

Số: 48/2022/CBTT-TCO

Hải Phòng, ngày 20 tháng 10 năm 2022

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh

1. Tên tổ chức: Công ty cổ phần Vận tải đa phương thức Duyên Hải
 - Mã chứng khoán: TCO
 - Địa chỉ: Số 189 đường đi Đình Vũ, phường Đông Hải 2, quận Hải An, thành phố Hải Phòng.
 - Điện thoại liên hệ: 02253.978895 Fax: 02253.978895
 - E-mail: congbothongtin@tasagroup.com.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

Báo cáo tài chính Công ty quý III năm 2022 và giải trình.

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 20/10/2022 tại đường dẫn:

<http://www.tasaduyenhai.com/vi/co-dong/thong-tin-tai-chinh.html>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố./.

Tài liệu đính kèm:

- BCTC Công ty quý III năm 2022 và giải trình.

Đại diện tổ chức

Người được Ủy quyền Công bố thông tin



TRƯỞNG PHÒNG HÀNH CHÍNH TỔNG HỢP

Lê Khánh Toàn

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI
ĐA PHƯƠNG THỨC DUYÊN HẢI

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Hải Phòng, ngày 12 tháng 10 năm 2022

GIẤY ỦY QUYỀN

(Số: 21/TASA-UQ)

- Căn cứ Điều lệ và Quy chế nội bộ về quản trị Công ty cổ phần Vận tải đa phương thức Duyên Hải;
- Căn cứ vào quyền hạn của Chủ tịch Hội đồng quản trị quy định tại Điều lệ Công ty cổ phần Vận tải đa phương thức Duyên Hải;
- Căn cứ yêu cầu sản xuất kinh doanh của Công ty.

Người ủy quyền: Ông Đàm Mạnh Cường

Chức vụ: Chủ tịch Hội đồng quản trị, là người đại diện theo pháp luật của Công ty cổ phần Vận tải đa phương thức Duyên Hải.

CCCD số: 092084002925 do Cục cảnh sát ĐKQL cư trú và DLQG về dân cư cấp ngày 30/12/2016.

Người được ủy quyền: Ông Phan Thanh Bình

Chức vụ: Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Vận tải đa phương thức Duyên Hải.

CCCD số: 031069006598 do Cục cảnh sát QLHC về TTXH cấp ngày 29/04/2021.

Nội dung ủy quyền:

1. Trong phạm vi quyền hạn của mình, Ông Đàm Mạnh Cường ủy quyền cho Ông Phan Thanh Bình ký Báo cáo tài chính và các văn bản giải trình liên quan đến Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần Vận tải đa phương thức Duyên Hải.
2. Người được ủy quyền chịu trách nhiệm trước Người ủy quyền, Công ty và trước pháp luật về công việc được ủy quyền.
3. Thời hạn ủy quyền: Việc ủy quyền này có hiệu lực 12 tháng kể từ ngày ký giấy ủy quyền.

**NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN
TỔNG GIÁM ĐỐC**



Phan Thanh Bình

**NGƯỜI ỦY QUYỀN
CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**



Đàm Mạnh Cường

Số: 44/CV-TASA DH - 2022

Hải Phòng, ngày 18 tháng 10 năm 2022

(V/v: Giải trình chênh lệch KQHĐKD
Quý III/2022)

Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC

SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP HỒ CHÍ MINH

1. Tên tổ chức niêm yết: Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Duyên Hải.
2. Mã chứng khoán: TCO
3. Địa chỉ trụ sở chính: Số 189 Đường đi Đình Vũ, P.Đông Hải 2, Q.Hải An, TP Hải Phòng.
4. Điện thoại: 02253.978.895 Fax: 02253.978.895

(Đơn vị tính: Đồng)

Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh	Quý III/2022	Quý III/2021	Chênh lệch	
			+/-	%
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	27.129.463.094	29.833.427.379	(2.703.964.285)	-9,06%
Giá vốn hàng bán	23.962.575.830	25.741.542.004	(1.778.966.174)	-6,91%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	3.166.887.264	4.091.885.375	(924.998.111)	-22,61%
Doanh thu hoạt động tài chính	1.804.269.637	17.034.416.010	(15.230.146.373)	-89,41%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	3.376.385.483	2.331.022.033	1.045.363.450	44,85%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.594.771.418	18.794.703.476	(17.199.932.058)	-91,51%
Thuế TNDN phải nộp	336.874.283	3.671.703.527	(3.334.829.244)	-90,83%
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1.257.897.135	15.122.999.949	(13.865.102.814)	-91,68%

Lợi nhuận sau thuế TNDN Quý III/2022 giảm 91,68% so với cùng kỳ năm trước chủ yếu do các nguyên nhân sau:

- Do tình hình kinh doanh gặp nhiều khó khăn nên sản lượng cung cấp dịch vụ giảm, doanh thu sản xuất kinh doanh giảm 9,06%; lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ giảm 22,61% so với cùng kỳ năm ngoái.

- Khoản mục doanh thu hoạt động tài chính Quý III/2022 giảm 89,41% so với cùng kỳ năm ngoái do: Trong Quý III/2021, khoản tiền lãi thu được do Công ty đầu tư tài chính nhiều hơn so với Quý III/2022.

