vận tải biển;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa. Chi tiết: Kho bãi và lưu giữ hàng hóa trong kho ngoại quan;
- Bốc xếp hàng hóa. Chi tiết: Bốc xếp hàng hóa đường bộ;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải. Chi tiết: Dịch vụ cung ứng tàu biển. Dịch vụ giao nhận hàng hóa. Kinh doanh vận tải đa phương thức quốc tế. Dịch vụ tiếp vận. Dịch vụ khai thuê hải quan. Cho thuê kho bãi, container. Dịch vụ đại lý tàu biển. Môi giới thuê tàu biển. Cân hàng hóa liên quan đến vận tải;
- Cung ứng và quản lý nguồn lao động. Chi tiết: Xuất khẩu lao động;
- Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải (trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác). Chi tiết: Sửa chữa tàu biển;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Mua bán phương tiện, thiết bị, phụ tùng ngành vận tải biển, vật tư, hóa chất, sơn phục vụ sửa chữa và bảo dưỡng tàu biển;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: Mua bán nguyên vật liệu ngành xây dựng;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết: Đại lý kinh doanh xăng dầu;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Kinh doanh bất động sản;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống (không hoạt động tại trụ sở)/.

**1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:**

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường từ khoảng 15 ngày đến 6 tháng.



**1.5 Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:**

- Trong Quý III/2021, mặc dù thị trường có biến động nhưng nhìn chung vẫn tăng mạnh so với Quý II/2021 do nhu cầu vận chuyển hàng hóa trên thế giới tiếp tục tăng, nguồn cung tàu bị thiếu hụt thúc đẩy giá cước tàu tăng
- Doanh thu Quý 3/2021 của Công ty tăng hơn 28% một phần do giá cước vận tải tăng nhưng chủ yếu là do Công ty chỉ có 1 tàu ngừng hoạt động để lên đà sửa chữa định kỳ tại tháng 9/2021 (cùng kỳ năm 2020 có 2 tàu lên đà sửa chữa không có doanh thu). Theo kế hoạch, Công ty sẽ có thêm 2 tàu lên đà sửa chữa trong 3 tháng cuối năm 2021.
- Tuy nhiên, đại dịch Covid-19 kéo dài gần 2 năm với diễn biến ngày càng phức tạp, đã ảnh hưởng nghiêm trọng đến hoạt động SXKD của Công ty cụ thể chi phí thay thuyền viên tăng cao, do các chuyến bay thương mại đều tạm dừng hoạt động, Công ty không thể thay thuyền viên ở nước ngoài, việc đưa tàu về trong nước để thay thuyền viên phụ thuộc vào hành trình của tàu; Đáng lưu ý, chi phí cách ly y tế ngày càng tăng, đồng thời phát sinh khó khăn nhiều tại các cảng trong và ngoài nước để thu xếp dịch vụ cho tàu.

**II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN****2.1 Kỳ kế toán:**

Kỳ kế toán từ ngày 01/01 đến ngày 31/12/2021.

**2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (đồng).

**III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG****3.1 Chế độ kế toán áp dụng:**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, các thông tư về việc hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quyết định ban hành chuẩn mực kế toán Việt Nam, các thông tư hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành có hiệu lực đến thời điểm kết thúc niên độ kế toán lập báo cáo tài chính năm.

**3.2 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:**

Công ty đã áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ĐƯỢC ÁP DỤNG****4.1 Ước tính kế toán:**

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tuân thủ với Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán Việt Nam và các Quy định hiện hành về kế toán có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại thời điểm kết thúc niên độ cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính và giả định đặt ra.

**4.2 Tiền và tương đương tiền:**

*Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền:* là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo.



**4.3 Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác:**

- Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016. Chênh lệch tỷ giá nếu có được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí tài chính.
- Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư ngoại tệ tại thời điểm 30/09/2021:
 

USD:	22.757 đồng
EUR:	26.414 đồng
- Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ được thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016.

**4.4 Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho:**

Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho:

- Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.  
Giá gốc của hàng tồn kho do đơn vị tự sản xuất bao gồm chi phí nguyên liệu vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung cố định và chi phí sản xuất chung biến đổi phát sinh trong quá trình chuyển hoá nguyên liệu vật liệu thành thành phẩm.

Những chi phí không được tính vào giá gốc của hàng tồn kho:

- Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất.
- Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất, kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường.
- Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng.
- Chi phí bán hàng.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

- Tại thời điểm 30/6/2021, Công ty không trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.
- Dự phòng tổn thất hàng tồn kho nếu có được tính và trích lập như sau:  
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Mức trích lập dự phòng hàng tồn kho được áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

**4.5 Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:**



Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.
- Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu không được khách hàng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính năm.

