



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

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



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ III NĂM 2020



TP HCM 10/2020

Số : 400 / TCKT

TP Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 10 năm 2020

MỤC LỤC
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ III NĂM 2020

Mục lục	Trang
1 - Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30/09/2020	02 - 03
2 - Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ Quý III/2020	04
3 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ Quý III/2020	05
4 - Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 30/09/2020	06 - 33

Nơi nhận :

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



KẾ TOÁN TRƯỞNG
Lê Kim Phương

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (HỢP NHẤT)

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2020

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		110.821.995.098	117.877.020.730
<i>I Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	<i>110</i>	<i>1</i>	<i>42.783.990.266</i>	<i>51.848.050.788</i>
1 - Tiền	111		42.783.990.266	38.348.050.788
2 - Các khoản tương đương tiền	112		-	13.500.000.000
<i>II Đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	<i>120</i>			
<i>III Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	<i>130</i>		<i>26.925.389.535</i>	<i>27.816.770.863</i>
1 - Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3	7.203.707.043	6.872.552.767
2 - Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	19	10.719.617.383	4.187.644.735
3 - Phải thu ngắn hạn khác	136	4	20.300.642.226	28.055.150.478
4 - Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	20	(11.298.577.117)	(11.298.577.117)
<i>IV Hàng tồn kho</i>	<i>140</i>		<i>30.581.310.982</i>	<i>29.391.466.015</i>
1 - Hàng tồn kho	141	6	30.581.310.982	29.391.466.015
2 - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<i>V Tài sản ngắn hạn khác</i>	<i>150</i>		<i>10.531.304.315</i>	<i>8.820.733.064</i>
1 - Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	750.634.000	170.633.166
2 - Thuế GTGT được khấu trừ	152	21	9.778.016.867	8.627.534.267
3 - Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	13	2.653.448	22.565.631
B TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		657.817.962.611	744.512.365.427
<i>I Các khoản phải thu dài hạn</i>	<i>210</i>		<i>23.279.259.349</i>	<i>23.279.531.971</i>
1 - Phải thu dài hạn khác	216	4	23.279.259.349	23.279.531.971
<i>II Tài sản cố định</i>	<i>220</i>		<i>598.753.878.440</i>	<i>707.182.147.084</i>
1 - Tài sản cố định hữu hình	221	8	598.724.515.440	707.130.761.834
- Nguyên giá	222		2.348.741.729.704	2.348.328.424.004
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.750.017.214.264)	(1.641.197.662.170)
2 - Tài sản cố định vô hình	227	9	29.363.000	51.385.250
- Nguyên giá	228		8.069.867.315	8.069.867.315
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(8.040.504.315)	(8.018.482.065)
<i>III Bất động sản đầu tư</i>	<i>230</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
<i>IV Tài sản dở dang dài hạn</i>	<i>240</i>		<i>11.169.840.263</i>	<i>625.985.288</i>
1 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	7	11.169.840.263	625.985.288
<i>V Đầu tư tài chính dài hạn</i>	<i>250</i>	<i>2</i>	<i>3.393.750.223</i>	<i>3.889.516.552</i>
1 - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1.393.750.223	1.889.516.552
2 - Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2.000.000.000	2.000.000.000

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<i>VI Tài sản dài hạn khác</i>	260		21.221.234.336	9.535.184.532
1 - Chi phí trả trước dài hạn	261	10	21.221.234.336	9.535.184.532
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		768.639.957.709	862.389.386.157

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		2.426.816.048.829	2.290.987.085.385
<i>I Nợ ngắn hạn</i>	<i>310</i>		<i>2.199.273.352.578</i>	<i>2.011.268.900.658</i>
1 - Phải trả người bán ngắn hạn	311	12	74.409.803.576	55.482.271.599
2 - Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	22	13.263.334.735	5.968.608.302
3 - Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	4.084.906.509	347.276.794
4 - Phải trả người lao động	314		38.082.971.274	44.263.535.410
5 - Chi phí phải trả ngắn hạn	315	14	954.991.593.340	829.770.386.935
6 - Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	16	3.349.080.142	2.059.981.888
7 - Phải trả ngắn hạn khác	319	15	34.713.062.378	37.230.126.205
8 - Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	11	1.074.656.238.820	1.034.170.571.721
9 - Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	23	1.722.361.804	1.976.141.804
<i>II Nợ dài hạn</i>	<i>330</i>		<i>227.542.696.251</i>	<i>279.718.184.727</i>
1 - Phải trả dài hạn khác	337	15	8.404.589.178	8.636.319.178
2 - Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	11	218.534.810.384	270.478.568.860
3 - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		603.296.689	603.296.689
B VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400	17	(1.658.176.091.120)	(1.428.597.699.228)
<i>I Vốn góp của chủ sở hữu</i>	<i>410</i>		<i>(1.658.176.091.120)</i>	<i>(1.428.597.699.228)</i>
1 - Vốn góp của chủ sở hữu	411		609.993.370.000	609.993.370.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		609.993.370.000	609.993.370.000
2 - Thặng dư vốn cổ phần	412		88.258.000	88.258.000
3 - Quỹ đầu tư phát triển	418		9.662.314.492	9.662.314.492
4 - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		4.840.727.077	4.840.727.077
5 - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(2.282.760.760.689)	(2.053.182.368.797)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(2.219.459.758.187)	(1.780.778.706.889)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(63.301.002.502)	(272.403.661.908)
<i>II Nguồn kinh phí và quỹ khác</i>	<i>430</i>		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		768.639.957.709	862.389.386.157