Chúng tôi xin cam kết bản giải trình trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung giải trình.

Nơi nhận:

-Nhu trên

-Lưu.



TỔNG GIÁM ĐỐC

TỔNG GIÁM ĐỐC
Phan Thanh Bình

Số: 45 /CV-TASA DH - 2022

Hải Phòng, ngày 18 tháng 10 năm 2022

(V/v: Giải trình chênh lệch KQHĐKD
09 tháng năm 2022)

Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC

SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP HỒ CHÍ MINH

1. Tên tổ chức niêm yết: Công ty Cổ Phần vận tải Đa phương thức Duyên Hải.
2. Mã chứng khoán: TCO
3. Địa chỉ trụ sở chính: Số 189 Đường đi Đình Vũ, P.Đông Hải 2, Q.Hải An, TP Hải Phòng.
4. Điện thoại: 02253.978.895 Fax: 02253.978.895

(Đơn vị tính: Đồng)

Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh	Từ ngày 01/01/2022 đến 30/09/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021	Chênh lệch	
			+/-	%
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	90.380.300.253	53.370.972.952	37.009.327.301	69,34%
Giá vốn hàng bán	78.009.977.576	45.930.849.368	32.079.128.208	69,84%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	12.370.322.677	7.440.123.584	4.930.199.093	66,27%
Doanh thu hoạt động tài chính	5.409.805.930	27.543.140.292	(22.133.334.362)	-80,36%
Chi phí tài chính	63.921	(1.503.781.744)	1.503.845.665	100,00%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	9.887.404.515	5.483.679.418	4.403.725.097	80,31%
Lợi nhuận khác	(5.681)	875.057.046	(875.062.727)	100,00%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	7.892.654.490	31.878.423.248	(23.985.768.758)	-75,24%
Thuế TNDN phải nộp	1.596.450.898	4.865.321.734	(3.268.870.836)	-67,19%
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	6.296.203.592	27.013.101.514	(20.716.897.922)	-76,69%

Trong 09 tháng năm 2022, hoạt động kinh doanh của Công ty có một số chỉ tiêu biến động như sau:

Doanh thu sản xuất kinh doanh 09 tháng năm 2022 tăng 69,34% so với cùng kỳ năm ngoái do sản lượng cung cấp dịch vụ tăng, lợi nhuận gộp hoạt động sản xuất kinh doanh tăng 66,27%.

Tuy nhiên, khoản mục doanh thu hoạt động tài chính 09 tháng năm 2022 lại giảm 80,36% so với cùng kỳ năm ngoái. Trong 09 tháng năm 2021, lợi nhuận các công ty con nộp theo thông báo về Công ty mẹ và khoản tiền lãi thu được do Công ty mẹ đầu tư tài chính nhiều hơn so với 09 tháng năm 2022.

Đồng thời, trong 09 tháng năm 2021, Công ty mẹ hoàn nhập số đã trích dự phòng đầu tư tài chính vào công ty con của các kỳ trước và thu được khoản lợi nhuận từ bán phương tiện vận tải. 09 tháng năm 2022, Công ty không có các khoản thu này.

Vì những nguyên nhân trên nên Lợi nhuận sau thuế TNDN 09 tháng năm 2022 giảm 76,69% so với cùng kỳ năm trước.

Chúng tôi xin cam kết bản giải trình trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung giải trình.

Nơi nhận:

-Như trên

-Lưu.



TỔNG GIÁM ĐỐC

TỔNG GIÁM ĐỐC
Phan Thanh Bình



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ III NĂM 2022

MỤC LỤC

STT	Nội dung	Trang
-	<i>Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/09/2022</i>	<i>1-2</i>
-	<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý III năm 2022</i>	<i>3</i>
-	<i>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ từ ngày 01/01/2022 đến 30/09/2022</i>	<i>4</i>
-	<i>Bản thuyết minh báo cáo tài chính Quý III năm 2022</i>	<i>5-19</i>

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Đơn vị tính: đồng

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
A. Tài sản ngắn hạn	100		250.242.341.960	247.192.633.701
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		658.645.764	5.131.341.370
1. Tiền	111	1	658.645.764	5.131.341.370
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		249.437.919.205	241.854.569.398
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2	16.318.053.906	13.866.625.814
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	3	70.426.508.809	70.502.904.000
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	4a	162.693.356.490	157.485.039.584
IV. Hàng tồn kho	140		91.026.262	84.667.031
1. Hàng tồn kho	141	5	91.026.262	84.667.031
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		54.750.729	122.055.902
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	7a	53.726.290	98.392.745
2. Thuế GTGT còn được khấu trừ	152		1.024.439	23.663.157
B. Tài sản dài hạn	200		74.779.386.652	74.350.639.852
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		473.808.000	473.808.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	4b	473.808.000	473.808.000
II. Tài sản cố định	220		874.208.385	967.873.563
1. Tài sản cố định hữu hình	221	6	874.208.385	967.873.563
- Nguyên giá	222		1.323.944.547	1.323.944.547
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(449.736.162)	(356.070.984)
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		72.500.000.000	72.000.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		72.500.000.000	72.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		931.370.267	908.958.289
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	7b	931.370.267	908.958.289
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		325.021.728.612	321.543.273.553

