

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CAM RANH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022
(đã được soát xét)

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng giám đốc	02 - 03
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	04
Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét	05 - 35
Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ	05 - 06
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	07
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	08 - 09
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	10 - 35

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Cảng Cam Ranh (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Cảng Cam Ranh được cổ phần hóa từ Công ty TNHH Một thành viên Cảng Cam Ranh - Công ty thành viên hạch toán độc lập thuộc Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam theo Quyết định số 38/QĐ-HHVN ngày 28 tháng 01 năm 2015 của Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4200272350, đăng ký lần đầu ngày 01 tháng 04 năm 2009 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Khánh Hòa cấp, đăng ký thay đổi lần thứ 3 ngày 25 tháng 06 năm 2015 để chuyển đổi loại hình từ Công ty TNHH một thành viên sang Công ty cổ phần. Công ty thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần thứ 4 ngày 03/06/2020 để thay đổi người đại diện theo pháp luật của Công ty.

Trụ sở chính của Công ty tại số 29 Nguyễn Trọng Kỳ, tổ dân phố Đá Bạc, phường Cam Linh, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Phạm Hữu Tấn	Chủ tịch	
Ông Nguyễn Viết Nhâm	Thành viên	
Bà Nguyễn Thị Yến	Thành viên	
Ông Nguyễn Văn Tài	Thành viên	
Bà Nguyễn Thị Minh Ngọc	Thành viên	(bổ nhiệm ngày 21/04/2022)
Bà Kiều Phương Ngọc	Thành viên	(miễn nhiệm ngày 21/04/2022)

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Viết Nhâm	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Thắng	Phó Tổng Giám đốc
Bà Nguyễn Thị Thu Thủy	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà Dương Thị Hồng Hạnh	Trưởng Ban
Bà Trần Thị Thanh Thủy	Thành viên
Bà Bùi Thị Ngân Hoa	Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện soát xét các báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính riêng giữa niên độ trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ;
- Lập các báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2022, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ về quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Nguyễn Việt Nhâm
Tổng Giám đốc
Cam Ranh, ngày 05 tháng 08 năm 2022

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Cảng Cam Ranh

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Cảng Cam Ranh được lập ngày 05 tháng 08 năm 2022, từ trang 05 đến trang 35, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Cảng Cam Ranh chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cảng Cam Ranh tại ngày 30 tháng 06 năm 2022, và kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC



Đỗ Thị Ngọc Dung

Phó Tổng Giám đốc

Giấy CNĐKHN kiểm toán số: 0659-2018-002-1

Hà Nội, ngày 05 tháng 08 năm 2022

T: (84) 24 3824 1990 | F: (84) 24 3825 3973 | 1 Le Phung Hieu, Hanoi, Vietnam



WE ARE AN INDEPENDENT MEMBER OF
THE GLOBAL ADVISORY AND ACCOUNTING NETWORK

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		41.325.709.701	43.149.364.199
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	24.612.917.577	25.582.489.481
111	1. Tiền		10.612.917.577	6.582.489.481
112	2. Các khoản tương đương tiền		14.000.000.000	19.000.000.000
130	II. Các khoản phải thu ngắn hạn		15.555.911.481	16.311.453.822
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	14.434.727.630	13.403.524.289
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	761.746.000	3.018.580.140
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	1.231.697.894	761.609.436
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(872.260.043)	(872.260.043)
140	III. Hàng tồn kho	9	1.118.195.280	1.188.832.606
141	1. Hàng tồn kho		1.118.195.280	1.188.832.606
150	IV. Tài sản ngắn hạn khác		38.685.363	66.588.290
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	10	38.685.363	66.588.290
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		275.922.041.124	277.755.970.020
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		212.300.000	328.100.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	7	212.300.000	328.100.000
220	II. Tài sản cố định		269.147.975.716	272.464.405.003
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	269.035.274.103	272.332.203.390
222	- Nguyên giá		520.887.689.443	514.796.540.049
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(251.852.415.340)	(242.464.336.659)
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	112.701.613	132.201.613
228	- Nguyên giá		195.000.000	195.000.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(82.298.387)	(62.798.387)
240	III. Tài sản dở dang dài hạn	13	905.626.363	463.948.181
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		905.626.363	463.948.181
250	IV. Đầu tư tài chính dài hạn	4	4.464.390.000	4.464.390.000
251	1. Đầu tư vào công ty con		3.294.390.000	3.294.390.000
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		1.170.000.000	1.170.000.000
260	V. Tài sản dài hạn khác		1.191.749.045	35.126.836
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	10	1.191.749.045	35.126.836
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		317.247.750.825	320.905.334.219

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		48.416.038.684	24.380.801.408
310	I. Nợ ngắn hạn		45.045.778.684	20.029.301.408
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	2.228.144.827	1.892.694.707
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15	711.797.051	144.861.733
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	1.256.852.628	4.449.565.223
314	4. Phải trả người lao động		3.044.143.540	10.261.913.000
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	17	350.000.000	-
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	18	2.987.640.000	2.881.800.000
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	19	29.542.713.220	43.000.000
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		4.924.487.418	355.466.745
330	II. Nợ dài hạn		3.370.260.000	4.351.500.000
336	1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	18	3.070.260.000	4.351.500.000
337	2. Phải trả dài hạn khác	19	300.000.000	-
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		268.831.712.141	296.524.532.811
410	I. Vốn chủ sở hữu	20	268.831.712.141	296.524.532.811
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		245.018.170.000	245.018.170.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		245.018.170.000	245.018.170.000
415	2. Cổ phiếu quỹ		(482.000.000)	(482.000.000)
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		13.937.027.761	7.549.642.113
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		10.358.514.380	44.438.720.698
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		1.355.067.866	1.975.000.050
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		9.003.446.514	42.463.720.648
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		317.247.750.825	320.905.334.219