Mức trích lập dự phòng phải thu khó đòi được áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

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

#### 4.6 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ và khấu hao TSCĐ:

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính):

Tài sản cố định được hạch toán ban đầu theo nguyên giá. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Nguyên giá của TSCĐ bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển, lắp đặt chạy thử, thuế nhập khẩu (nếu có) và các chi phí khác để đưa TSCĐ vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Phương pháp khấu hao và khấu trừ tài sản cố định (hữu hình, vô hình):

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính theo thời gian khấu hao quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính. Theo đó, thời gian khấu hao được ước tính cụ thể như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 12 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 20 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 08 năm

Khấu hao cơ bản đội tàu : Công ty hạch toán đủ 100% chi phí khấu hao cơ bản đội tàu theo quy định của Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013

- \* Lãi, lỗ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định được hạch toán như một khoản lãi hoặc lỗ trong kỳ phát sinh nghiệp vụ.

#### 4.7 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát: Ghi nhận theo nguyên tắc giá gốc kể từ ngày góp vốn đầu tư, hoặc ngày mua cổ phiếu, trái phiếu.

Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn: Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "trương đương tiền".
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác:



- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền".
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn được áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

Thanh lý khoản đầu tư: Phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí.

#### 4.8 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay phát sinh khi vốn hoá.

Chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hoá trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

#### 4.9 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

Chi phí trả trước: Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn. Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- + Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- + Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

Chi phí khác: Chi phí phát sinh trong kỳ ngoài hoạt động sản xuất kinh doanh chính được ghi nhận là chi phí khác.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Chi phí trả trước ngắn hạn được phân bổ trong 1 năm, chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong 2 đến 3 năm.

#### 4.10 Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, chi phí bảo hành sản phẩm:

- Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.



- Đối với những TSCĐ đặc thù, việc sửa chữa có tính chu kỳ thì chi phí sửa chữa lớn những tài sản này được trích trên cơ sở dự toán hoặc theo kế hoạch và được hạch toán vào chi phí sản xuất, kinh doanh.

#### 4.11 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của CSH: Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo vốn góp thực tế. Vốn góp của cổ đông bao gồm góp theo mệnh giá và phần cao hơn mệnh giá - Thặng dư vốn cổ phần.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận chưa phân phối được ghi nhận từ kết quả sản xuất kinh doanh trong kỳ của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của năm trước.

Nguyên tắc ghi nhận quỹ đầu tư phát triển, quỹ khác: Được trích lập theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên.

#### 4.12 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng:

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

- + Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- + Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- + Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- + Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng; và
- + Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu cung cấp dịch vụ:

Doanh thu cung cấp dịch vụ: được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- + Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- + Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán; và
- + Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu hoạt động tài chính:

Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- + Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó; và
- + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.



#### **4.13 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:**

- Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trên thu nhập chịu thuế.  
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.
- + Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối kỳ. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.
- + Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoãn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế.  
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.
- + Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.
- + Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.
- Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

#### **4.14 Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác**

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- + Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- + Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn.



**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**

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- Tiền mặt	12.894.000	1.463.000
+ Tiền Việt Nam	12.894.000	1.463.000
- Tiền gửi ngân hàng	10.211.494.796	3.545.923.231
+ Tiền Việt Nam	9.082.542.954	581.980.447
+ Ngoại tệ	1.128.951.842	2.963.942.784
- Các khoản tương đương tiền	-	-
<b>Cộng</b>	<b>10.224.388.796</b>	<b>3.547.386.231</b>

**2 Các khoản đầu tư tài chính**

*Phụ lục số 1*

**3 Phải thu của khách hàng**

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
<b>Phải thu ngắn hạn khách hàng</b>		
- Phải thu khách hàng nước ngoài	4.393.001.037	5.008.494.806
- Phải thu khách hàng trong nước	4.877.682.229	164.122.591
<b>Cộng</b>	<b>9.270.683.266</b>	<b>5.172.617.397</b>

**4 Phải thu khác**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Ngắn hạn</b>				
+ Phải thu khác	27.242.056.186	-	26.250.267.920	-
+ Tạm ứng	5.454.497.359	-	4.984.758.923	-
+ Ký quỹ	43.953.120	-	43.953.120	-
<b>Cộng</b>	<b>32.740.506.665</b>	<b>-</b>	<b>31.278.979.963</b>	<b>-</b>
<b>Dài hạn</b>				
+ Các khoản ký quỹ dài hạn	19.306.275.920	-	20.306.265.730	-
<b>Cộng</b>	<b>19.306.275.920</b>	<b>-</b>	<b>20.306.265.730</b>	<b>-</b>

**5 Nợ xấu**

*Phụ lục số 2*



**6 Hàng tồn kho**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	đồng		đồng	
+ Nguyên vật liệu	20.224.413.398	-	19.650.237.928	-
+ Công cụ, dụng cụ	12.243.194.795	-	11.036.134.292	-
<b>Cộng</b>	<b>32.467.608.193</b>	<b>-</b>	<b>30.686.372.220</b>	<b>-</b>

**7 Tài sản dở dang dài hạn**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	đồng		đồng	
+ Xây dựng cơ bản dở dang				
- Xây dựng cơ bản	676.271.004	-	625.985.288	-
<b>Cộng</b>	<b>676.271.004</b>	<b>-</b>	<b>625.985.288</b>	<b>-</b>