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022
(Tiếp theo)

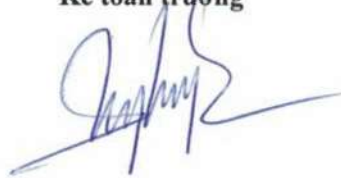
Đơn vị tính: đồng

Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
C. Nợ phải trả	300		11.214.740.444	11.895.200.009
I. Nợ ngắn hạn	310		11.199.740.444	11.880.200.009
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	8	6.333.979.741	7.323.631.415
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		142.208.361	231.019.601
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	9a	988.388.783	1.674.275.514
4. Phải trả người lao động	314		914.743.800	1.171.001.200
5. Chi phí phải trả	315	10	470.866.514	462.891.471
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	11a	1.137.894.170	854.517.701
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.211.659.075	162.863.107
II. Nợ dài hạn	330		15.000.000	15.000.000
1. Phải trả dài hạn khác	337	11b	15.000.000	15.000.000
D Vốn chủ sở hữu	400	13a	313.806.988.168	309.648.073.544
I. Vốn chủ sở hữu	410		313.806.988.168	309.648.073.544
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		187.110.000.000	187.110.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		187.110.000.000	187.110.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		29.926.933.100	29.926.933.100
3. Quỹ đầu tư phát triển	416		1.893.429.039	944.565.060
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	418		234.870.979	-
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		94.641.755.050	91.666.575.384
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		88.345.551.458	70.018.193.921
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6.296.203.592	21.648.381.463
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		325.021.728.612	321.543.273.553

Hải Phòng, ngày 18 tháng 10 năm 2022

Người lập

Nguyễn Thu Thủy

Kế toán trưởng

Nguyễn Thu Thủy

Tổng Giám đốc

Phan Thanh Bình



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ III NĂM 2022

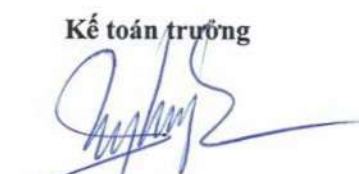
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	27.129.463.094	29.833.427.379	90.380.300.253	53.370.972.952
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	03					
3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		27.129.463.094	29.833.427.379	90.380.300.253	53.370.972.952
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.3	23.962.575.830	25.741.542.004	78.009.977.576	45.930.849.368
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		3.166.887.264	4.091.885.375	12.370.322.677	7.440.123.584
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	1.804.269.637	17.034.416.010	5.409.805.930	27.543.140.292
7 Chi phí tài chính	22	VI.5	-	575.876	63.921	(1.503.781.744)
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	3.376.385.483	2.331.022.033	9.887.404.515	5.483.679.418
9 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.594.771.418	18.794.703.476	7.892.660.171	31.003.366.202
10 Thu nhập khác	31				114	875.060.416
11 Chi phí khác	32				5.795	3.370
12 Lợi nhuận khác	40				(5.681)	875.057.046
13 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.594.771.418	18.794.703.476	7.892.654.490	31.878.423.248
14 Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	336.874.283	3.671.703.527	1.596.450.898	4.865.321.734
15 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1.257.897.135	15.122.999.949	6.296.203.592	27.013.101.514

Hải Phòng, ngày 18 tháng 10 năm 2022

Người lập


Nguyễn Thu Thủy

Kế toán trưởng


Nguyễn Thu Thủy

Tổng Giám đốc



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Từ ngày 01/01/2022 đến 30/09/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021
1	2	3	4
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	7.892.654.490	31.878.423.248
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	02	93.665.178	93.665.178
- Các khoản dự phòng	03	-	(1.504.479.285)
- Lãi, lỗ các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại	04	(3.500.063)	532.845
- Lãi, lỗ hoạt động đầu tư	05	(5.402.814.181)	(13.349.259.366)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	2.580.005.424	17.118.882.620
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(2.178.582.280)	(202.742.209.550)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(6.359.231)	(53.195.335)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(992.673.229)	8.158.771.059
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	22.254.477	(202.716.715)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(2.302.052.011)	(1.198.895.540)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(1.088.493.000)	(824.881.300)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(3.965.899.850)	(179.744.244.961)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	-	(70.160.904.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	-	875.000.000
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	8.800.000.000
4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(500.000.000)	(60.000.000.000)
5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	228.786.529.120
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2.814.181	30.229.885.901
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(497.185.819)	138.530.511.021
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã PH	32	-	22.095.490.500
2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(13.110.000)	(199.365.640)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(13.110.000)	21.896.124.860
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(4.476.195.669)	(19.317.609.080)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5.131.341.370	56.020.370.348
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	3.500.063	(532.845)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	658.645.764	36.702.228.423

Hải Phòng, ngày 18 tháng 10 năm 2022

Người lập



Nguyễn Thu Thủy

Kế toán trưởng



Nguyễn Thu Thủy

Tổng Giám đốc



Phan Thanh Bình

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH **QUÝ III NĂM 2022**

I. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP.