Hồ Nguyễn Tú Anh
Người lập biểu

Nguyễn Huy Phương
Kế toán trưởng



Nguyễn Viết Nhâm
Tổng Giám đốc
Cam Ranh, ngày 05 tháng 08 năm 2022

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	22	68.715.235.479	106.226.298.017
10	2. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		68.715.235.479	106.226.298.017
11	3. Giá vốn hàng bán	23	48.488.301.203	57.383.173.033
20	4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		20.226.934.276	48.843.124.984
21	5. Doanh thu hoạt động tài chính	24	776.155.189	645.539.325
22	6. Chi phí tài chính		-	733.361.111
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		-	733.361.111
25	7. Chi phí bán hàng	25	120.138.822	135.168.822
26	8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	9.772.341.615	15.540.191.460
30	9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		11.110.609.028	33.079.942.916
31	10. Thu nhập khác	27	9.000.000	405.363.637
32	11. Chi phí khác	28	3.850.000	2.205.695.126
40	12. Lợi nhuận khác		5.150.000	(1.800.331.489)
50	13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		11.115.759.028	31.279.611.427
51	14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	29	2.112.312.514	6.156.726.246
60	15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>9.003.446.514</u>	<u>25.122.885.181</u>
70	16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		368	1.027

Hồ Nguyễn Tú Anh
Người lập biểu

Nguyễn Huy Phương
Kế toán trưởng

Nguyễn Viết Nhâm
Tổng Giám đốc

Cam Ranh, ngày 05 tháng 08 năm 2022

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		11.115.759.028	31.279.611.427
	2. Điều chỉnh cho các khoản		8.747.223.492	10.013.768.463
02	- Khấu hao tài sản cố định và Bất động sản đầu tư		9.407.578.681	9.325.946.678
03	- Các khoản dự phòng		-	723.636.363
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(776.155.189)	(769.175.689)
06	- Chi phí lãi vay		-	733.361.111
07	- Các khoản điều chỉnh khác		115.800.000	-
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		19.862.982.520	41.293.379.890
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		749.449.190	(9.001.718.593)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		70.637.326	(63.888.960)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(6.679.667.329)	9.892.817.873
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(1.128.719.282)	(134.515.290)
14	- Tiền lãi vay đã trả		-	(733.361.111)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(5.310.768.582)	(3.016.229.013)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	5.000.000
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(2.782.906.511)	(2.095.271.792)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		4.781.007.332	36.146.213.004
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và tài sản dài hạn khác		(6.532.827.576)	-
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		-	123.636.364
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		782.248.340	650.635.215
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(5.750.579.236)	774.271.579
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
34	1. Tiền trả nợ gốc vay		-	(20.000.000.000)
36	2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	(3.241.421.500)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		-	(23.241.421.500)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

(Theo phương pháp gián tiếp)

(tiếp theo)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
			VND	VND
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(969.571.904)	13.679.063.083
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		25.582.489.481	13.098.193.024
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	24.612.917.577	26.777.256.107



Hồ Nguyễn Tú Anh
Người lập biểu



Nguyễn Huy Phương
Kế toán trưởng




Nguyễn Viết Nhâm
Tổng Giám đốc

Cam Ranh, ngày 05 tháng 08 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cảng Cam Ranh được cổ phần hóa từ Công ty TNHH Một thành viên Cảng Cam Ranh – Công ty thành viên hạch toán độc lập thuộc Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam theo Quyết định số 38/QĐ-HHVN ngày 28 tháng 01 năm 2015 của Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4200272350, đăng ký lần đầu ngày 01 tháng 04 năm 2009 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Khánh Hòa cấp, đăng ký thay đổi lần thứ 3 ngày 25 tháng 06 năm 2015 để chuyển đổi loại hình từ Công ty TNHH một thành viên sang Công ty cổ phần. Công ty thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần thứ 4 ngày 03/06/2020 để thay đổi người đại diện theo pháp luật của Công ty.

Trụ sở chính của Công ty tại số 29 Nguyễn Trọng Kỳ, tổ dân phố Đá Bạc, phường Cam Linh, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa.

Vốn điều lệ của Công ty là 245.018.170.000 VND, tương đương 24.501.817 cổ phần. Mệnh giá 1 cổ phần là 10.000 VND.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2022 là: 185 người (tại ngày 01 tháng 01 năm 2022 là: 193 người).

Lĩnh vực kinh doanh : Khai thác cảng biển.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Bốc xếp hàng hóa;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Kinh doanh dịch vụ Logistics;
- Vận tải hành khách đường thủy nội địa, đường bộ khác, ven biển và viễn dương;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ, ven biển và viễn dương, đường thủy nội địa;
- Dịch vụ đại lý vận tải đường biển, dịch vụ khai thuê hải quan.

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

So với cùng kỳ năm trước, sản lượng bốc xếp, lưu kho bãi của hàng siêu trường, siêu trọng, hàng nông sản, sản phẩm từ gỗ qua Cảng của Công ty trong kỳ này giảm mạnh. Nguyên nhân chủ yếu là do kỳ trước phát sinh các đơn hàng lớn của các nhà đầu tư thuộc các dự án điện gió tại khu vực miền Trung và Tây Nguyên đã hoàn thành trong năm 2021. Trong kỳ này Công ty chỉ thực hiện các hợp đồng dịch vụ vận chuyển, bốc xếp hàng hóa thông thường nên doanh thu, lãi gộp trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh kỳ này của Công ty giảm mạnh.