Kế toán trưởng



Lê Kim Phượng

Phó Tổng Giám đốc Tài chính



Mai Thị Thu Vân

Lập ngày 15 tháng 10 năm 2020

Tổng Giám đốc



Trịnh Hữu Lương

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ (HỢP NHẤT)

(Dạng đầy đủ)

QUÝ III NĂM 2020

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1 - Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	24	111.603.930.608	121.500.750.637	322.845.056.056	364.709.346.515
2 - Các khoản giảm trừ doanh thu	02	25	1.554.035.729	2.169.607.654	4.400.847.363	6.163.299.019
3 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	26	110.049.894.879	119.331.142.983	318.444.208.693	358.546.047.496
4 - Giá vốn hàng bán	11	27	124.709.603.663	126.683.984.905	401.086.142.880	379.371.854.564
5 - Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		(14.659.708.784)	(7.352.841.922)	(82.641.934.187)	(20.825.807.068)
6 - Doanh thu hoạt động tài chính	21	28	226.307.219	117.206.824	947.335.602	607.970.720
7 - Chi phí tài chính	22	29	12.360.176.952	16.178.834.031	38.846.251.993	62.334.915.255
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		11.998.974.463	15.755.456.932	36.753.705.439	56.778.872.518
8 - Phần lãi hoặc lỗ trong công ty LD, LK	24	35	(175.889.579)	(116.201.731)	(495.766.329)	(528.991.899)
9 - Chi phí bán hàng	25	30	822.136.521	785.824.529	1.980.233.975	2.556.244.949
10 - Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	31	6.858.382.579	7.694.451.212	20.075.794.311	22.494.531.446
11 - Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21-22) - (24+25))	30		(34.649.987.196)	(32.010.946.601)	(143.092.645.193)	(108.132.519.897)
12 - Thu nhập khác	31	32	201.071.975	138.504.042	798.509.696	1.428.453.839
13 - Chi phí khác	32	33	27.862.042.402	31.352.237.868	84.261.332.477	111.228.234.581
14 - Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(27.660.970.427)	(31.213.733.826)	(83.462.822.781)	(109.799.780.742)
15 - Tổng lợi nhuận kê toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(62.310.957.623)	(63.224.680.427)	(226.555.467.974)	(217.932.300.639)
16 - Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	35	990.044.879	-	3.022.923.918	-
17 - Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	36	-	23.240.346	-	105.798.379
18 - Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(63.301.002.502)	(63.247.920.773)	(229.578.391.892)	(218.038.099.018)
19 - Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61	37	(63.301.002.502)	(63.247.920.773)	(229.578.391.892)	(218.038.099.018)
20 - Lợi nhuận sau thuế của công đồng không kiểm soát	62	37	-	-	-	-
21 - Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	37	(1.038)	(1.037)	(3.764)	(3.574)

Kế toán trưởng



Lê Kim Phụng

Phó Tổng Giám đốc Tài chính



Mai Thị Thu Vân



Lập ngày 15 tháng 10 năm 2020

Tổng Giám đốc



Trịnh Hữu Lương

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ - HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp)
QUÝ III NĂM 2020

Đơn vị tính : VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến Quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh				
1 Lợi nhuận trước thuế	01		-226.555.467.974	-217.932.300.639
2 Điều chỉnh cho các khoản			139.919.174.542	162.853.361.655
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		108.841.574.344	104.094.125.125
- Lãi, lỗ chênh lệch TGHH do ĐGL các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		709.003.701	4.562.611.889
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-6.385.108.942	-2.582.247.877
- Chi phí lãi vay	06		36.753.705.439	56.778.872.518
3 Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08		-86.636.293.432	-55.078.938.984
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		-238.916.467	53.458.888.605
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		-1.189.844.967	-6.913.154.275
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		104.628.212.485	103.062.775.091
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		-12.266.050.638	2.987.575.611
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	-10.000.000.000
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-703.397.727	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-253.780.000	-134.180.000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		3.339.929.254	87.382.966.048
II Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư				
1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, các TS dài hạn khác	21		-413.305.700	-7.346.292.876
2 Tiền thu từ th/lý, nhượng bán TSCĐ, các TS dài hạn khác	22		-	32.597.727.273
4 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		172.424.620	234.808.944
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-240.881.080	25.486.243.341
III Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính				
1 Tiền trả nợ gốc vay	34		-12.408.548.005	-91.581.810.582
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-12.408.548.005	-91.581.810.582
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		-9.309.499.831	21.287.398.807
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		51.848.050.788	36.095.393.531
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		245.439.309	-24.196.475
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		42.783.990.266	57.358.595.863

Kế toán trưởng



Lê Kim Phượng

Phó Tổng Giám đốc Tài chính



Mai Thị Thu Vân

Lập ngày 15 tháng 10 năm 2020

Tổng giám đốc



Trịnh Hữu Lương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2020

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê Tàu biển Việt Nam (gọi tắt là "Công ty") được cổ phần hóa từ doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 2137/QĐ-BGTVT ngày 11 tháng 07 năm 2007 của Bộ Giao thông Vận tải. Công ty hoạt động theo Giấy phép đăng ký kinh doanh số 4103008926 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 31 tháng 12 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ 12 ngày 08 tháng 9 năm 2020 với mã số doanh nghiệp là 0300448709.

