

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được soát xét
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Kèm theo

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

MỤC LỤC

	Trang
1. Báo cáo của Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc	02 - 04
2. Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	05 - 06
3. Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được soát xét	
- Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ	07 - 08
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ	09
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ	10
- Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất chọn lọc	11 - 47

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng giám đốc (gọi tắt là "Ban Lãnh đạo") Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu (dưới đây gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022 của Công ty đã được soát xét bởi các kiểm toán viên độc lập.

1. Thông tin chung

Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu là Công ty được cổ phần hóa từ Công ty Vận tải và Thuê tàu theo Quyết định số 963/QĐ-BGTVT ngày 27 tháng 04 năm 2006 và Quyết định số 1944/QĐ-BGTVT ngày 22 tháng 09 năm 2006 của Bộ Giao thông Vận tải. Hiện nay Công ty đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100105937 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 02 tháng 10 năm 2006, đăng ký thay đổi lần thứ chín ngày 03 tháng 01 năm 2018.

Vốn điều lệ của Công ty là 150.000.000.000 đồng (Bằng chữ: Một trăm năm mươi tỷ đồng), tương đương 15.000.000 cổ phần (10.000 đồng/cổ phần).

2. Hội đồng Quản trị, Ban Tổng giám đốc và Ban Kiểm soát

Các thành viên của Hội đồng Quản trị của Công ty trong kỳ kế toán và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

Họ và tên	Chức vụ
Bà Khúc Thị Quỳnh Lâm	Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Ông Nguyễn Năng Tuyển	Thành viên
Ông Phạm Thanh Hải	Thành viên

Các thành viên của Ban Tổng giám đốc Công ty đã điều hành hoạt động của Công ty trong kỳ kế toán và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

Họ và tên	Chức vụ
Ông Trần Bình Phú	Tổng Giám đốc
Ông Đào Nguyên Đặng	Phó Tổng giám đốc

Các thành viên của Ban Kiểm soát Công ty đã điều hành hoạt động của Công ty trong kỳ kế toán và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

Họ và tên	Chức vụ
Ông Nguyễn Thanh Tuyển	Trưởng ban
Bà Đặng Thị Hà Nguyên	Thành viên
Ông Kiều Mạnh Hùng	Thành viên

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

3. Trụ sở

Công ty có trụ sở tại: Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội.

4. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh

Chi tiết tình hình tài chính vào ngày 30 tháng 06 năm 2022 và kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ kế toán từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm.

5. Các khoản bất thường và các sự kiện quan trọng phát sinh trong kỳ kế toán

Đến ngày lập báo cáo này, Ban Lãnh đạo Công ty cho rằng không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán từ 01/01/2022 đến 30/06/2022.

6. Các khoản bất thường và sự kiện phát sinh sau kỳ kế toán

Đến ngày lập báo cáo này, Ban Lãnh đạo Công ty cho rằng không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022.

7. Công ty kiểm toán

Công ty TNHH PKF Việt Nam được chỉ định là kiểm toán viên thực hiện soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 của Công ty.

8. Công bố trách nhiệm của Ban Lãnh đạo

Ban Lãnh đạo Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và đảm bảo Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính tại ngày 30 tháng 06 năm 2022 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 của Công ty. Để lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này, Ban Lãnh đạo Công ty được yêu cầu:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Lãnh đạo công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn phù hợp và áp dụng nhất quán các chính sách kế toán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các Chuẩn mực Kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ khi giả thuyết Công ty sẽ tiếp tục hoạt động không còn phù hợp.

Ban Lãnh đạo Công ty cam kết rằng đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và nhận thấy không có vấn đề bất thường xảy ra có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của doanh nghiệp.

Ban Lãnh đạo Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo sổ kế toán được ghi chép đầy đủ, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty và đảm bảo Báo cáo tài

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty được lập phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Ban Lãnh đạo cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho các tài sản, thực hiện các biện pháp phù hợp để ngăn ngừa, phát hiện sai sót và các trường hợp vi phạm khác.

Ban Lãnh đạo xác nhận rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 của Công ty đã được lập theo đúng các yêu cầu nêu trên.