Thông tin về công ty con của Công ty: Xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

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 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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 riêng giữa niên độ được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3. Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Báo cáo tài chính riêng được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Những người sử dụng các báo cáo tài chính riêng này nên đọc các báo cáo tài chính riêng kết hợp với các báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.

2.4. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chí phí phát hành cộng các chí phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chí phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chí phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định cụ thể về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi góp vốn: là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản tại ngày góp vốn;

- Khi nhận góp vốn: là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

2.6. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, 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.

2.7. Các khoản đầu tư tài chính

Các Khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào báo cáo tài chính của công ty con tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

2.8. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.9. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.10. Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	04 - 39 năm
- Máy móc, thiết bị	04 - 13 năm
- Phương tiện vận tải	02 - 09 năm
- Thiết bị văn phòng	02 - 06 năm
- Phần mềm quản lý	05 năm

2.11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác.

2.12. Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.13. Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này có thể được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn theo thỏa thuận liên doanh hoặc kiểm soát bởi một trong số các bên tham gia.

Đối với BCC theo hình thức tài sản đồng kiểm soát

Các bên tham gia liên doanh cùng mở sổ kế toán chi tiết trên cùng hệ thống sổ kế toán của mình để ghi chép và phản ánh trong báo cáo tài chính riêng của mình những nội dung sau đây:

- Phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát, được phân loại theo tính chất của tài sản;
- Các khoản nợ phải trả phát sinh riêng của mỗi bên tham gia góp vốn liên doanh;
- Phần nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên tham gia góp vốn liên doanh khác từ hoạt động của liên doanh;
- Các khoản thu nhập từ việc bán hoặc sử dụng phần sản phẩm được chia từ liên doanh cùng với phần chi phí phát sinh được phân chia từ hoạt động của liên doanh;
- Các khoản chi phí phát sinh liên quan đến việc góp vốn liên doanh.

Đối với tài sản cố định, bất động sản đầu tư khi mang đi góp vốn vào BCC và không chuyển quyền sở hữu từ bên góp vốn thành sở hữu chung của các bên thì bên nhận tài sản theo dõi như tài sản nhận giữ hộ, không hạch toán tăng tài sản và nguồn vốn kinh doanh; Bên góp tài sản không ghi giảm tài sản trên sổ kế toán mà chỉ theo dõi chi tiết địa điểm, vị trí, nơi đặt tài sản.

Đối với tài sản cố định, bất động sản đầu tư mang đi góp vốn có sự chuyển quyền sở hữu từ bên góp vốn thành quyền sở hữu chung, trong quá trình đang xây dựng tài sản đồng kiểm soát, bên mang tài sản đi góp phải ghi giảm tài sản trên sổ kế toán và ghi nhận giá trị tài sản vào chi phí xây dựng cơ bản dở dang. Sau khi tài sản đồng kiểm soát hoàn thành, bàn giao, đưa vào sử dụng, căn cứ vào giá trị tài sản được chia, các bên ghi nhận tăng tài sản của mình phù hợp với mục đích sử dụng. Phần chênh lệch giữa giá trị hợp lý của tài sản được chia so với chi phí đầu tư xây dựng đã bỏ ra được ghi nhận là thu nhập khác (nếu lãi) hoặc chi phí khác (nếu lỗ).

Khi tài sản đồng kiểm soát đi vào hoạt động, BCC chuyển sang hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát, mỗi bên tham gia liên doanh được nhận sản phẩm hoặc doanh thu từ việc sử dụng và khai thác tài sản đồng kiểm soát và chịu một phần chi phí phát sinh theo thỏa thuận trong hợp đồng.

2.14. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

Các loại chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

- Chi phí sửa chữa lớn được phân bổ dần vào chi phí nhưng tối đa không quá 03 năm;
- Lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước là giá trị thương hiệu được phân bổ dần tối đa không quá 10 năm;
- Tiền bảo hiểm của tài sản được phân bổ theo thời hạn bảo hiểm.

2.15. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.16. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: tiền ăn ca... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.17. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước là số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

2.18. Vốn chủ sở hữu

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

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và phải xử lý ghi giảm vốn điều lệ trong thời hạn 10 ngày kể từ ngày hoàn thành việc thanh toán mua lại cổ phiếu theo quy định tại Điều 134 của Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020 và Điều 36 của Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 06/12/2019, trừ các trường hợp sau đây:

a) Công ty phải bán ra ngay sau khi mua lại đối với các cổ phiếu sau:

- Cổ phiếu mua lại để sửa lỗi giao dịch hoặc mua lại cổ phiếu lô lẻ;
- Cổ phiếu lẻ mua lại theo phương án phát hành cổ phiếu để trả cổ tức, phương án phát hành cổ phiếu từ nguồn vốn chủ sở hữu;
- Cổ phiếu lô lẻ mua lại theo yêu cầu của cổ đông.

b) Công ty không được mua lại cổ phiếu quỹ của chính mình cho đến khi hoàn thành việc xử lý cổ phiếu quỹ đã mua từ trước thời điểm Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 có hiệu lực ngày 01/01/2021. Cổ phiếu quỹ Công ty đã mua trước đây được bán hoặc dùng cổ phiếu quỹ làm cổ phiếu thưởng theo quy định tại Luật Chứng khoán số 70/2006/QH11 đã được sửa đổi, bổ sung một số điều theo Luật Chứng khoán số 62/2010/QH12 và các văn bản quy định chi tiết thi hành các văn bản trên.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.19. 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.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời 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;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

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;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Cổ phiếu thưởng hay cổ tức trả bằng cổ phiếu: Không ghi nhận khoản thu nhập khi quyền được nhận cổ phiếu thưởng hay cổ tức bằng cổ phiếu được xác lập, số lượng cổ phiếu thưởng hay cổ tức bằng cổ phiếu nhận được thuyết minh trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ có liên quan.