**8 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Phụ lục số 3

**9 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

Phụ lục số 4

**10 Chi phí trả trước**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	đồng	đồng
+ Chi phí trả trước ngắn hạn:		
- Chi phí công cụ, dụng cụ	7.924.932	16.421.818
- Chi phí bảo hiểm đội tàu, CNV, hòa hoạn	729.988.223	88.202.821
- Chi phí phân bổ khác	108.140.625	-
<b>Cộng</b>	<b>846.053.780</b>	<b>104.624.639</b>
+ Chi phí trả trước dài hạn:		
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	đồng	đồng
- Sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	14.746.927.564	27.902.428.614
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	847.471.653	596.547.757
- Chi phí chờ phân bổ khác	532.000	129.548.000
<b>Cộng</b>	<b>15.594.931.217</b>	<b>28.628.524.371</b>



11 Vay và nợ thuê tài chính *Phụ lục số 5*

12 Phải trả người bán *Phụ lục số 6*

13 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Số phải nộp trong kỳ đồng	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
a Số phải nộp:			
- Thuế thu nhập cá nhân (VTC)		-	30.709.702
- Tiền thuê đất (VTC)		403.875.360	-
<b>Cộng</b>		<b>403.875.360</b>	<b>30.709.702</b>
b Số phải thu:			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp (VTC)		22.565.631	22.565.631
- Lệ phí môn bài (VTC)		1.000.000	-
- Thuế thu nhập cá nhân (VTC)		60.782.470	-
- Thuế thu nhập cá nhân (SCC)		2.653.448	2.653.448
<b>Cộng</b>		<b>87.001.549</b>	<b>25.219.079</b>

14 Chi phí phải trả

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
a Ngắn hạn:		
- Chi phí lãi vay phải trả	1.074.025.577.680	973.088.152.341
<i>Lãi vay phải trả VDB - SGDII</i>	<i>39.591.214.781</i>	<i>37.065.815.183</i>
- Chi phí phải trả khác	14.225.309.901	12.369.481.389
<i>VTC - cảng phí nước ngoài</i>	<i>-</i>	<i>62.008.201</i>
<i>Tiền ăn của thuyền viên</i>	<i>8.119.423.843</i>	<i>3.930.397.740</i>
<i>Phải trả người lao động: tiền công, tiền ăn,...</i>	<i>2.769.447.425</i>	<i>3.071.986.528</i>
<i>Trích trước phân bổ CP SCL, khác</i>	<i>3.336.438.633</i>	<i>5.305.088.920</i>
<b>Cộng</b>	<b>1.088.250.887.581</b>	<b>985.457.633.730</b>

15 Phải trả khác

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
a Ngắn hạn:		
- Kinh phí công đoàn	5.591.264.817	5.557.566.103
- Bảo hiểm xã hội	98.332.730	370.223.662
- Bảo hiểm y tế	97.846.793	9.386.428
- Bảo hiểm thất nghiệp	39.307.507	9.571.067
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	33.240.870.718	27.913.734.733
<b>Cộng</b>	<b>39.067.622.565</b>	<b>33.860.481.993</b>



b Dài hạn:		
- Phải trả các khoản khác dài hạn	8.404.589.178	8.404.589.178
+ <i>Phải trả Công ty Đóng tàu Bạch Đằng tàu Phoenix</i>	8.404.589.178	8.404.589.178
<b>Cộng</b>	<b>8.404.589.178</b>	<b>8.404.589.178</b>

**16 Doanh thu chưa thực hiện**

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
a Ngắn hạn:		
- Doanh thu nhận trước nước ngoài	4.600.570.054	8.251.647.957
- Doanh thu nhận trước trong nước	120.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>4.720.570.054</b>	<b>8.251.647.957</b>

**17 Vốn chủ sở hữu**

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
--	--------------------	--------------------

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu *Phụ lục số 7*

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- Tổng Công ty Hàng Hải Việt Nam	298.880.000.000	298.880.000.000
- Cổ đông khác	331.113.370.000	331.113.370.000
<b>Cộng</b>	<b>629.993.370.000</b>	<b>629.993.370.000</b>

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

	đồng
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	
+ <i>Vốn góp đầu năm</i>	629.993.370.000
+ <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	629.993.370.000

d. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	62.999.337	62.999.337
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	62.999.337	62.999.337
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	62.999.337	62.999.337
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	62.999.337	62.999.337
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	62.999.337	62.999.337
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành <đồng/CP>	10.000	10.000



e. Các quỹ của Công ty	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- Quỹ đầu tư phát triển	9.662.314.492	9.662.314.492
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	4.840.727.077	4.840.727.077
<b>Cộng</b>	<b>14.503.041.569</b>	<b>14.503.041.569</b>

**18 Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán**

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- Nợ khó đòi đã xử lý	7.472.240.260	7.472.240.260
- Ngoại tệ các loại:		
+ <i>Dollar Mỹ (USD)</i>	49.608,18	128.318,88
+ <i>Euro (EUR)</i>	0,70	0,70

**19 Trả trước cho người bán**

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
<b>Ngắn hạn:</b>		
- Trả trước cho người bán nước ngoài	5.202.314.924	3.392.979.713
- Trả trước cho người bán trong nước	3.673.618.930	1.653.840.604
<b>Cộng</b>	<b>8.875.933.854</b>	<b>5.046.820.317</b>