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần vận tải Đa phương thức Duyên Hải (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty Cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp Việt Nam, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ Phần số 0200793081 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp đăng ký lần đầu ngày 14 tháng 03 năm 2008, đăng ký thay đổi lần thứ 15, ngày 18 tháng 10 năm 2021. Theo đó;

Trụ sở chính của Công ty: Số 189 đường đi Đình Vũ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành phố Hải Phòng, Việt Nam

Vốn điều lệ của Công ty : **187.110.000.000 đồng**

Mệnh giá cổ phần : **10.000 đồng**

2. Lĩnh vực kinh doanh: Thương mại, dịch vụ.

3. Ngành nghề sản xuất kinh doanh:

- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ. Chi tiết: Vận tải hàng hóa bằng ô tô, xe container.
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Sửa chữa máy móc thiết bị. Chi tiết : Dịch vụ sửa chữa bảo dưỡng máy móc, thiết bị (không bao gồm tàu biển, máy bay, hoặc các phương tiện và thiết bị vận tải khác);
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải. Chi tiết : Dịch vụ thông quan; Vận tải đa phương thức (không bao gồm kinh doanh vận chuyển hàng không và kinh doanh hàng không chung; Dịch vụ Logistics; Dịch vụ đại lý tàu biển;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của xe ô tô có động cơ khác;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết : bán buôn nước hoa, hàng mỹ phẩm và chế phẩm vệ sinh;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê (bao gồm cho thuê văn phòng, nhà xưởng);
- Sản xuất thân xe ô tô và xe có động cơ khác, romooc và bán romooc.
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Vận tải hàng hóa đường sắt;
- Bán lẻ thuốc, dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết : Bán lẻ nước hoa, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác không kèm người điều khiển. Chi tiết : Cho thuê máy móc, thiết bị xếp dỡ hàng hóa; Cho thuê Container;
- Cho thuê xe có động cơ;

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường : 03 tháng

5. Danh sách các Công ty con, chi nhánh và tỷ lệ sở hữu

• **Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Năng lượng Hoàng Gia**

Công ty CP Thương mại Dịch vụ Năng lượng Hoàng Gia được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0314807644 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp đăng ký lần đầu ngày 02 tháng 01 năm 2018, đăng ký thay đổi lần 8 ngày 04 tháng 11 năm 2021. Theo đó:

Vốn điều lệ : 71.000.000.000 đồng

Trụ sở đăng ký tại : Số 86/42 Phố Quang, Phường 2, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh, VN

Hoạt động kinh doanh chính là kinh doanh phân phối, bán buôn, bán lẻ các sản phẩm nhiên liệu xăng dầu, dầu gốc, phụ gia sản xuất dầu nhờn.

Công ty nắm giữ 50,704% vốn điều lệ thông qua việc sở hữu 3.600.000 cổ phần tại Công ty con. Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 50,704% tại Công ty con.

• **Công ty Cổ phần Logistics Tasa Duyên Hải**

Công ty Cổ phần Logistics Tasa Duyên Hải thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0202169288 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp đăng ký lần đầu ngày 27 tháng 07 năm 2022, đăng ký thay đổi lần 1 ngày 01 tháng 08 năm 2022. Theo đó:

Vốn điều lệ : 50.000.000.000 đồng

Trụ sở đăng ký tại : Số 189 đường đi Đình Vũ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành phố Hải Phòng, Việt Nam

Hoạt động kinh doanh chính là kho bãi và dịch vụ logistics.

Công ty nắm giữ 99,00% vốn điều lệ của Công ty con. Quyền biểu quyết của Công ty Mẹ: 99,00% tại Công ty con.

• **Công ty CP vận tải Đa phương thức Duyên Hải - Chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh**

Công ty CP vận tải Đa phương thức Duyên Hải – Chi nhánh tại thành phố Hồ Chí Minh được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động Chi nhánh số 0200793081-001 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp đăng ký lần đầu ngày 06 tháng 03 năm 2018, thay đổi lần thứ 2 ngày 19 tháng 01 năm 2022.

• **Công ty CP vận tải Đa phương thức Duyên Hải – Địa điểm kinh doanh tại TP Hà Nội**

Công ty CP vận tải Đa phương thức Duyên Hải – Địa điểm kinh doanh tại TP Hà Nội được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký Địa điểm kinh doanh số :001 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội đăng ký lần đầu ngày 08 tháng 12 năm 2020.

• **Công ty CP vận tải Đa phương thức Duyên Hải – Văn phòng đại diện tại Tỉnh Thanh Hóa**

Công ty CP vận tải Đa phương thức Duyên Hải – Văn phòng Đại diện tại Tỉnh Thanh Hóa được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động Văn phòng đại diện số 0200793081-003 do Sở kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Thanh Hóa cấp đăng ký lần đầu ngày 19 tháng 10 năm 2021.

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

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

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

III. 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, 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.

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 mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán: Nhật ký chung

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

(Trường hợp doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền và khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá 3 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

2. Nguyên tắc ghi nhận 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.

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.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng (nếu có), và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời gian đáo hạn không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường kể từ thời điểm báo cáo được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Các khoản không được phân loại là ngắn hạn thì 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 có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập báo cáo tài chính. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng hoặc được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:

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

Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình: Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013.