2.20. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan... được

ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

2.21. Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính là chi phí đi vay vốn, lỗ tỷ giá hối đoái.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.22. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

b) Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% cho thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022.

2.23. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.24. Thông tin bộ phận

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là khai thác cảng biển chủ yếu diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam. Do vậy, Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền mặt	711.890.738	1.157.215.647
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	9.901.026.839	5.425.273.834
Các khoản tương đương tiền ^(*)	14.000.000.000	19.000.000.000
	24.612.917.577	25.582.489.481

^(*) Tại ngày 30/06/2022, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn 1 tháng có giá trị 14.000.000.000 VND được gửi tại các Ngân hàng thương mại: Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Nha

Trang, Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Khánh Hòa và Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - Chi nhánh Khánh Hòa với lãi suất từ 2,9%/năm đến 3,5%/năm.

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào Công ty con	3.294.390.000	-	3.294.390.000	-
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hải Cảng Cam Ranh ⁽ⁱ⁾	3.294.390.000		3.294.390.000	
Các khoản đầu tư khác	1.170.000.000	-	1.170.000.000	-
- Công ty Cổ phần Đô thị Cam Ranh ⁽ⁱⁱ⁾	1.170.000.000		1.170.000.000	
	4.464.390.000	-	4.464.390.000	-

⁽ⁱ⁾ Khoản đầu tư vào Công ty con với số lượng cổ phiếu nắm giữ tại ngày 30/06/2022 là 356.979 cổ phiếu, trong đó 27.540 cổ phiếu do Công ty con chia cổ tức bằng cổ phiếu. Công ty chỉ theo dõi số lượng cổ phiếu mà không ghi tăng giá trị theo quy định của Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.

⁽ⁱⁱ⁾ Khoản đầu tư khác vào Công ty Cổ phần Đô thị Cam Ranh với số lượng cổ phiếu nắm giữ tại ngày 30/06/2022 là 337.662 cổ phiếu, trong đó 103.662 cổ phiếu đang nắm giữ do Công ty Cổ phần Đô thị Cam Ranh chia cổ tức bằng cổ phiếu, 117.000 cổ phiếu Công ty Cổ phần Đô thị Cam Ranh phát hành cổ phiếu thưởng tăng vốn điều lệ. Công ty chỉ theo dõi số lượng cổ phiếu mà không ghi tăng giá trị theo quy định của Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Đầu tư vào công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 30/06/2022 như sau:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hải Cảng Cam Ranh	Cam Ranh	51,00%	51,00%	Bốc xếp hàng hóa, kinh doanh kho bãi, dịch vụ vận chuyển hàng hóa, cho thuê xe có động cơ, cung ứng lao động tạm thời, dịch vụ hàng hải, cung cấp dịch vụ neo đậu tàu

Đầu tư vào đơn vị khác

Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Đô thị Cam Ranh	Cam Ranh	6,50%	6,50%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước; xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng

5. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
Công ty TNHH Đá Hóa An	4.793.726.056	-	3.513.822.690	-
Công ty TNHH Liên doanh Cát Phú	826.107.315	-	1.470.936.434	-
Công ty Cổ phần Đồng Nai (CODONA)	842.304.235	-	403.934.237	-
Công ty Cổ phần Tiếp vận Khánh Hưng	5.382.300	-	2.343.247.834	-
Công ty Cổ phần Năng lượng tái tạo Đại dương	563.600.626	-	1.265.118.965	-
Công ty TNHH thương mại và xuất nhập khẩu Chấn Hưng Việt Nam	1.994.819.979	-	425.897.634	-
Các đối tượng khác	5.408.787.119	(872.260.043)	3.980.566.495	(872.260.043)
	14.434.727.630	(872.260.043)	13.403.524.289	(872.260.043)
b) Trong đó: Phải thu của khách hàng là các bên liên quan				
	279.093.556	-	396.467.090	-
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 32)				

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Trả trước cho người bán chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Công trình Hàng Hải	326.000.000	-	326.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Công nghệ INTECOM	200.000.000	-	200.000.000	-
Công ty TNHH Cân điện tử Phúc Thịnh	-	-	210.000.000	-
Công ty TNHH Đông Đô	-	-	1.671.000.000	-
Các đối tượng khác	235.746.000	-	611.580.140	-
	761.746.000	-	3.018.580.140	-
b) Trong đó: Trả trước cho người bán là các bên liên quan				
	404.000.000	-	404.000.000	-
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 32)				