Tên giao dịch : Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê Tàu biển Việt Nam
Tên Tiếng Anh : VIETNAM SEA TRANSPORT AND CHARTERING JOINT STOCK
COMPANY
Tên viết tắt : VITRANSCHART JSC
Vốn đầu tư của chủ sở hữu : 609.993.370.000 đồng

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

Trụ sở hoạt động:

Địa chỉ : Số 428 Nguyễn Tất Thành, P.18, Q.4, Tp Hồ Chí Minh, Việt Nam
Điện thoại : 028 39 404 271/125
Fax : 028 39 404 711
Website : <http://www.vitranschart.com.vn>
Email : vtc-hcm@vitranschart.com.vn

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

Danh sách và địa chỉ các đơn vị trực thuộc:

Tên đơn vị

Thông tin về đơn vị trực thuộc

- | | |
|---|---|
| 1. CN Công ty cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam - Trung tâm Đào tạo, môi giới và Xuất khẩu thuyền viên Phía Nam (SCC) | Địa chỉ: Số 36 Nguyễn Thị Minh Khai, Phường ĐaKao, Q1, Tp. Hồ Chí Minh
Mã chi nhánh: 0300448709-003
Chi nhánh tạm ngừng hoạt động từ 01/01/2020 đến 31/12/2020. |
| 2. VP Đại diện tại Hà Nội | Phòng 310, tầng 3, Tòa Nhà Ocean Park, Số 1 Đào Duy Anh, P. Mai Dịch, Q. Đống Đa, Hà Nội |

Danh sách và địa chỉ công ty con:

Tên công ty

Tổng vốn đầu tư (đồng)

Tỷ lệ nắm giữ

Thông tin về công ty con

- | | | | |
|---|---------------|------|---|
| 1. Công ty TNHH Cung ứng thuyền viên SCC (SCCM) | 5.000.000.000 | 100% | Số 36 Nguyễn Thị Minh Khai, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp Hồ Chí Minh
Mã số doanh nghiệp: 0315174176 |
|---|---------------|------|---|

Danh sách và địa chỉ công ty liên kết:

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

1.2 Lĩnh vực kinh doanh:

- Thương mại. Dịch vụ.

1.3 Ngành nghề kinh doanh:

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

1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:

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

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

- Nhìn chung, thị trường cước tàu hàng khô rời những tháng đầu năm 2020 ảm đạm do ảnh hưởng nặng nề từ đại dịch Covid-19. Nửa cuối Quý 2/2020 thị trường ghi nhận dấu hiệu tích cực, chỉ số cước tăng liên tiếp ở toàn phân khúc. Tuy nhiên, thị trường chính của Công ty lại bị suy giảm do ảnh hưởng nặng bởi thời tiết xấu, mưa bão kéo dài từ tháng 7-8, tàu nằm chờ lâu. Chỉ số BHSI bình quân Quý 3/2020 đạt 499 điểm tăng 210 điểm (73%) và giảm 76 điểm (23%) so với Quý 2/2020 và cùng kỳ năm ngoái.
- Doanh thu vận tải Quý 3/2020 của đội tàu Công ty giảm 17% so cùng kỳ năm 2019 một phần do ảnh hưởng của thị trường, một phần do Công ty không có doanh thu từ tàu Viễn Đông 5 đã bàn giao cho người mua từ ngày 03/07/2019 và trong kỳ có 3 tàu lên đà sửa chữa.

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

2.1 Kỳ kế toán:

Kỳ kế toán từ ngày 01/01 đến ngày 31/12/2020.

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT-BTC và Thông tư 202/2014/TT-BTC hướng dẫn Phương pháp lập và trình báo cáo tài chính Hợp nhất.

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

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ĐƯỢC ÁP DỤNG

4.1 Ước tính kế toán:

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

4.2 Tiền và tương đương tiền:

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

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

- Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016. Chênh lệch tỷ giá nếu có được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí tài chính.
- Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư ngoại tệ tại thời điểm 30/9/2020:

USD:	23.185 đồng
EUR:	27.250 đồng
- Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ được thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016.

4.4 Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho:

Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho:

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

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

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

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

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

Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

- Tại thời điểm 30/9/2020, Công ty không trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.
- Dự phòng tổn thất hàng tồn kho nếu có được tính và trích lập như sau:

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Mức trích lập dự phòng hàng tồn kho được áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

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

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

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

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

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

4.6 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ và khấu hao TSCĐ:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "trương đương tiền".

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.11 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

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

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

4.12 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng:

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ:

Doanh thu cung cấp dịch vụ: được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả 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; và
- + Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu hoạt động tài chính:

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

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

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

- Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trên thu nhập chịu thuế.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

- + Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối kỳ. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.
- + Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

- + Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.
- + Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.
- Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

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

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

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

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

1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- Tiền mặt	20.416.152	387.300
+ Tiền Việt Nam	20.416.152	387.300
- Tiền gửi ngân hàng (*)	42.763.574.114	38.347.663.488
+ Tiền Việt Nam	24.070.764.644	6.435.560.616
+ Ngoại tệ	18.692.809.470	31.912.102.872
- Các khoản tương đương tiền tại SCCM		13.500.000.000
Cộng (*)	42.783.990.266	51.848.050.788

(*) Gồm tiền lương và thu nhập khác của Thuyền viên chưa thanh toán.