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

5.1. Nguyên tắc ghi nhận

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Hoạt động liên doanh theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và tài sản đồng kiểm soát được công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên liên doanh theo hợp đồng liên doanh.
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh

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

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là “trương đương tiền”;
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

5.2. Lập dự phòng các khoản đầu tư tài chính

- Dự phòng các khoản đầu tư tài chính dài hạn:

Dự phòng đầu tư cho mỗi khoản đầu tư tài chính bằng số vốn đã đầu tư và tính theo công thức sau:

$$\begin{array}{l} \text{Mức dự} \\ \text{phòng tổn} \\ \text{thất các} \\ \text{khoản đầu} \\ \text{tư tài chính} \end{array} = \begin{array}{l} \text{Vốn góp thực tế} \\ \text{của các bên tại} \\ \text{tổ chức kinh tế} \end{array} - \begin{array}{l} \text{Vốn chủ} \\ \text{sở hữu thực} \\ \text{có} \end{array} \times \frac{\text{Vốn đầu tư của doanh nghiệp}}{\text{Tổng vốn góp thực tế của các} \\ \text{bên tại tổ chức kinh tế}}$$

6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước:

Chi phí trả trước ngắn hạn: Là các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Chi phí trả trước dài hạn: Là các loại chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán.

7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

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

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là Nợ dài hạn.

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

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là Nợ dài hạn.

8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu.

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

Thặng dư vốn cổ phần là giá trị chênh lệch giữa giá bán và mệnh giá cổ phiếu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ 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 các năm trước.

9. Nguyên tắc trích lập các khoản dự trừ các quỹ từ lợi nhuận sau thuế:

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành, sẽ phân chia cho các bên dựa trên tỷ lệ vốn góp.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu.

10.1. 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

10.2. 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 phân 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;
- 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.

10.3. Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi 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.

Doanh thu hoạt động tài chính phát sinh trong năm là lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay, lãi chênh lệch tỷ giá.

10.4. Doanh thu nhận trước: Phản ánh số hiện có và tình hình tăng giảm doanh thu chưa thực hiện của doanh nghiệp trong kỳ kế toán. Doanh thu nhận trước là số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về tiền thuê văn phòng, thuê tài sản.

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

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính, chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí tài chính: Chi phí tài chính bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. 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.

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp: là các khoản chi phí gián tiếp phục vụ cho hoạt động phân phối sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ ra thị trường và điều hành sản xuất kinh doanh của Công ty. Mọi khoản chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ được ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ đó khi chi phí đó không đem lại lợi ích kinh tế trong các kỳ sau.

12. Nguyên tắc ghi nhận Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và các loại thuế khác.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành:

Chi phí thuế TNDN hiện hành thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả trong năm hiện tại và số thuế hoãn lại. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có). Việc xác định chi phí thuế TNDN căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế TNDN tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp Quý III năm 2022 là 20%.

Thuế thu nhập hoãn lại: Được tính trên cơ sở các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Bảng cân đối kế toán và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất thuế TNDN dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

Không bù trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

Thuế giá trị gia tăng

Thuế GTGT được kê khai và hạch toán theo quy định hiện hành của Nhà nước.

Các loại thuế khác

Các loại thuế khác Công ty kê khai và nộp thuế theo quy định hiện hành của Nhà nước.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Đơn vị tính: Đồng

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tiền mặt	157.851.113		962.874.884	
Tiền gửi ngân hàng	500.794.651		4.168.466.486	
Cộng:	658.645.764		5.131.341.370	
2. Phải thu của khách hàng	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	16.318.053.906		13.866.625.814	
Công ty TNHH LIM	104.300.000		557.194.000	
Công ty TNHH Hapag Lloyd Việt Nam	264.290.854		82.471.840	
Công ty CP Xuất Nhập khẩu Ván ép 368			1.380.883.550	
Công ty TNHH KD và XNK Trường Thịnh	6.320.137.817		4.873.912.453	
Công ty TNHH Xuất nhập khẩu H&G			607.986.800	
Công ty TNHH XNK và TM Hải Linh	4.570.734.000		2.518.100.000	
Công ty TNHH TM Thủy sản Nguyễn Chi	2.719.011.236			
Các đối tượng khác	2.339.579.999		3.846.077.171	
b. Phải thu của khách hàng dài hạn				
Cộng:	16.318.053.906	-	13.866.625.814	-
3. Trả trước cho người bán	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty TNHH Tân Đại Tiền Bình Thuận	70.160.904.000		70.160.904.000	
Các đối tượng khác	265.604.809		342.000.000	
Cộng:	70.426.508.809		70.502.904.000	
4. Phải thu khác	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn				
+ Phải thu khác	115.983.405.142		111.231.828.584	
Công ty TNHH Thương mại TTRICE	70.320.000.000		64.920.000.000	
Công ty CP Bất động sản Hòa Phú	5.600.000.000		5.600.000.000	
Công ty CP Thương mại Phát triển Gia Định	20.000.000.000		20.000.000.000	
Công ty TNHH HV Investment	20.000.000.000		20.000.000.000	
Các đối tượng khác	63.405.142		711.828.584	
+ Đặt cọc	45.060.000.000		45.060.000.000	
Công ty Cổ phần Samco Vina	60.000.000		60.000.000	
Nguyễn Thanh Phong	45.000.000.000		45.000.000.000	
+ Tạm ứng nhân viên	1.649.951.348		1.193.211.000	
Cộng:	162.693.356.490	-	157.485.039.584	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