7. PHẢI THU KHÁC

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
Bảo hiểm xã hội	101.680.045	-	99.671.200	-
Bảo hiểm y tế	12.140.190	-	10.919.805	-
Bảo hiểm thất nghiệp	12.952.240	-	12.709.110	-
Phải thu thuế TNCN	-	-	25.390.751	-
Phải thu về tạm ứng	876.600.000	-	340.000.000	-
Phải thu khác	228.325.419	-	272.918.570	-
- Dự thu lãi tiền gửi	20.906.849	-	27.000.000	-
- Phải thu các đối tượng khác	207.418.570	-	245.918.570	-
	1.231.697.894	-	761.609.436	-
b) Dài hạn				
Tiền giải phóng mặt bằng khu hành chính được phép khấu trừ vào tiền thuê đất (*)	212.300.000	-	328.100.000	-
	212.300.000	-	328.100.000	-

(*) Căn cứ theo Công văn số 3554/CT-QLĐ ngày 20/08/2013 của Cục thuế tỉnh Khánh Hòa, Công ty được khấu trừ tiền đền bù giải phóng mặt bằng thuộc dự án “Xây dựng khu hành chính Cảng Ba Ngòi” đã chi trả với tiền thuê đất hàng năm phải nộp trong thời gian 04 năm 03 tháng tính từ thời điểm hết thời hạn được miễn tiền thuê đất là ngày 24/02/2019.

8. NỢ XẤU

Các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi:

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Công ty Cổ phần Khoáng sản và Đầu tư Khánh Hòa	347.656.124	-	347.656.124	-
Công ty Cổ phần Xây dựng và Ứng dụng Công nghệ mới	113.319.150	-	113.319.150	-
Công ty TNHH Thương mại - Dịch vụ Hải Gia	99.453.843	-	99.453.843	-
Các đối tượng khác	311.830.926	-	311.830.926	-
	872.260.043	-	872.260.043	-

9. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	171.058.541	-	288.981.786	-
Công cụ, dụng cụ	252.245.511	-	253.408.242	-
Hàng hoá	694.891.228	-	646.442.578	-
	1.118.195.280	-	1.188.832.606	-

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí bảo hiểm hàng năm của tài sản	38.685.363	66.588.290
	38.685.363	66.588.290
b) Dài hạn		
Giá trị lợi thế kinh doanh khi cổ phần hóa	30.108.436	35.126.836
Chi phí sửa chữa lớn	1.161.640.609	-
	1.191.749.045	35.126.836

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị (*)	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	468.343.582.235	30.184.224.686	15.042.717.723	1.226.015.405	514.796.540.049
- Đầu tư XDCB hoàn thành	5.211.666.666	-	879.482.728	-	6.091.149.394
Số dư cuối kỳ	473.555.248.901	30.184.224.686	15.922.200.451	1.226.015.405	520.887.689.443
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	211.633.834.733	19.694.380.288	9.912.165.757	1.223.955.881	242.464.336.659
- Khấu hao trong kỳ	7.754.967.194	1.034.592.570	525.419.832	73.099.085	9.388.078.681
Số dư cuối kỳ	219.388.801.927	20.728.972.858	10.437.585.589	1.297.054.966	251.852.415.340
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	256.709.747.502	10.489.844.398	5.130.551.966	2.059.524	272.332.203.390
Tại ngày cuối kỳ	254.166.446.974	9.455.251.828	5.484.614.862	(71.039.561)	269.035.274.103

Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 9.429.591.448 VND.

(*) Trong đó, bao gồm thiết bị “Cầu bờ di động nhãn hiệu Gottward - Model HMK 280 (đã qua sử dụng)” là tài sản được hình thành từ Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) với Công ty Cổ phần Hàng hải Quảng Hưng theo hình thức tài sản đồng kiểm soát. Công ty góp 40% giá trị tài sản bằng tiền tương ứng 7.000.000.000 VND, Công ty Cổ phần Hàng hải Quảng Hưng góp 60% giá trị tài sản tương ứng 10.500.000.000 VND. Các bên tham gia hợp đồng hợp tác thực hiện phân chia doanh thu và chi phí tương ứng với tỷ lệ góp vốn. Nguyên giá của Tài sản cố định trên được ghi nhận tương ứng với phần vốn đã góp bằng tiền của Công ty là 7.000.000.000 VND, hao mòn lũy kế đến ngày 30/06/2022 là 3.657.986.128 VND.

12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	195.000.000	195.000.000
Số dư cuối kỳ	195.000.000	195.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	62.798.387	62.798.387
- Khấu hao trong kỳ	19.500.000	19.500.000
Số dư cuối kỳ	82.298.387	82.298.387
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	132.201.613	132.201.613
Tại ngày cuối kỳ	112.701.613	112.701.613

13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Xây dựng cơ bản dở dang	905.626.363	463.948.181
- Dự án đầu tư nâng cao năng lực khai thác cầu cảng Ba Ngòi (*)	905.626.363	463.948.181
	905.626.363	463.948.181

(*) Dự án “Đầu tư nâng cao năng lực khai thác cầu cảng Ba Ngòi” với các thông tin cơ bản như sau:

- Chủ đầu tư: Công ty Cổ phần Cảng Cam Ranh;
- Tổng mức đầu tư dự kiến: 58.049.378.000 VND;
- Địa điểm thực hiện: Cảng Ba Ngòi, phường Cam Linh, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa;
- Mục tiêu đầu tư: Nâng cao khả năng vận tải hàng hóa từ cầu cảng tới kho bãi và ngược lại; tiếp nhận tàu tổng hợp trọng tải đến 50.000 DWT đầy tải, tàu 70.000 DWT giảm tải, tàu khách 70.000 GT;
- Cơ cấu nguồn vốn đầu tư: Vốn của chủ sở hữu là Công ty Cổ phần Cảng Cam Ranh chiếm khoảng 70%, vốn vay thương mại chiếm khoảng 30% tổng vốn đầu tư của dự án;
- Thời gian thực hiện đầu tư: Từ tháng 12/2019 đến tháng 12/2022;
- Tại thời điểm 30/06/2022, dự án hiện đang trong giai đoạn thực hiện các thủ tục pháp lý để phê duyệt chủ trương, dự án đầu tư.