**20 Dự phòng tổn thất tài sản**

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	12.660.308.549	11.919.621.804
<b>Cộng</b>	<b>12.660.308.549</b>	<b>11.919.621.804</b>

**21 Thuế GTGT được khấu trừ**

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá, dịch vụ	9.146.524.812	11.925.348.109
<b>Cộng</b>	<b>9.146.524.812</b>	<b>11.925.348.109</b>

**22 Người mua trả tiền trước**

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
<b>Ngắn hạn:</b>		
- Người mua nước ngoài trả tiền trước ngắn hạn	16.138.714.591	12.330.989.591
<b>Cộng</b>	<b>16.138.714.591</b>	<b>12.330.989.591</b>

**23 Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	Số đầu năm đồng	PS tăng đồng	PS giảm đồng	Số cuối kỳ đồng
- Quỹ khen thưởng	1.123.177.225	-	27.000.000	1.096.177.225
- Quỹ phúc lợi	452.534.999	-	61.880.000	390.654.999
<b>Cộng</b>	<b>1.575.712.224</b>	<b>-</b>	<b>88.880.000</b>	<b>1.486.832.224</b>



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

**24 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Quý III năm nay đồng	Quý III năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/09/2021 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/09/2020 đồng
a. Doanh thu:				
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	77.218.241.465	60.090.740.589	202.256.295.097	168.054.307.804
<b>Cộng</b>	<b>77.218.241.465</b>	<b>60.090.740.589</b>	<b>202.256.295.097</b>	<b>168.054.307.804</b>

**25 Các khoản giảm trừ doanh thu**

	Quý III năm nay đồng	Quý III năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/09/2021 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/09/2020 đồng
- Giảm giá hàng bán	0	1.554.035.729	363.777.987	4.400.847.363
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>1.554.035.729</b>	<b>363.777.987</b>	<b>4.400.847.363</b>

**26 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Quý III năm nay đồng	Quý III năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/09/2021 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/09/2020 đồng
- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	77.218.241.465	58.536.704.860	201.892.517.110	163.653.460.441
<b>Cộng</b>	<b>77.218.241.465</b>	<b>58.536.704.860</b>	<b>201.892.517.110</b>	<b>163.653.460.441</b>

**27 Giá vốn hàng bán**

	Quý III năm nay đồng	Quý III năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/09/2021 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/09/2020 đồng
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	74.694.162.522	80.378.978.784	228.490.029.376	267.777.226.856
<b>Cộng</b>	<b>74.694.162.522</b>	<b>80.378.978.784</b>	<b>228.490.029.376</b>	<b>267.777.226.856</b>

**28 Doanh thu hoạt động tài chính**

	Quý III năm nay đồng	Quý III năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/09/2021 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/09/2020 đồng
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	272.976.539	84.750.788	508.347.709	353.262.289
- Lãi chênh lệch tỷ giá	51.298.714	123.164.512	2.405.182.194	334.095.921
+ Lãi CLTG phát sinh trong kỳ	51.298.714	123.164.512	340.854.470	334.095.921
+ Lãi CLTG do ĐGL số dư	-	-	2.064.327.724	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	7.771.606.267	1.413.669.812	7.771.606.267
<b>Cộng</b>	<b>324.275.253</b>	<b>7.979.521.567</b>	<b>4.327.199.715</b>	<b>8.458.964.477</b>

**29 Chi phí tài chính**

	Quý III năm nay đồng	Quý III năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/09/2021 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/09/2020 đồng
- Chi phí lãi vay	22.069.892.498	11.998.974.463	65.695.977.358	36.753.705.439
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	331.477.949	176.335.321	736.934.792	1.526.141.253
+ Lỗ CLTG phát sinh trong kỳ	331.477.949	169.202.777	736.934.792	834.864.533
+ Lỗ CLTG do đánh giá lại số dư	-	7.132.544	-	691.276.720
- Chi phí tài chính khác	144.922.299	193.270.829	288.254.118	513.147.579
<b>Cộng</b>	<b>22.546.292.746</b>	<b>12.368.580.613</b>	<b>66.721.166.268</b>	<b>38.792.994.271</b>

**30 Chi phí bán hàng**

	Quý III năm nay đồng	Quý III năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/09/2021 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/09/2020 đồng
- Chi phí hoa hồng môi giới	1.551.939.227	822.136.521	3.961.057.970	1.980.233.975
<b>Cộng</b>	<b>1.551.939.227</b>	<b>822.136.521</b>	<b>3.961.057.970</b>	<b>1.980.233.975</b>

**31 Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Quý III năm nay đồng	Quý III năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/09/2021 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/09/2020 đồng
- Chi phí nhân viên quản lý	2.287.075.465	2.838.519.470	7.202.218.615	8.506.628.267
- Chi phí vật liệu quản lý	8.750.000	32.535.652	71.169.295	98.412.950
- Chi phí đồ dùng văn phòng	105.954.751	74.846.841	360.321.531	245.412.041
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	64.839.308	117.063.656	212.332.589	434.446.727
- Thuế, phí và lệ phí	276.539.022	677.536.951	808.193.812	2.175.518.159
- Chi phí dự phòng	740.686.745	-	740.686.745	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	433.863.617	472.165.053	1.244.651.365	1.295.001.536
- Chi phí bằng tiền khác	287.206.795	544.741.230	1.955.215.901	1.213.707.788
<b>Cộng</b>	<b>4.204.915.703</b>	<b>4.757.408.853</b>	<b>12.594.789.853</b>	<b>13.969.127.468</b>