2 Các khoản đầu tư tài chính

Phụ lục số 1

3 Phải thu của khách hàng

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
Phải thu ngắn hạn khách hàng		
- Phải thu khách hàng nước ngoài	7.058.662.504	6.566.298.768
- Phải thu khách hàng trong nước	145.044.539	306.253.999
Cộng	7.203.707.043	6.872.552.767

4 Phải thu khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn				
+ Phải thu khác	14.273.185.770	-	21.589.549.646	-
+ Tạm ứng	5.968.503.336	-	6.392.406.360	-
+ Ký quỹ	58.953.120	-	73.194.472	-
Cộng	20.300.642.226	-	28.055.150.478	-
Dài hạn				
+ Các khoản ký quỹ dài hạn	23.279.259.349	-	23.279.531.971	-
Cộng	23.279.259.349	-	23.279.531.971	-

5 Nợ xấu

Phụ lục số 2

12 Phải trả người bán

Phụ lục số 6

13 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
a Số phải nộp:		
- Thuế GTGT đầu ra	963.580.955	214.786.501
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.296.960.560	
- Thuế thu nhập cá nhân	16.614.274	132.490.293
- Tiền thuê đất	807.750.720	132.490.293
Cộng	4.084.906.509	347.276.794
b Số phải thu:		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		22.565.631
- Thuế thu nhập cá nhân	2.653.448	
Cộng	2.653.448	22.565.631

14 Chi phí phải trả

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
a Ngắn hạn:		
- Chi phí lãi vay phải trả	940.368.069.138	822.635.077.652
- Chi phí phải trả khác	14.623.524.202	7.135.309.283
<i>VTC - cảng phí nước ngoài</i>	-	744.403.961
<i>Tiền ăn của thuyền viên</i>	3.896.452.994	2.829.128.030
<i>Phải trả người lao động tiền công, tiền ăn</i>	3.071.746.983	
<i>Trích trước phân bổ CP SCL, khác</i>	6.034.386.438	717.460.788
<i>Trích trước bồi thường tổn thất hàng hóa</i>	1.578.846.059	2.211.983.064
<i>Trung tâm ĐT MG & XKTVPN (SCC)</i>	42.091.728	632.333.440
<i>Chi phí phải trả của SCCM</i>	-	
Cộng	954.991.593.340	829.770.386.935

15 Phải trả khác

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
a Ngắn hạn:		
- Kinh phí công đoàn	6.720.618.145	5.967.109.563
- Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	1.626.129.225	4.536.674.359
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	25.714.910.056	26.718.542.283
- Phải trả khác của SCCM	651.404.952	7.800.000
Cộng	34.713.062.378	37.230.126.205

b Dài hạn:		
- Phải trả các khoản khác dài hạn	8.404.589.178	8.636.319.178
+ <i>Phải trả Công ty Đóng tàu Bạch Đằng tàu Phoenix</i>	8.404.589.178	8.404.589.178
+ <i>SCC nhận ký quỹ</i>		231.730.000
Cộng	8.404.589.178	8.636.319.178

16 Doanh thu chưa thực hiện

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
a Ngắn hạn:		
- Văn phòng công ty	3.349.080.142	2.059.981.888
Cộng	3.349.080.142	2.059.981.888

17 Vốn chủ sở hữu

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu		<i>Phụ lục số 7</i>
b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Tổng Công ty Hàng Hải Việt Nam	298.880.000.000	298.880.000.000
- Cổ đông khác	311.113.370.000	311.113.370.000
Cộng	609.993.370.000	609.993.370.000
c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		đồng
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ <i>Vốn góp đầu năm</i>		609.993.370.000
+ <i>Vốn góp cuối kỳ</i>		609.993.370.000
d. Cổ phiếu		
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	60.999.337	60.999.337
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	60.999.337	60.999.337
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	60.999.337	60.999.337
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	60.999.337	60.999.337
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	60.999.337	60.999.337
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành <đồng/CP>	10.000	10.000

e. Các quỹ của Công ty	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- Quỹ đầu tư phát triển	9.662.314.492	9.662.314.492
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	4.840.727.077	4.840.727.077
Cộng	14.503.041.569	14.503.041.569
18 Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán		
	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- Nợ khó đòi đã xử lý	6.579.769.736	6.579.769.736
- Ngoại tệ các loại:		
+ Dollar Mỹ (USD)	806.162,05	1.377.040,60
Trong đó: SCCM	652.987,31	742.793,02
+ Euro (EUR)	1,04	1,04
19 Trả trước cho người bán		
	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
Ngắn hạn:		
- Trả trước cho người bán nước ngoài	7.252.111.216	3.005.654.291
- Trả trước cho người bán trong nước	3.467.506.167	1.181.990.444
Cộng	10.719.617.383	4.187.644.735
20 Dự phòng tổn thất tài sản		
	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	11.298.577.117	11.298.577.117
Cộng	11.298.577.117	11.298.577.117
21 Thuế GTGT được khấu trừ		
	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá, dịch vụ	9.778.016.867	8.627.534.267
Cộng	9.778.016.867	8.627.534.267
22 Người mua trả tiền trước		
	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
Ngắn hạn:		
- Người mua trả tiền trước ngắn hạn nước ngoài	13.263.334.735	5.968.608.302
Cộng	13.263.334.735	5.968.608.302