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
Công ty Cổ phần Dịch vụ Biển Tân Cảng	1.009.260.000	1.009.260.000	686.400.000	686.400.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hải Cam Ranh	408.061.125	408.061.125	535.107.980	535.107.980
Công ty Liên doanh TNHH Trồng và Chế biến cây nguyên liệu giấy xuất khẩu Cát Phú	154.963.260	154.963.260	536.523.900	536.523.900
Viện Môi Trường và Phát Triển Bền Vững	288.000.000	288.000.000	-	-
Phải trả cho các đối tượng khác	367.860.442	367.860.442	134.662.827	134.662.827
	2.228.144.827	2.228.144.827	1.892.694.707	1.892.694.707
b) Phải trả người bán là các bên liên quan	408.061.125	408.061.125	535.107.980	535.107.980
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 32)				

15. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Công ty TNHH Bê Tông và Xây dựng Minh Đức	24.730.402	24.730.402
Công ty TNHH Cá Ngừ Việt Nam	290.745.000	37.401.000
Công ty TNHH Dịch vụ Hàng hải Nova	5.943.000	60.400.980
Công ty Cổ phần Vịnh Nha Trang	101.010.000	-
Công ty TNHH đầu tư xây dựng DACINCO	255.582.972	-
Các đối tượng khác	33.785.677	22.329.351
	711.797.051	144.861.733

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	-	253.113.946	1.899.719.002	1.758.548.434	-	394.284.514
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	4.010.768.582	2.112.312.514	5.310.768.582	-	812.312.514
Thuế thu nhập cá nhân	-	185.682.695	541.381.000	677.693.695	-	49.370.000
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-	2.562.999.378	2.562.113.778	-	885.600
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	5.000.000	5.000.000	-	-
	-	4.449.565.223	7.121.411.894	10.314.124.489	-	1.256.852.628

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Chi phí tiền ăn ca	350.000.000	-
	350.000.000	-

18. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Doanh thu nhận trước từ cho thuê kho bãi	2.987.640.000	2.881.800.000
	2.987.640.000	2.881.800.000
b) Dài hạn		
Doanh thu nhận trước từ cho thuê kho bãi	3.070.260.000	4.351.500.000
	3.070.260.000	4.351.500.000

19. PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	155.372.820	-
Cổ tức lợi nhuận phải trả	29.344.340.000	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	43.000.400	43.000.000
	29.542.713.220	43.000.000
b) Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	300.000.000	-
	300.000.000	-
c) Trong đó: Phải trả khác đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 32)	23.787.618.000	-

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	245.018.170.000	(482.000.000)	4.060.089.113	26.504.550.842	275.100.809.955
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	25.122.885.181	25.122.885.181
Chi thường Ban điều hành Công ty	-	-	-	(200.275.892)	(200.275.892)
Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(3.722.190.000)	(3.722.190.000)
Trích Quỹ đầu tư phát triển	-	-	3.489.553.000	(3.489.553.000)	-
Chia cổ tức	-	-	-	(17.117.532.000)	(17.117.532.000)
Giảm khác	-	-	-	100	100
Số dư cuối kỳ trước	245.018.170.000	(482.000.000)	7.549.642.113	27.097.885.231	279.183.697.344
Số dư đầu năm nay	245.018.170.000	(482.000.000)	7.549.642.113	44.438.720.698	296.524.532.811
Lãi trong kỳ này	-	-	-	9.003.446.514	9.003.446.514
Chi thường Ban điều hành Công ty	-	-	-	(312.500.000)	(312.500.000)
Trích Quỹ đầu tư phát triển	-	-	6.387.385.648	(6.387.385.648)	-
Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(6.794.495.000)	(6.794.495.000)
Chia cổ tức	-	-	-	(29.344.340.000)	(29.344.340.000)
Ghi nhận bổ sung thuế TNDN năm 2021	-	-	-	(244.931.784)	(244.931.784)
Giảm khác	-	-	-	(400)	(400)
Số dư cuối kỳ này	245.018.170.000	(482.000.000)	13.937.027.761	10.358.514.380	268.831.712.141

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 số 01/2022/NQ-CCR.ĐHĐCĐ ngày 21/04/2022 thông qua việc phân phối lợi nhuận năm 2021 như sau:

	Tỷ lệ %	Số tiền VND
Kết quả kinh doanh sau thuế		42.463.720.648
Trích Quỹ Đầu tư phát triển	15%	6.387.385.648
Trích quỹ khen thưởng	6%	2.548.123.000
Trích quỹ phúc lợi	10%	4.246.372.000
Chi trả cổ tức (tương ứng mỗi cổ phần nhận 1.200 VND)		29.344.340.000
Trích quỹ thưởng Ban quản lý điều hành	0,74%	312.500.000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối còn lại		1.600.000.000

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2022 VND	Tỷ lệ %	01/01/2022 VND	Tỷ lệ %
Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam - CTCP	198.230.150.000	80,90%	198.230.150.000	80,90%
Công ty Cổ phần Tư vấn và Xây dựng Phú Xuân	34.971.020.000	14,28%	34.971.020.000	14,28%
Các cổ đông khác	11.817.000.000	4,82%	11.817.000.000	4,82%
	245.018.170.000	100%	245.018.170.000	100%