**32 Thu nhập khác**

	Quý III năm nay đồng	Quý III năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/09/2021 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/09/2020 đồng
- Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định	250.590.909	-	258.772.727	-
- Thu nhập khác	-	201.071.975	10.900	798.509.396
+ Thu nhập khác	-	201.071.975	10.900	798.509.396
<b>Cộng</b>	<b>250.590.909</b>	<b>201.071.975</b>	<b>258.783.627</b>	<b>798.509.396</b>

**33 Chi phí khác**

	Quý III năm nay đồng	Quý III năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/09/2021 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/09/2020 đồng
- Chi phí thanh lý tài sản cố định	-	-	-	3.162.500
- Chi phí khác	11.878.660.304	27.862.042.402	35.825.966.705	84.258.165.477
+ Chi phí lãi phạt	11.875.640.304	26.955.046.440	35.241.447.981	80.979.286.047
+ Chi phí còn sót của TSCĐ đã nhượng bán	-	5.755.400	111.709.050	163.163.322
+ Chi phí khác	3.020.000	901.240.562	472.809.674	3.115.716.108
<b>Cộng</b>	<b>11.878.660.304</b>	<b>27.862.042.402</b>	<b>35.825.966.705</b>	<b>84.261.327.977</b>



**34 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	Quý III năm nay đồng	Quý III năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/09/2021 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/09/2020 đồng
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5.671.913.195	13.207.648.123	19.709.376.255	55.320.383.376
- Chi phí nhân công	18.632.464.821	14.919.784.876	53.857.139.868	52.727.073.663
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	36.193.928.597	36.276.847.688	108.462.146.397	108.784.440.794
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.536.797.127	4.331.162.773	6.869.857.201	8.882.125.998
- Chi phí khác bằng tiền	17.415.913.712	17.223.080.698	56.147.357.478	58.012.564.468
<b>Cộng</b>	<b>80.451.017.452</b>	<b>85.958.524.158</b>	<b>245.045.877.199</b>	<b>283.726.588.299</b>

**35 Chi phí thuế TNDN hiện hành**

	Quý III năm nay đồng	Quý III năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/09/2021 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/09/2020 đồng
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(37.082.862.875)	(59.471.848.771)	(141.114.509.720)	(233.869.976.233)
- Thu nhập tính thuế	(37.082.862.875)	(59.471.848.771)	(141.114.509.720)	(233.869.976.233)
+ Thu nhập tính thuế từ hoạt động SXKD	(37.082.862.875)	(59.471.848.771)	(141.114.509.720)	(233.869.976.233)
- Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%	20%	20%
<b>Cộng thuế TNDN trong năm</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**36 Lãi cơ bản trên cổ phiếu (\*)**

	Quý III năm nay đồng	Quý III năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/09/2021 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/09/2020 đồng
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	(37.082.862.875)	(59.471.848.771)	(141.114.509.720)	(233.869.976.233)
- Lợi nhuận kế toán phân bổ cho cổ đông phổ thông	(37.082.862.875)	(59.471.848.771)	(141.114.509.720)	(233.869.976.233)
- Cổ phiếu phổ thông lưu hành BQ	62.999.337	60.999.337	62.999.337	60.999.337
- <b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>		<b>(975)</b>		<b>(3.834)</b>

**37 Giải trình kết quả kinh doanh Quý 3/2021 lỗ và tăng 10% so với cùng kỳ năm 2020:**

Kết quả kinh doanh Quý 3/2021 lỗ hơn 37 tỷ đồng giảm lỗ hơn 22 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2020 vì những nguyên nhân sau:

- Doanh thu Quý 3/2021 tăng 17 tỷ, một phần do giá cước được cải thiện nhưng chủ yếu là do trong Quý chỉ có 1 tàu ngừng hoạt động để sửa chữa lớn (cùng kỳ năm 2020 có 2 tàu lên đà sửa chữa không có doanh thu).

**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**38 Công cụ tài chính**

**1 Quản lý rủi ro vốn**

Công ty thực hiện việc quản trị nguồn vốn để đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động vừa có thể tối đa hoá lợi ích của cổ đông thông qua việc sử dụng nguồn vốn có hiệu quả.

Cấu trúc vốn của Công ty bao gồm: Vốn điều lệ cộng (+) với thặng dư vốn cổ phần, trừ (-) đi cổ phiếu quỹ (nếu có).

## 2 Tài sản tài chính

Tài sản tài chính là các tài sản mà qua đó Công ty có thể phát sinh các khoản thu nhập trong tương lai. Các tài sản này đã được xác định lại theo giá trị hợp lý tại ngày lập báo cáo tài chính:

	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
- Tiền	10.224.388.796	10.224.388.796
- Khoản phải thu khách hàng và phải thu khác	61.317.465.851	48.657.157.302

## 3 Công nợ tài chính

Các khoản nợ tài chính đã được đánh giá lại theo đúng quy định của Chuẩn mực kế toán hiện hành để đảm bảo nghĩa vụ thanh toán của Công ty. Cụ thể các khoản phải trả người bán và khoản vay có gốc ngoại tệ đều được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng giao dịch tại ngày lập báo cáo, đồng thời các khoản chi phí đi vay phải trả đã được ghi nhận trong kỳ vào báo cáo kết quả kinh doanh.