23 Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm đồng	PS tăng đồng	PS giảm đồng	Số cuối kỳ đồng
- Quỹ khen thưởng	1.428.726.805	-	145.000.000	1.283.726.805
- Quỹ phúc lợi	547.414.999	-	108.780.000	438.634.999
Cộng	1.976.141.804	-	253.780.000	1.722.361.804

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

24 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý III năm nay đồng	Quý III năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2020 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2019 đồng
a. Doanh thu:				
- Doanh thu bán hàng hóa	3.856.305.047	4.113.071.658	12.497.580.911	12.084.133.956
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	107.747.625.561	117.387.678.979	310.347.475.145	352.625.212.559
Cộng	111.603.930.608	121.500.750.637	322.845.056.056	364.709.346.515

25 Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý III năm nay đồng	Quý III năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2020 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2019 đồng
- Giảm giá hàng bán	1.554.035.729	2.169.607.654	4.400.847.363	6.163.299.019
Cộng	1.554.035.729	2.169.607.654	4.400.847.363	6.163.299.019

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

	Quý III năm nay đồng	Quý III năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2020 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2019 đồng
- Doanh thu thuần bán hàng hóa	3.856.305.047	4.113.071.658	12.497.580.911	12.084.133.956
- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	106.193.589.832	115.218.071.325	305.946.627.782	346.461.913.540
Cộng	110.049.894.879	119.331.142.983	318.444.208.693	358.546.047.496

27 Giá vốn hàng bán

	Quý III năm nay đồng	Quý III năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2020 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2019 đồng
- Giá vốn hàng hóa đã bán	3.724.173.826	3.973.686.292	12.039.260.646	11.674.189.155
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	120.985.429.837	122.710.298.613	389.046.882.234	367.697.665.409
Cộng	124.709.603.663	126.683.984.905	401.086.142.880	379.371.854.564

28 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý III năm nay đồng	Quý III năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2020 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2019 đồng
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	103.141.305	37.235.961	413.954.131	234.808.944
- Lãi chênh lệch tỷ giá	123.165.914	79.970.863	533.381.471	373.161.776
+ Lãi CLTG phát sinh trong kỳ	123.165.914	79.970.863	533.381.471	302.554.196
+ Lãi CLTG do ĐGL số dư			-	70.607.580
Cộng	226.307.219	117.206.824	947.335.602	607.970.720

29 Chi phí tài chính

	Quý III năm nay đồng	Quý III năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2020 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2019 đồng
- Chi phí lãi vay	11.998.974.463	15.755.456.932	36.753.705.439	56.778.872.518
- Lỗi chênh lệch tỷ giá	343.821.239	423.377.099	2.075.165.304	5.556.042.737
+ <i>Lỗi CLTG phát sinh trong kỳ</i>	<i>318.961.714</i>	<i>423.377.099</i>	<i>1.366.161.603</i>	<i>993.430.848</i>
+ <i>Lỗi CLTG do đánh giá lại số dư</i>	<i>24.859.525</i>		<i>709.003.701</i>	<i>4.562.611.889</i>
- Chi phí tài chính khác	17.381.250		17.381.250	
Cộng	12.360.176.952	16.178.834.031	38.846.251.993	62.334.915.255

30 Chi phí bán hàng

	Quý III năm nay đồng	Quý III năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2020 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2019 đồng
- Chi phí hoa hồng môi giới	822.136.521	785.824.529	1.980.233.975	2.556.244.949
Cộng	822.136.521	785.824.529	1.980.233.975	2.556.244.949

31 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý III năm nay đồng	Quý III năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2020 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2019 đồng
- Chi phí nhân viên quản lý	4.212.057.105	5.362.392.499	12.567.035.978	15.755.629.138
- Chi phí vật liệu quản lý	49.373.470	77.557.738	158.412.636	172.096.030
- Chi phí đồ dùng văn phòng	108.437.629	112.460.660	318.383.272	296.464.650
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	137.033.570	125.684.761	491.580.277	377.054.285
- Thuế, phí và lệ phí	696.104.291	61.984.838	2.231.877.701	213.856.806
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.387.352.769	769.797.045	3.623.650.076	2.359.874.610
- Chi phí bằng tiền khác	268.023.745	1.184.573.671	684.854.371	3.319.555.927
Cộng	6.858.382.579	7.694.451.212	20.075.794.311	22.494.531.446

32 Thu nhập khác

	Quý III năm nay đồng	Quý III năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2020 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2019 đồng
- Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định	-	7.727.273	-	7.727.273
- Thu nhập khác	201.071.975	130.776.769	798.509.696	1.420.726.566
+ <i>Thu nhập khác</i>	<i>201.071.975</i>	<i>130.776.769</i>	<i>798.509.696</i>	<i>1.420.726.566</i>
Cộng	201.071.975	138.504.042	798.509.696	1.428.453.839

33 Chi phí khác

	Quý III năm nay đồng	Quý III năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2020 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2019 đồng
- Giá trị còn tài sản cố định			3.162.500	-
- Chi phí thanh lý tài sản cố định	-	8.687.848.404	-	8.687.848.404
- Chi phí khác	27.862.042.402	22.664.389.464	84.258.169.977	102.540.386.177
+ <i>Chi phí lãi phạt</i>	<i>26.955.046.440</i>	<i>22.462.373.264</i>	<i>80.979.286.047</i>	<i>74.083.567.666</i>