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

	6 tháng đầu năm 2022 VND	6 tháng đầu năm 2021 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	245.018.170.000	245.018.170.000
- Vốn góp cuối kỳ	245.018.170.000	245.018.170.000
Cổ tức, lợi nhuận:		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong kỳ	29.344.340.000	17.117.532.000
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	29.344.340.000	17.117.532.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền trong kỳ	-	3.241.421.500
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	-	3.241.421.500
- Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối kỳ	29.344.340.000	13.876.110.500

d) Cổ phiếu

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	24.501.817	24.501.817
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	24.501.817	24.501.817
- Cổ phiếu phổ thông	24.501.817	24.501.817
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	(48.200)	(48.200)
- Cổ phiếu phổ thông	(48.200)	(48.200)
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	24.453.617	24.453.617
- Cổ phiếu phổ thông	24.453.617	24.453.617
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/ Cổ phiếu		

e) Các quỹ của công ty

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	13.937.027.761	7.549.642.113
	13.937.027.761	7.549.642.113

21. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

a) Tài sản thuê ngoài

STT	Số hợp đồng	Địa điểm	Diện tích (m ²)	Mục đích	Thời hạn
1.	42/2007/HĐTĐ ngày 14/07/2007	Khu vực bãi bồi, Cảng Ba Ngòi, phường Cam Linh, thị xã Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa	25.000,0	Xây dựng nhà máy chế biến dăm gỗ xuất khẩu	Đến ngày 09/04/2027
2.	86/2010/HĐTĐ ngày 21/09/2010	Phường Cam Linh, thị xã Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa	11.470,8	Xây dựng khu hành chính cảng Cam Ranh	Đến ngày 04/06/2039
3.	18/2011/HĐTĐ ngày 24/03/2011	Đường Nguyễn Trọng Kỳ, phường Cam Linh, thị xã Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa	68.600,0	Xây dựng khu kho bãi và dịch vụ hậu cần cảng	Đến ngày 30/10/2027
4.	58/2013/HĐTĐ ngày 16/09/2013	Phường Cam Linh, thị xã Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa	90.000,0	Xây dựng Kho bãi phía Tây Cảng Cam Rang	Đến ngày 27/10/2051
5.	87/2014/HĐTĐ ngày 29/08/2014	Phường Cam Linh, thị xã Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa	49.037,7	Thực hiện dự án Bến số 2 - Cảng Ba Ngòi	Đến ngày 09/04/2054
6.	84/2018/HĐTĐ ngày 22/06/2018	29 Nguyễn Trọng Kỳ, phường Cam Linh, thị xã Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa	8.255,5	Xây dựng khu hành chính trung tâm (đất thương mại, dịch vụ)	Đến ngày 30/10/2058

b) Ngoại tệ các loại

	30/06/2022	01/01/2022
	USD	USD
	20.259,82	20.226,42

22. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	19.424.350.502	11.050.714.296
Doanh thu cung cấp dịch vụ	49.290.884.977	95.175.583.721
	68.715.235.479	106.226.298.017
Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 32)	3.593.435.831	4.810.453.612

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Giá vốn của hàng hoá đã bán	18.473.929.586	9.965.857.803
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	30.014.371.617	47.417.315.230
	48.488.301.203	57.383.173.033

24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	225.808.729	149.559.128
Cổ tức, lợi nhuận được chia	550.346.460	495.980.197
	776.155.189	645.539.325
Trong đó: Doanh thu tài chính đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 32)	285.583.200	285.583.200

25. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Chi phí khấu hao tài sản cố định	24.768.822	24.768.822
Chi phí nhân công	95.370.000	110.400.000
	120.138.822	135.168.822

26. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	163.870.738	78.150.495
Chi phí nhân công	4.953.763.979	10.314.614.590
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	144.722.332	35.826.817
Chi phí khấu hao tài sản cố định	599.439.995	475.399.614
Thuế, phí và lệ phí	120.800.000	48.242.983
Chi phí dịch vụ mua ngoài	839.874.271	1.414.242.248
Chi phí khác bằng tiền	2.949.870.300	3.173.714.713
	9.772.341.615	15.540.191.460

27. THU NHẬP KHÁC

	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	-	123.636.364
Tiền nhận đặt cọc không phải trả	-	272.727.273
Các khoản khác	9.000.000	9.000.000
	9.000.000	405.363.637

28. CHI PHÍ KHÁC

	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Các khoản tiền phạt thuế và bảo hiểm	3.850.000	5.651.126
Ủng hộ quỹ Vaccine phòng chống covid	-	2.200.000.000
Các khoản khác	-	44.000
	3.850.000	2.205.695.126

29. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	11.115.759.028	31.279.611.427
Các khoản điều chỉnh giảm	(554.196.460)	(495.980.197)
- Thu nhập từ chia cổ tức được miễn thuế TNDN	(550.346.460)	(495.980.197)
- Các khoản tiền phạt thuế và bảo hiểm	(3.850.000)	
Thu nhập chịu thuế TNDN	10.561.562.568	30.783.631.230
Chi phí thuế TNDN hiện hành	2.112.312.514	6.156.726.246
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	4.010.768.582	506.229.013
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	(5.310.768.582)	(3.016.229.013)
Tổng thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	812.312.514	3.646.726.246

30. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	582.863.245	728.009.721
Chi phí nhân công	14.725.346.689	31.654.925.700
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	367.892.563	544.606.315
Chi phí khấu hao tài sản cố định	9.407.578.681	9.325.946.678
Thuế, phí và lệ phí	2.685.399.378	2.553.357.383
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.400.357.639	14.006.922.386
Chi phí khác bằng tiền	3.737.413.859	4.278.907.329
	39.906.852.054	63.092.675.512

31. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	24.612.917.577	-	25.582.489.481	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	15.878.725.524	(872.260.043)	14.493.233.725	(872.260.043)
	40.491.643.101	(872.260.043)	40.075.723.206	(872.260.043)
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả người bán, phải trả khác			32.070.858.047	1.935.694.707
Chi phí phải trả			350.000.000	-
			32.420.858.047	1.935.694.707

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác)

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2022				
Tiền và các khoản tương đương tiền	24.612.917.577	-	-	24.612.917.577
Phải thu khách hàng, phải thu khác	14.794.165.481	212.300.000	-	15.006.465.481
	39.407.083.058	212.300.000	-	39.619.383.058
Tại ngày 01/01/2022				
Tiền và các khoản tương đương tiền	25.582.489.481	-	-	25.582.489.481
Phải thu khách hàng, phải thu khác	13.292.873.682	328.100.000	-	13.620.973.682
	38.875.363.163	328.100.000	-	39.203.463.163

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2022				
Phải trả người bán, phải trả khác	31.770.858.047	300.000.000	-	32.070.858.047
	32.120.858.047	300.000.000	-	32.420.858.047
Tại ngày 01/01/2022				
Phải trả người bán, phải trả khác	1.935.694.707	-	-	1.935.694.707
	1.935.694.707	-	-	1.935.694.707

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

32. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam - CTCP	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hải Cảng Cam Ranh	Công ty con
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Công trình Hàng hải	Cùng Tổng công ty
Ban Quản Lý Dự Án Chuyên Ngành Hàng Hải VIMC	Chi nhánh Tổng công ty
Chi nhánh Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam - Đại lý Hàng hải Nha Trang	Cùng Tổng công ty

Công ty có các giao dịch phát sinh trong kỳ và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	3.593.435.831	4.810.453.612
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hải Cảng Cam Ranh	1.156.967.823	844.966.148
Chi nhánh Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam - Đại lý Hàng hải Nha Trang	2.436.468.008	3.965.487.464
Mua hàng hóa dịch vụ	1.771.614.158	1.437.071.623
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hải Cảng Cam Ranh	1.771.614.158	1.437.071.623
Chia cổ tức	23.787.618.000	13.876.110.500
Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam - CTCP	23.787.618.000	13.876.110.500
Cổ tức, lợi nhuận được chia	285.583.200	285.583.200
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hải Cảng Cam Ranh	285.583.200	285.583.200
Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Phải thu của khách hàng	279.093.556	396.467.090
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hải Cảng Cam Ranh	276.750.120	127.219.390
Chi nhánh Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam - Đại lý Hàng hải Nha Trang	2.343.436	269.247.700
Trả trước cho người bán	404.000.000	404.000.000
Công ty Cổ phần Tư Vấn Xây Dựng Công Trình Hàng Hải	326.000.000	326.000.000
Ban Quản Lý Dự Án Chuyên Ngành Hàng Hải VIMC	78.000.000	78.000.000
Phải trả cho người bán	408.061.125	535.107.980
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hải Cảng Cam Ranh	408.061.125	535.107.980
Phải trả khác	23.787.618.000	-
Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam - CTCP	23.787.618.000	-

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

Thù lao, tiền lương và các khoản thu nhập khác của thành viên Hội đồng Quản trị, Tổng giám đốc, Ban kiểm soát và người quản lý khác như sau:

	Chức vụ	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
		VND	VND
Phạm Hữu Tấn	Chủ tịch HĐQT	322.159.000	345.475.231
Nguyễn Viết Nhâm	Thành viên HĐQT kiêm Tổng giám đốc	336.077.000	374.911.231
Nguyễn Văn Thắng	Phó Tổng giám đốc	290.932.000	301.091.231
Nguyễn Thị Thu Thủy	Phó Tổng giám đốc	266.705.000	287.410.315
Nguyễn Văn Tài	Thành viên HĐQT	30.000.000	53.119.000
Nguyễn Thị Yến	Thành viên HĐQT	30.000.000	10.000.000
Kiều Phương Ngọc	Thành viên HĐQT (Miễn nhiệm ngày 21/04/2022)	30.000.000	10.000.000
Nguyễn Thị Minh Ngọc	Thành viên HĐQT (Bổ nhiệm ngày 21/04/2022)	10.000.000	-
Dương Thị Hồng Hạnh	Trưởng Ban Kiểm soát	30.000.000	30.000.000
Bùi Thị Ngân Hoa	Thành viên Ban Kiểm soát	24.000.000	24.000.000
Trần Thị Thanh Thủy	Thành viên Ban Kiểm soát	24.000.000	24.000.000

Ngoài giao dịch với bên liên quan nêu trên, các bên liên quan khác không phát sinh giao dịch trong kỳ và không có số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với Công ty.

33. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

34. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán riêng giữa niên độ và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021.

Hồ Nguyễn Tú Anh
Người lập biểu

Nguyễn Huy Phương
Kế toán trưởng

Nguyễn Viết Nhâm
Tổng Giám đốc

Cam Ranh, ngày 05 tháng 08 năm 2022