### Số dư tại ngày 30/09/2021

- Vay và nợ ngắn hạn, dài hạn	1.240.525.809.625
- Phải trả người bán, phải trả khác	92.907.765.728
- Chi phí phải trả	1.088.250.887.581

## 4 Quản lý rủi ro tài chính:

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ này.

Rủi ro thị trường: Công ty mua nguyên liệu, hàng hoá, công cụ, dụng cụ từ các nhà cung cấp trong nước và ngoài nước để phục vụ cho hoạt động kinh doanh. Do vậy, Công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán nguyên liệu, hàng hoá, công cụ, dụng cụ. Rủi ro này công ty quản trị bằng việc thực hiện mua hàng từ một số lượng lớn từ các nhà cung cấp phân bố ở các nước và khu vực khác nhau, cũng như linh hoạt trong việc đàm phán và điều chỉnh giá bán cho người mua khi có biến động lớn về giá cả của hàng hoá.

Rủi ro tín dụng: Bao gồm rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất: Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để thanh toán cho các khoản nợ phải trả hiện tại và tương lai. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản đối với các khoản nợ phải trả hiện tại dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo việc duy trì một lượng tiền mặt đáp ứng tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn.

Bảng tính dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng đối với các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty tại ngày 30/9/2021

Khoản mục	Dưới 1 năm	Từ 1 đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
- Phải trả người bán	84.503.176.550	8.404.589.178	-	92.907.765.728
- Khoản vay	1.076.422.101.468	164.103.708.157	-	1.240.525.809.625
- Chi phí phải trả	1.088.250.887.581	-	-	1.088.250.887.581
<b>Cộng</b>	<b>2.249.176.165.599</b>	<b>172.508.297.335</b>	<b>-</b>	<b>2.421.684.462.934</b>

## 5 Tài sản đảm bảo

- Đối với khoản vay ngắn hạn: Xem thuyết minh số 11.
- Đối với khoản vay dài hạn: Xem Thuyết minh số 11 và Thuyết minh số 8.

39 Thông tin về các bên liên quan: Xem thuyết minh tại Báo cáo tài chính Hợp nhất.

40 Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán:

41 Báo cáo bộ phận:

Phụ lục số 8

42 Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính tại ngày 31/12/2020 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán (AASC).

43 Thông tin về hoạt động liên tục

Ban Tổng Giám đốc khẳng định rằng, Công ty sẽ tiếp tục hoạt động trong năm tài chính tiếp theo.



#### 44 Những thông tin khác

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng Luật và các quy định về thuế với việc áp dụng các quy định và Chuẩn mực kế toán cho các giao dịch tại Công ty có thể được giải thích theo cách khác nhau vì vậy số thuế được trình bày là khác nhau.

Kê toán trưởng



Lê Kim Phượng

Phó Tổng Giám đốc Tài chính



Mai Thị Thu Vân

Lập ngày 14 tháng 10 năm 2021



Tổng Giám đốc



Trịnh Hữu Lương

**CÔNG TY CP VẬN TẢI VÀ THUẾ TÀU BIỂN VIỆT NAM**

Địa chỉ: Số 428 Nguyễn Tất Thành, P.18, Q.4, Tp Hồ Chí Minh

Điện thoại: 028 39 404 271/123 Fax: 028 39 404 711

**Thuyết minh Báo cáo tài chính Tổng hợp**

Cho kỳ hoạt động từ ngày

01/01 đến ngày 30/09/2021

*Phụ lục số 1*

**CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

c	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
		Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
c1	Đầu tư vào công ty con	-	-	-	-
+	CT TNHH Cung ứng thuyền viên SCC (SCCM)	5.000.000.000	5.000.000.000	-	5.000.000.000
+	CT TNHH Quản lý tàu biển Hải Đăng	20.000.000.000	20.000.000.000	-	-
c2	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	4.906.000.000	1.110.127.135	4.906.000.000	1.276.212.378
+	<i>Vốn góp liên doanh</i>	-	-	-	(3.629.787.622)
+	CT CP CUSDV Hàng hải và XNK Phương Đông	4.906.000.000	1.110.127.135	4.906.000.000	1.276.212.378
c3	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	2.000.000.000	2.000.000.000	-	-
+	Đầu tư dài hạn khác	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
+	CT TNHH Lancaster Tân Thuận	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000

- Về tỷ lệ và giá trị sở hữu:

Tỷ lệ sở hữu vốn tại Công ty TNHH Cung ứng thuyền viên SCC là 100%.

Tỷ lệ sở hữu vốn tại Công ty TNHH Quản lý tàu biển Hải Đăng là 100%.

Tỷ lệ sở hữu vốn tại Công ty CP CUSDV Hàng hải và XNK Phương Đông là 26,46%.