b. Dài hạn	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký cược, ký quỹ	473.808.000		473.808.000	
Cộng:	473.808.000	-	473.808.000	-
5. Hàng tồn kho		Cuối kỳ		Đầu năm
Hàng hóa, vật tư để sửa chữa container		91.026.262		84.667.031
Cộng:		91.026.262		84.667.031
6. Tăng, giảm Tài sản cố định hữu hình (Phụ lục 01)				
7. Chi phí trả trước		Cuối kỳ		Đầu năm
a. Ngắn hạn				
- Chi phí thuê văn phòng				16.363.636
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác		53.726.290		82.029.109
Cộng:		53.726.290		98.392.745
b. Dài hạn		Cuối kỳ		Đầu năm
- Chi phí cải tạo văn phòng		241.290.355		335.708.320
- Chi phí phân bổ công cụ dụng cụ		359.097.519		127.072.802
- Thiết bị văn phòng và công cụ bãi		330.982.393		446.177.167
Cộng:		931.370.267		908.958.289
8. Phải trả người bán		Cuối kỳ		Đầu năm
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
CN Công ty CP Đại lý Hàng Hải VN			116.831.220	116.831.220
Công ty TNHH Đại lý vận tải Evergreen VN	2.653.765.340	2.653.765.340	3.145.718.158	3.145.718.158
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ TLS	208.872.000	208.872.000	1.255.966.000	1.255.966.000
Công ty TNHH MTV VTB Ngôi Sao Xanh	273.000.000	273.000.000	481.460.000	481.460.000
Công ty TNHH TM và DV vận tải 5S	487.070.200	487.070.200	127.681.400	127.681.400
Các đối tượng khác	2.711.272.201	2.711.272.201	2.195.974.637	2.195.974.637
Cộng:	6.333.979.741	6.333.979.741	7.323.631.415	7.323.631.415
9. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
Phải nộp				
- Thuế giá trị gia tăng	4.221.730	3.114.483.297	2.930.990.771	187.714.256
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.465.469.988	1.596.450.898	2.302.052.011	759.868.875
- Thuế thu nhập cá nhân	204.583.796	456.018.948	619.797.092	40.805.652
- Thuế môn bài		4.000.000	4.000.000	
Cộng:	1.674.275.514	5.170.953.143	5.856.839.874	988.388.783

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

	Cuối kỳ	Đầu năm
10. Chi phí phải trả		
Chi phí phải trả hãng tàu	470.866.514	462.891.471
Cộng:	470.866.514	462.891.471
11. Phải trả khác		
a. Phải trả ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu năm
Cổ tức phải trả	618.546.300	631.656.300
Các khoản phải trả, phải nộp khác	519.347.870	222.861.401
Cộng:	1.137.894.170	854.517.701
b. Phải trả dài hạn khác	Cuối kỳ	Đầu năm
Nhận ký quỹ dài hạn	15.000.000	15.000.000
Cộng:	15.000.000	15.000.000
12. Vay và nợ thuê tài chính		
13. Vốn chủ sở hữu		
a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (Phụ lục 02)		
b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu năm
Vốn góp của các đối tượng khác	187.110.000.000	187.110.000.000
Cổ phiếu quỹ	-	-
Cộng:	187.110.000.000	187.110.000.000
c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	187.110.000.000	187.110.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	187.110.000.000	187.110.000.000
d. Cổ phiếu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	18.711.000	18.711.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	18.711.000	18.711.000
+ Cổ phiếu phổ thông	18.711.000	18.711.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	18.711.000	18.711.000
+ Cổ phiếu phổ thông	18.711.000	18.711.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng Việt Nam/cổ phiếu		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

e. Cổ tức	Số năm nay	Số năm trước
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kế toán năm:	-	10%

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

	Quý III Năm 2022	Quý III Năm 2021
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu thương mại, dịch vụ		
Doanh thu bãi	7.349.713.415	5.759.762.420
Doanh thu vận tải	4.580.884.509	11.376.593.275
Doanh thu thương mại, dịch vụ	15.198.865.170	12.697.071.684
Cộng:	27.129.463.094	29.833.427.379
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
3. Giá vốn hàng bán thương mại, dịch vụ		
Giá vốn bãi	6.306.226.945	4.574.211.722
Giá vốn vận tải	4.438.944.380	10.867.116.931
Giá vốn thương mại, dịch vụ	13.217.404.505	10.300.213.351
Cộng:	23.962.575.830	25.741.542.004
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, lãi đầu tư TC	1.800.769.574	16.598.187.141
Cổ tức, lợi nhuận được chia		436.185.838
Lãi chênh lệch tỷ giá	3.500.063	43.031
Cộng:	1.804.269.637	17.034.416.010
5. Chi phí tài chính		
Chênh lệch tỷ giá	-	575.876
Cộng:	-	575.876
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên	1.688.072.000	997.981.001
Chi phí khấu hao TSCĐ	31.221.726	31.221.726
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.465.199.157	1.111.291.706
Chi phí bằng tiền khác	191.892.600	190.527.600
Cộng	3.376.385.483	2.331.022.033
7. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
Chi phí nhân công	1.688.072.000	997.981.001