+ Chi phí còn sót của TSCĐ đã nhượng bán			157.267.922	362.386.632
+ Chi phí tàu Ocean dùng hoạt động			-	27.892.415.197
+ Chi phí khác	906.995.962	202.016.200	3.121.616.008	202.016.682
Cộng	27.862.042.402	31.352.237.868	84.261.332.477	111.228.234.581
34 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố				
	Quý III năm nay đồng	Quý III năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2020 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2019 đồng
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	13.258.076.729	7.374.117.443	55.734.019.733	34.047.314.676
- Chi phí nhân công	58.166.489.505	61.019.848.804	181.673.617.035	180.716.119.373
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	36.296.817.602	36.255.572.944	108.841.574.344	104.094.125.125
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.794.621.307	3.801.153.201	12.519.123.758	12.601.118.349
- Chi phí khác bằng tiền	18.874.117.620	26.713.568.254	64.373.836.296	72.963.953.436
Cộng	132.390.122.763	135.164.260.646	423.142.171.166	404.422.630.959
35 Chi phí thuế TNDN hiện hành				
	Quý III năm nay đồng	Quý III năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2020 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2019 đồng
- Phần lãi hoặc lỗ trong công ty LD, LK	(175.889.579)	(116.201.731)	(495.766.329)	(528.991.899)
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(62.310.957.623)	(63.224.680.427)	(226.555.467.974)	(217.932.300.639)
- Thu nhập tính thuế	4.950.224.395		15.114.619.590	
- Thuế suất thuế TNDN	20%	20%	20%	20%
Cộng thuế TNDN trong năm	990.044.879	0	3.022.923.918	0
36 Chi phí thuế TNDN hoãn lại				
	Quý III năm nay đồng	Quý III năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2020 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2019 đồng
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	-	23.240.346	-	105.798.379
Cộng	-	23.240.346	-	105.798.379
37 Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)				
	Quý III năm nay đồng	Quý III năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2020 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2019 đồng
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	(63.301.002.502)	(63.247.920.773)	(229.578.391.892)	(218.038.099.018)
- Lợi nhuận kế toán phân bổ cho cổ đông phổ thông	(63.301.002.502)	(63.247.920.773)	(229.578.391.892)	(218.038.099.018)
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	-	-	-	-
- Cổ phiếu phổ thông lưu hành BQ	60.999.337	60.999.337	60.999.337	60.999.337
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(1.038)	(1.037)	(3.764)	(3.574)

38 Giải trình kết quả kinh doanh Quý 3/2020 lỗ:

- Kết quả kinh doanh Quý 3/2020 lỗ 63 tỷ đồng tương đương mức lỗ so với cùng kỳ năm 2019 vì những nguyên nhân sau:
- Kết quả hoạt động kinh doanh giảm chủ yếu do doanh thu vận tải giảm mạnh từ ảnh hưởng của dịch Covid-19 và có 3 tàu sửa chữa định kỳ trong Quý 3/2020. Chi phí tài chính, chi phí quản lý, chi phí khác giảm hơn cùng kỳ hơn 9 tỷ đồng nhưng cũng chỉ đủ bù đắp phần doanh thu bị sụt giảm đã nói ở trên.
 - Trong kỳ, Công ty con mang lại khoản lợi nhuận gần 4 đồng.

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

39 Công cụ tài chính

1 Quản lý rủi ro vốn

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

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

2 Tài sản tài chính

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

	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
- Tiền	42.783.990.266	42.783.990.266
- Khoản phải thu khách hàng và phải thu khác	50.783.608.618	39.485.031.501

3 Công nợ tài chính

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

	Số dư tại ngày 30/9/2020
- Vay và nợ ngắn hạn, dài hạn	1.293.191.049.204
- Phải trả người bán	117.527.455.132
- Phải trả khác	954.991.593.340

4 Quản lý rủi ro tài chính:

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

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

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

Bảng tính dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng đối với các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty tại ngày 30/9/2020:

Khoản mục	Dưới 1 năm	Từ 1 đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
- Phải trả người bán	109.122.865.954	8.404.589.178		117.527.455.132
- Khoản vay	1.074.656.238.820	218.534.810.384	-	1.293.191.049.204
- Phải trả khác	954.991.593.340		-	954.991.593.340
Cộng	2.138.770.698.114	226.939.399.562	-	2.365.710.097.676

5 Tài sản đảm bảo

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

40 Thông tin về các bên liên quan

1 Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty bao gồm:

Bên liên quan

Mối quan hệ

- Trung tâm Đào tạo, môi giới và Xuất khẩu thuyền viên Phía Nam (SCC)
- Công ty TNHH cung ứng thuyền viên SCC (SCCM)
- Công ty CP Cung ứng DV hàng hải và XNK Phương Đông (PDIMEX JSC)

Các nghiệp vụ phát sinh trong năm giữa Công ty với các bên liên quan như sau:

	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2020	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/9/2019
	đồng	đồng

1.1 Mua hàng hóa, dịch vụ

- Trung tâm đào tạo, môi giới và XK thuyền viên Phía Nam
Cho thuê thuyền viên 4.876.749.000
- Công ty TNHH cung ứng thuyền viên SCC (SCCM)
Cho thuê thuyền viên 5.929.604.693
- Công ty CP Cung ứng DV Hàng hải và XNK Phương Đông
Dịch vụ đại lý tàu, cung cấp vật tư 280.605.834 566.503.855