Tỷ lệ sở hữu vốn tại Công ty TNHH Lancaster Tân Thuận là 10%

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)



CÔNG TY CP VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU BIỂN VIỆT NAM  
 Địa chỉ: Số 428 Nguyễn Tất Thành, P.18, Q.4, Tp Hồ Chí Minh  
 Điện thoại: 028 39 404 271/123 Fax: 028 39 404 711

**Thuyết minh Báo cáo tài chính Tổng hợp**  
 Cho kỳ hoạt động từ ngày  
 01/01 đến ngày 30/09/2021  
*Phụ lục số 2*

	NỢ XẤU		Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
+ Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	14.846.580.544	2.186.271.995	15.422.730.253	3.503.108.449		
- Công ty CP Hàng Hải Thiên An	164.122.591	-	164.122.591	-		
- Công ty TNHH MTV vận tải biển đương Vinashin (VINASHINLINES)	9.033.915.535	-	9.033.915.535	-		
- Công ty CP vận tải dầu khí (FALCON)	1.208.068.467	-	1.208.068.467	-		
- Ocean Horizon Shipping Co Sa	4.440.473.951	2.186.271.995	5.016.623.660	3.503.108.449		
+ Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn	-	-	-	-		
- Công ty CP Hàng Hải Thiên An	-	-	-	-		
- Công ty TNHH MTV vận tải biển đương Vinashin (VINASHINLINES)	-	-	-	-		
- Công ty CP vận tải dầu khí (FALCON)	-	-	-	-		

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)







**CÔNG TY CP VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU BIỂN VIỆT NAM**

Địa chỉ: Số 428 Nguyễn Tất Thành, P.18, Q.4, Tp Hồ Chí Minh

Điện thoại: 028 39 404 271/123 Fax: 028 39 404 711

**Thuyết minh Báo cáo tài chính Tổng hợp**

Cho kỳ hoạt động từ ngày

01/01 đến ngày 30/09/2021

Phụ lục số 4

**TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Đơn vị tính: Đồng

Khoản mục	Quyền SD đất	Bảng PM, sáng chế G.trị thương hiệu	PMMT	TSCĐ VH khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ VH</b>					
<b>Số dư đầu năm</b>	-	-	<b>8.069.867.315</b>	-	<b>8.069.867.315</b>
- Mua trong năm	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	861.472.219	-	861.472.219
Cộng	-	-	861.472.219	-	861.472.219
<b>Số dư cuối kỳ</b>	-	-	<b>7.208.395.096</b>	-	<b>7.208.395.096</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
<b>Số dư đầu năm</b>	-	-	<b>8.047.845.065</b>	-	<b>8.047.845.065</b>
- Khấu hao trong năm	-	-	22.022.250	-	22.022.250
Cộng	-	-	22.022.250	-	22.022.250
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	861.472.219	-	861.472.219
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Cộng	-	-	861.472.219	-	861.472.219
<b>Số dư cuối kỳ</b>	-	-	<b>7.208.395.096</b>	-	<b>7.208.395.096</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>					
- Tại ngày đầu năm	-	-	22.022.250	-	<b>22.022.250</b>
- Tại ngày cuối năm	-	-	-	-	-

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

CÔNG TY CP VẬN TẢI VÀ THUẾ TÀU BIỂN VIỆT NAM  
 Địa chỉ: Số 428 Nguyễn Tất Thành, P.18, Q.4, Tp Hồ Chí Minh  
 Điện thoại: 028 39 404 271/123 Fax: 028 39 404 711

**Thuyết minh Báo cáo tài chính Tổng hợp**  
 Cho kỳ hoạt động từ ngày  
 01/01 đến ngày 30/09/2021  
*Phụ lục số 5*

**VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>194.943.160.871</b>	<b>194.943.160.871</b>	<b>199.054.068.672</b>	<b>199.054.068.672</b>
NH TMCP Hàng Hải Việt Nam	85.229.078.321	85.229.078.321	87.026.953.937	87.026.953.937
NH TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	5.218.739.309	5.218.739.309	6.087.134.413	6.087.134.413
NH TMCP Á Châu	104.495.343.241	104.495.343.241	105.939.980.322	105.939.980.322
<b>Vay dài hạn quá hạn</b>	<b>822.033.929.305</b>	<b>822.033.929.305</b>	<b>793.036.367.989</b>	<b>793.036.367.989</b>
NH TMCP Hàng Hải Việt Nam	26.733.365.192	26.733.365.192	26.899.375.000	26.899.375.000
NH TMCP Á Châu	320.111.974.729	320.111.974.729	325.829.108.907	325.829.108.907
NH Phát triển Việt Nam - SGD II	8.671.000.000	8.671.000.000	8.671.000.000	8.671.000.000
NH Phát triển VN - CN Đông Bắc	273.262.600.000	273.262.600.000	258.032.600.000	258.032.600.000
NH TMCP Bảo Việt	193.254.989.384	193.254.989.384	173.604.284.082	173.604.284.082
<b>Vay dài hạn đến hạn trả</b>	<b>59.445.011.292</b>	<b>59.445.011.292</b>	<b>77.124.928.656</b>	<b>77.124.928.656</b>
NH TMCP Hàng Hải Việt Nam	-	-	-	-
NH TMCP Á Châu	1.382.916.620	1.382.916.620	1.387.683.958	1.387.683.958
NH Phát triển Việt Nam - SGD II	-	-	-	-
NH Phát triển VN - CN Đông Bắc	8.339.000.000	8.339.000.000	25.889.000.000	25.889.000.000
NH TMCP Bảo Việt	37.723.094.672	37.723.094.672	37.848.244.698	37.848.244.698
DATC	12.000.000.000	12.000.000.000	12.000.000.000	12.000.000.000
<b>Vay dài hạn</b>	<b>164.103.708.157</b>	<b>164.103.708.157</b>	<b>195.054.750.316</b>	<b>195.054.750.316</b>
NH TMCP Á Châu	5.721.518.740	5.721.518.740	6.200.922.570	6.200.922.570
NH Phát triển VN - CN Đông Bắc	-	-	-	-
NH TMCP Bảo Việt	44.405.019.629	44.405.019.629	65.876.657.958	65.876.657.958
DATC	113.977.169.788	113.977.169.788	122.977.169.788	122.977.169.788