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Chi phí Khấu hao TSCĐ	31.221.726	31.221.726
Chi phí dịch vụ mua ngoài	25.427.774.987	26.852.833.710
Chi phí bằng tiền khác	191.892.600	190.527.600
Cộng	27.338.961.313	28.072.564.037
8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý III Năm 2022	Quý III Năm 2021
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	336.874.283	3.671.703.527
Cộng	336.874.283	3.671.703.527

VII NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Quản trị rủi ro tài chính.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay và nợ, các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả phải nộp khác. Mục đích của những khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động nguồn tài chính phục vụ các hoạt động của Công ty. Công ty có các khoản cho vay và các khoản phải thu khác, tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty.

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 của các công cụ này.

Nghiệp vụ quản lý rủi ro là nghiệp vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức độ hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc liên tục theo dõi quy trình quản lý rủi ro của Công ty để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà 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 giá thị trường. Giá thị trường có 4 loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ, rủi ro về giá hàng hóa. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi và các khoản đầu tư.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến nghĩa vụ nợ dài hạn có lãi suất thả nổi 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 khách hàng không thực hiện nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu là đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính bao gồm cả tiền gửi ngân hàng.

Phải thu khách hàng

Công ty quản lý rủi ro tín dụng khách hàng thông qua các chính sách, quy trình và thủ tục kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư trong tài khoản tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến. Rủi ro tín dụng đối với số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty. Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty đối với khoản mục trên Bảng cân đối kế toán tại mỗi kỳ lập Báo cáo tài chính là giá trị ghi sổ đã được trình bày ở trên và Công ty nhận thấy rủi ro tín dụng đối với khoản mục này là thấp.

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro mà Công ty sẽ gặp phải 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 lệch nhau.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Công ty thực hiện giám sát rủi ro thanh khoản thông qua duy trì một lượng tiền mặt và các khoản vay ngân hàng mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng các hoạt động của Công ty, để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

2. Công cụ tài chính (Tài sản tài chính và Nợ phải trả tài chính)

Công ty chưa tiến hành xác định giá trị hợp lý của các tài sản và nợ phải trả tài chính do chưa có hướng dẫn cụ thể từ cơ quan quản lý. Bảng dưới đây sẽ trình bày giá trị ghi sổ của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty.

	<i>Đơn vị tính: đồng</i>	
	<i>Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022</i>	
	<u>Giá trị ghi sổ</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	658.645.764	658.645.764
Các khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng và phải thu ngắn hạn khác	249.437.919.205	249.437.919.205
	<i>Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022</i>	
	<u>Giá trị ghi sổ</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>
Nợ phải trả tài chính		
Ngắn hạn		
Các khoản phải trả ngắn hạn của khách hàng và phải trả ngắn hạn khác	7.614.082.272	7.614.082.272
Dài hạn		
Phải trả dài hạn khác	15.000.000	15.000.000
3. Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát tình hình hoạt động doanh nghiệp	Tại thời điểm	Tại thời điểm
	30/09/2022	01/01/2022
a. Bố trí cơ cấu tài sản:		
- Tài sản dài hạn/ Tổng tài sản (%)	23%	23%
- Tài sản lưu động/ Tổng tài sản (%)	77%	77%
b. Tỷ suất sinh lợi:		
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu (%)	7%	51%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên nguồn vốn chủ sở hữu (%)	2%	9%
c. Tình hình tài chính:		
- Tỷ lệ nợ phải trả/ Tổng tài sản	3%	4%
- Tiền và đầu tư tài chính ngắn hạn/ Tổng tài sản (%)	3%	4%
- Tỷ lệ đầu tư tài sản cố định trên vốn chủ sở hữu (Tổng giá trị còn lại của TSCĐ/ Tổng vốn chủ sở hữu)	0,28%	0,31%

4. Nghiệp vụ với các bên liên quan

Đơn vị tính: đồng

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu sau:

4.1 Danh sách các bên liên quan trong kỳ với Công ty:

- Công ty Cổ phần thương mại dịch vụ năng lượng Hoàng Gia: Công ty nắm giữ 50,704% vốn điều lệ thông qua sở hữu 3.600.000 cổ phần tại Công ty từ ngày 30/11/2021;
- Công ty Cổ phần Logistics Tasa Duyên Hải: Công ty sở hữu 99,00% vốn điều lệ;
- Các thành viên Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị,... và tổ chức, cá nhân có liên quan tới các thành viên Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị,...