1.2 Bán hàng hóa, dịch vụ

- Văn phòng Hà Nội
Phí dịch vụ hành chính 54.000.000
- Công ty TNHH Cung ứng Thuyền viên SCC (SCCM)
Phí dịch vụ tư vấn, hỗ trợ 824.800.647

1.3 Công nợ phải trả

- Công ty TNHH Cung ứng Thuyền viên SCC (SCCM)
TK 338 SCCM/ 138 VTC 15.126.291.150 8.000.000.000
- Công ty CP Cung ứng DV Hàng hải và XNK Phương Đông
TK 131 PDIMEX/ 331 VTC 1.823.896.662 2.295.858.433
TK 138 PDIMEX/ 338 VTC 1.048.676.014 1.048.676.014

Giá hàng hóa và dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan là giá thỏa thuận. Việc mua hàng hóa và dịch vụ từ các bên liên quan được thực hiện theo giá thỏa thuận

Các khoản công nợ phải thu không có đảm bảo và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu từ các bên liên quan.

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

42 Báo cáo bộ phận

Phụ lục số 8

43 Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2019 và được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC.

44 Thông tin về hoạt động liên tục

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

45 Những thông tin khác

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

Lập ngày 15 tháng 10 năm 2020

Kế toán trưởng

Lê Kim Phụng

Phó Tổng Giám đốc Tài chính

Mai Thị Thu Vân

Tổng Giám đốc



Trịnh Hữu Lương

CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

c Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
c1 Đầu tư vào công ty con	-	-	-	-	-	-
c2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	4.906.000.000	1.393.750.223	(3.512.249.777)	4.906.000.000	1.889.516.552	(3.016.483.448)
+ <i>Vốn góp liên doanh</i>	-	-	-	-	-	-
+ CT CP CƯDV Hàng hải và XNK Phương Đông	4.906.000.000	1.393.750.223	(3.512.249.777)	4.906.000.000	1.889.516.552	(3.016.483.448)
c3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
+ <i>Đầu tư dài hạn khác</i>	2.000.000.000	2.000.000.000	-	2.000.000.000	2.000.000.000	-
+ CT TNHH Lancaster Tân Thuận	2.000.000.000	2.000.000.000	-	2.000.000.000	2.000.000.000	-

- *Về tỷ lệ và giá trị sở hữu:*

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

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

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

NỢ XẤU

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
+ Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	11.298.577.117	-	11.298.577.117	-
- ALIZE COMMODITIES - PARIS	713.944.000	-	713.944.000	-
- Công ty CP vận tải biển Thu Bồn	178.526.524	-	178.526.524	-
Công ty CP Hàng Hải Thiên An	164.122.591	-	164.122.591	-
- Công ty TNHH MTV vận tải viễn dương Vinashin (VINASHINLINE)	9.033.915.535	-	9.033.915.535	-
- Công ty CP vận tải dầu khí (FALCON)	1.208.068.467	-	1.208.068.467	-
+ Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn	-	-	-	-
- ALIZE COMMODITIES - PARIS	-	-	-	-
- Công ty CP vận tải biển Thu Bồn	-	-	-	-
Công ty CP Hàng Hải Thiên An	-	-	-	-
- Công ty TNHH MTV vận tải viễn dương Vinashin (VINASHINLINES)	-	-	-	-
- Công ty CP vận tải dầu khí (FALCON)	-	-	-	-

Phụ lục số 3

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: Đồng

Khoản mục	Nhà cửa, VKT	MMTB	PTVT	TBQL	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	8.191.134.400	5.671.744.431	2.328.518.870.350	5.946.674.823	-	2.348.328.424.004
- Mua trong năm				413.305.700	-	413.305.700
Cộng	-	-	-	413.305.700	-	413.305.700
- TL, nhượng bán					-	-
- Giảm khác					-	-
Cộng	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	8.191.134.400	5.671.744.431	2.328.518.870.350	6.359.980.523	-	2.348.741.729.704
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	7.905.698.597	2.958.830.851	1.624.635.351.500	5.697.781.222	-	1.641.197.662.170
- Khấu hao trong năm	222.788.664	760.548.165	107.721.892.493	114.322.772	-	108.819.552.094
Cộng	222.788.664	760.548.165	107.721.892.493	114.322.772	-	108.819.552.094
- TL, nhượng bán					-	-
- Giảm khác					-	-
Cộng	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	8.128.487.261	3.719.379.016	1.732.357.243.993	5.812.103.994	-	1.750.017.214.264
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu năm	285.435.803	2.712.913.580	703.883.518.850	248.893.601	-	707.130.761.834
- Tại ngày cuối năm	62.647.139	1.952.365.415	596.161.626.357	547.876.529	-	598.724.515.440

* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ HH đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:

595.951.778.252

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

15.619.481.081

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Quyền SD đất	Bằng PM, sáng chế	G.trị thương hiệu	PMMT	TSCĐ VH khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ VH						
<u>Số dư đầu năm</u>	-	-	-	8.069.867.315	-	8.069.867.315
- Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-	-	-
<u>Số dư cuối kỳ</u>	-	-	-	8.069.867.315	-	8.069.867.315
Giá trị hao mòn lũy kế						
<u>Số dư đầu năm</u>	-	-	-	8.018.482.065	-	8.018.482.065
- Khấu hao trong năm	-	-	-	22.022.250	-	22.022.250
Cộng	-	-	-	22.022.250	-	22.022.250
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-	-	-
<u>Số dư cuối kỳ</u>	-	-	-	8.040.504.315	-	8.040.504.315
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình						
- Tại ngày đầu năm	-	-	-	51.385.250	-	51.385.250
- Tại ngày cuối năm	-	-	-	29.363.000	-	29.363.000

VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	200.389.093.905	200.389.093.905	202.639.334.785	202.639.334.785
NH TMCP Hàng Hải Việt Nam	87.441.439.772	87.441.439.772	88.304.263.820	88.304.263.820
NH TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	6.416.773.438	6.416.773.438	7.823.991.523	7.823.991.523
NH TMCP Á Châu	106.530.880.695	106.530.880.695	106.511.079.442	106.511.079.442
Vay dài hạn quá hạn	789.736.210.318	789.736.210.318	736.110.453.936	736.110.453.936
NH TMCP Hàng Hải Việt Nam	25.438.000.000	25.438.000.000	22.556.000.000	22.556.000.000
NH TMCP Á Châu	328.599.630.872	328.599.630.872	328.354.481.659	328.354.481.659
NH Phát triển Việt Nam - SGD II	8.676.000.000	8.676.000.000	4.000.000.000	4.000.000.000
NH Phát triển VN - CN Đông Bắc	252.287.600.000	252.287.600.000	235.017.600.000	235.017.600.000
NH TMCP Bảo Việt	174.734.979.446	174.734.979.446	146.182.372.277	146.182.372.277
Vay dài hạn đến hạn trả	84.530.934.597	84.530.934.597	95.420.783.000	95.420.783.000
NH TMCP Hàng Hải Việt Nam	1.461.375.000	1.461.375.000	4.343.375.000	4.343.375.000
NH TMCP Á Châu	1.392.580.671	1.392.580.671	1.390.380.000	1.390.380.000
NH Phát triển Việt Nam - SGD II	-	-	4.676.000.000	4.676.000.000
NH Phát triển VN - CN Đông Bắc	31.739.000.000	31.739.000.000	35.100.000.000	35.100.000.000
NH TMCP Bảo Việt	37.937.978.926	37.937.978.926	37.911.028.000	37.911.028.000
DATC	12.000.000.000	12.000.000.000	12.000.000.000	12.000.000.000
Vay dài hạn	218.534.810.384	218.534.810.384	270.478.568.860	270.478.568.860
NH TMCP Á Châu	6.232.323.337	6.232.323.337	6.688.561.886	6.688.561.886
NH Phát triển VN - CN Đông Bắc	-	-	14.189.000.000	14.189.000.000
NH TMCP Bảo Việt	66.325.317.259	66.325.317.259	94.623.837.186	94.623.837.186
DATC	145.977.169.788	145.977.169.788	154.977.169.788	154.977.169.788

PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
+ Phải trả người bán nước ngoài	12.041.399.647	12.041.399.647	11.455.315.597	11.455.315.597
+ Phải trả người bán trong nước	62.368.403.929	62.368.403.929	44.026.956.002	44.026.956.002
Cộng	74.409.803.576	74.409.803.576	55.482.271.599	55.482.271.599
c Phải trả người bán là các bên liên quan			Số cuối kỳ	Số đầu năm
+ Công ty TNHH Cung ứng thuyền viên SCC				-
+ Công ty CP CƯDV Hàng hải và XNK Phương Đông			1.823.896.662	2.041.026.828
Cộng			1.823.896.662	2.041.026.828

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

BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn đầu tư CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ ĐTP	Quỹ khác	Lợi nhuận chưa PP	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	609.993.370.000	88.258.000	9.662.314.492	4.840.727.077	(1.780.778.706.889)	(1.156.194.037.320)
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-
Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	(272.403.661.908)	(272.403.661.908)
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước	609.993.370.000	88.258.000	9.662.314.492	4.840.727.077	(2.053.182.368.797)	(1.428.597.699.228)
Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-
Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	(229.578.391.892)	(229.578.391.892)
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm nay	609.993.370.000	88.258.000	9.662.314.492	4.840.727.077	(2.282.760.760.689)	(1.658.176.091.120)

BÁO CÁO BỘ PHẬN

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến 30/9/2020

1 Theo lĩnh vực kinh doanh

	Hoạt động vận tải biển đồng	Hoạt động kinh doanh dịch vụ đồng	Tổng cộng toàn doanh nghiệp đồng
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	161.693.623.117	156.750.585.576	318.444.208.693
Chi phí bộ phận trực tiếp	266.343.831.731	134.742.311.149	401.086.142.880
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	(104.650.208.614)	22.008.274.427	(82.641.934.187)
Tài sản bộ phận trực tiếp	745.294.441.829	23.345.515.880	768.639.957.709
Tài sản không phân bổ	-	-	-
Tổng tài sản	745.294.441.829	23.345.515.880	768.639.957.709
Nợ phải trả bộ phận trực tiếp	2.406.809.688.796	20.006.360.033	2.426.816.048.829
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-
Tổng nợ phải trả	2.406.809.688.796	20.006.360.033	2.426.816.048.829

2 Theo khu vực địa lý

	Quốc tế đồng	Trong nước đồng	Tổng cộng toàn doanh nghiệp đồng
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	303.454.288.476	14.989.920.217	318.444.208.693
Tài sản bộ phận	-	-	768.639.957.709
Nợ phải trả bộ phận	12.041.399.647	2.414.774.649.182	2.426.816.048.829