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính)



CÔNG TY CP VẬN TẢI VÀ THUẾ TÀU BIỂN VIỆT NAM  
Địa chỉ: Số 428 Nguyễn Tất Thành, P.18, Q.4, Tp Hồ Chí Minh  
Điện thoại: 028 39 404 271/123 Fax: 028 39 404 711

Thuyết minh Báo cáo tài chính Tổng hợp  
Cho kỳ hoạt động từ ngày  
01/01 đến ngày 30/09/2021

Phụ lục số 6

**PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
+ Phải trả người bán trong nước	41.370.338.030	41.370.338.030	67.850.717.623	67.850.717.623
+ Phải trả người bán nước ngoài	4.065.215.955	4.065.215.955	6.416.139.925	6.416.139.925
<b>Cộng</b>	<b>45.435.553.985</b>	<b>45.435.553.985</b>	<b>74.266.857.548</b>	<b>74.266.857.548</b>

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

1021 2021 4/21

**CÔNG TY CP VẬN TẢI VÀ THUẾ TÀU BIỂN VIỆT NAM**

Địa chỉ: Số 428 Nguyễn Tất Thành, P.18, Q.4, Tp Hồ Chí Minh

Điện thoại: 028 39 404 271/123 Fax: 028 39 404 711

**Thuyết minh báo cáo tài chính Tổng hợp**

Cho kỳ hoạt động từ ngày

01/01 đến ngày 30/09/2021

Phụ lục số 7

**BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Đơn vị tính: Đồng

	Vốn đầu tư CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ ĐTPT	Quỹ khác	Lợi nhuận chưa PP	Tổng cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>609.993.370.000</b>	<b>88.258.000</b>	<b>9.662.314.492</b>	<b>4.840.727.077</b>	<b>(2.052.229.940.303)</b>	<b>(1.427.645.270.734)</b>
Tăng vốn trong năm trước	20.000.000.000	-	-	-	-	20.000.000.000
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-
Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	(309.132.606.669)	(309.132.606.669)
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>629.993.370.000</b>	<b>88.258.000</b>	<b>9.662.314.492</b>	<b>4.840.727.077</b>	<b>(2.361.362.546.972)</b>	<b>(1.716.777.877.403)</b>
Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-
Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	(141.114.509.720)	(141.114.509.720)
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ nay</b>	<b>629.993.370.000</b>	<b>88.258.000</b>	<b>9.662.314.492</b>	<b>4.840.727.077</b>	<b>(2.502.477.056.692)</b>	<b>(1.857.892.387.123)</b>

*(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)*



## BÁO CÁO BỘ PHẬN

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến 30/09/2021

### 1 Theo lĩnh vực kinh doanh

	Hoạt động vận tải biển đồng	Hoạt động kinh doanh dịch vụ đồng	Tổng cộng toàn doanh nghiệp đồng
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	201.446.231.394	446.285.716	201.892.517.110
Chi phí bộ phận trực tiếp	227.776.600.995	713.428.381	228.490.029.376
<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>(26.330.369.601)</b>	<b>(267.142.665)</b>	<b>(26.597.512.266)</b>
Tài sản bộ phận trực tiếp	608.719.106.048	-	608.719.106.048
Tài sản không phân bổ	-	-	-
<b>Tổng tài sản</b>	<b>608.719.106.048</b>	<b>-</b>	<b>608.719.106.048</b>
Nợ phải trả bộ phận trực tiếp	2.466.611.493.171	-	2.466.611.493.171
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-
<b>Tổng nợ phải trả</b>	<b>2.466.611.493.171</b>	<b>-</b>	<b>2.466.611.493.171</b>

### 2 Theo khu vực địa lý

	Quốc tế đồng	Trong nước đồng	Tổng cộng toàn doanh nghiệp đồng
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	201.446.231.394	446.285.716	201.892.517.110
Tài sản bộ phận	-	-	608.719.106.048
Nợ phải trả bộ phận	4.065.215.955	2.462.546.277.216	2.466.611.493.171