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

- Các cổ đông lớn: Đàm Mạnh Cường, Nguyễn Duy Dinh (Theo danh sách cổ đông do VSD chốt ngày 23/09/2022 gần nhất với kỳ báo cáo); Phạm Duy Như Quỳnh không còn là cổ đông lớn từ ngày 08/03/2022;
- Các tổ chức khác có liên quan đến Thành viên Hội đồng Quản trị:
 - + Công ty Cổ phần Vàng bạc Đá Quý Bến Thành: Tổ chức có liên quan Thành viên HĐQT đến hết ngày 10/3/2022;
 - + Công ty Cổ phần Dịch vụ TAZON;
 - + Công ty Cổ phần Oriental Cove;
 - + Công ty TNHH Thương mại Deli Farm;
 - + Công ty Cổ phần AllFarm;
 - + Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Thủ Đức
 - + Công ty TNHH Bách Phú Thịnh;
 - + Công ty Cổ phần Tổng Công ty Dầu tầm tơ Việt Nam;
 - + Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Việt Cát;
 - + Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Hợp Lực: Tổ chức có liên quan Thành viên HĐQT từ ngày 12/04/2022

4.2 Các giao dịch với các bên liên quan khác

Thù lao, thu nhập, thưởng của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và người quản lý khác		Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022
Ông Đàm Mạnh Cường	Chủ tịch HĐQT	94.500.000
Ông Phan Thanh Bình	Phó Chủ tịch HĐQT, Tổng Giám đốc	411.862.000
Ông Trần Hoàng Anh Tuấn	Phó Chủ tịch HĐQT	67.000.000
Ông Đào Việt Anh	Thành viên HĐQT	43.000.000
Bà Nguyễn Thị Minh Hạnh	Thành viên HĐQT độc lập, Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán	43.000.000
Bà Cao Thu Hằng	Trưởng Ban Kiểm toán nội bộ	110.392.000
Bà Nguyễn Thu Thủy	Kế toán trưởng	238.217.000
Ông Lê Khánh Toàn	Phụ trách quản trị	211.828.000
Cộng		1.219.799.000

4.3 Giao dịch giữa Công ty với các đối tượng khác

Công ty Cổ phần Vàng bạc đá quý Bến Thành Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/HDHTKD-2022 lý ngày 15/3/2022 với giá trị giao dịch : 15.000.000 đồng/tháng

5. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính Quý III năm 2021 của Công ty Cổ phần vận tải Đa phương thức Duyên Hải và Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 của Công ty Cổ phần vận tải Đa phương thức Duyên Hải đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán VACO.

6. Thông tin về tính hoạt động liên tục

Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc của Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Duyên Hải khẳng định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động và thực hiện kế hoạch sản xuất, kinh doanh trong các năm tài chính tiếp theo.

Hải Phòng, ngày 18 tháng 10 năm 2022

Người lập

Nguyễn Thu Thủy

Kế toán trưởng

Nguyễn Thu Thủy

Tổng Giám đốc



Phan Thanh Bình

Phụ lục số 01:

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	PTVT - truyền dẫn	Thiết bị quản lý	Cộng
Nguyên giá tài sản cố định					
Số dư đầu năm		31.348.182	1.248.869.091	43.727.274	1.323.944.547
- Mua trong kỳ					
- XDCB hoàn thành					
- Tặng khác					
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ		31.348.182	1.248.869.091	43.727.274	1.323.944.547
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm		31.348.182	280.995.528	43.727.274	356.070.984
- Khấu hao trong kỳ			93.665.178		93.665.178
- Tặng khác					
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ		31.348.182	374.660.706	43.727.274	449.736.162
Giá trị còn lại của TSCĐ					
- Tại ngày đầu năm		-	967.873.563	-	967.873.563
- Tại ngày cuối kỳ		-	874.208.385	-	874.208.385

Phụ lục số 02:

BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị tính: đồng

Nội dung	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	LN sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
1. Số dư đầu năm trước	187.110.000.000	9.772.359.500	(22.095.490.500)	108.532.185	875.146.852	70.662.139.062	246.432.687.099
Tăng vốn trong năm trước							-
Lãi trong năm trước						32.874.981.463	32.874.981.463
Tăng khác		20.154.573.600	22.095.490.500	389.548.109	69.418.208		42.709.030.417
Giảm vốn trong năm trước							-
Lỗ trong năm trước							-
Giảm khác				498.080.294		11.870.545.141	12.368.625.435
							-
2. Số dư cuối năm trước	187.110.000.000	29.926.933.100	-	-	944.565.060	91.666.575.384	309.648.073.544
3. Số dư đầu năm nay	187.110.000.000	29.926.933.100	-	-	944.565.060	91.666.575.384	309.648.073.544
Tăng vốn trong kỳ							-
Lãi trong kỳ				948.863.979	948.863.979	6.296.203.592	8.193.931.550
Tăng khác							-
Giảm vốn trong kỳ							-
Lỗ trong kỳ							-
Giảm khác				713.993.000		3.321.023.926	4.035.016.926
							-
4. Số dư cuối kỳ :	187.110.000.000	29.926.933.100	-	234.870.979	1.893.429.039	94.641.755.050	313.806.988.168