Ngoài ra, Ban Lãnh đạo cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC, ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

9. Ý kiến của Ban Lãnh đạo

Theo ý kiến của Ban Lãnh đạo Công ty, Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được soát xét (đính kèm) đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2022, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30/06/2022 và được lập phù hợp các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Hà Nội, ngày 29 tháng 08 năm 2022

THAY MẶT BAN LÃNH ĐẠO
TỔNG GIÁM ĐỐC



Số: 80 /2022/BCSX-PKF.VPHN

Hà Nội, ngày 29 tháng 08 năm 2022

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**Kính gửi: Quý Cổ đông, Ban lãnh đạo****Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu được lập ngày 29 tháng 08 năm 2022, từ trang 07 đến trang 47, bao gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ vào ngày 30 tháng 06 năm 2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2022 đến ngày 30 tháng 06 năm 2022 và Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất chọn lọc.

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được soát xét này không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Trách nhiệm của Ban Lãnh đạo

Ban Lãnh đạo Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Lãnh đạo xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

BÁO CÁO KIỂM TOÁN (TIẾP THEO)

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu tại ngày 30 tháng 06 năm 2022, kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022, phù hợp với Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Thay mặt và đại diện cho Công ty TNHH PKF Việt Nam



Dương Thị Thảo

Phó Tổng giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 0162-2018-242-1

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Mẫu số B01 - HN/DN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		121.613.916.187	112.240.494.698
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	33.726.016.143	51.493.321.615
1. Tiền	111		18.726.016.143	17.493.321.615
2. Các khoản tương đương tiền	112		15.000.000.000	34.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.9	35.300.000.000	4.500.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		35.300.000.000	4.500.000.000
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		50.187.702.962	55.359.898.334
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	14.928.310.523	12.228.162.239
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.3	3.224.367.426	3.109.600.131
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5.4	9.500.000.000	17.200.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5	23.266.320.424	23.553.431.375
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.7	(731.295.411)	(731.295.411)
III. Hàng tồn kho	140	5.6	121.232.772	90.542.122
1. Hàng tồn kho	141		121.232.772	90.542.122
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.278.964.310	796.732.627
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.8	1.901.340.089	94.676.877
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.021.182	3.973.591
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.15	375.603.039	698.082.159
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		225.791.613.019	211.864.336.253
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		421.060.520	20.421.060.520
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215	5.4	-	20.000.000.000
2. Phải thu dài hạn khác	216	5.5	421.060.520	421.060.520
II. Tài sản cố định	220		53.899.269.990	70.045.328.978
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.10	46.556.572.076	62.690.231.064
- Nguyên giá	222		423.589.885.495	423.753.507.495
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(377.033.313.419)	(361.063.276.431)
2. Tài sản cố định vô hình	227	5.11	7.342.697.914	7.355.097.914
- Nguyên giá	228		7.561.097.914	7.561.097.914
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(218.400.000)	(206.000.000)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		198.500.000	198.500.000
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.12	198.500.000	198.500.000
III. Đầu tư tài chính dài hạn	250	5.9	156.420.024.985	105.446.888.642
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		69.545.024.985	46.071.888.642
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		83.075.000.000	55.575.000.000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		3.800.000.000	3.800.000.000
IV. Tài sản dài hạn khác	260		14.852.757.524	15.752.558.113
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.8	12.821.586.783	13.705.380.860
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		2.031.170.741	2.047.177.253
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		347.405.529.206	324.104.830.951

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO) Mẫu số B01 - HN/DN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		152.339.183.775	143.559.227.412
I. Nợ ngắn hạn	310		136.411.939.817	127.745.022.973
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.13	10.021.786.572	6.976.766.241
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.14	76.156.963	58.582.954
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.15	8.315.513.043	6.670.413.429
4. Phải trả người lao động	314		1.599.978.207	2.401.958.942
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.16	32.786.622.120	28.957.273.538
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		228.664.454	163.344.386
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.17	12.652.477.528	12.765.641.191
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.18	70.392.800.211	68.916.238.906
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		337.940.719	834.803.386
II. Nợ dài hạn	330		15.927.243.958	15.814.204.439
1. Chi phí phải trả dài hạn	333	5.16	382.193.802	312.128.184
2. Phải trả dài hạn khác	337	5.17	15.531.666.990	15.502.076.255
3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		13.383.166	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		195.066.345.431	180.545.603.539
I. Vốn chủ sở hữu	410	5.19	195.066.345.431	180.545.603.539
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		150.000.000.000	150.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		150.000.000.000	150.000.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		36.779.900.263	36.779.900.263
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		3.410.429.248	3.410.429.248
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		2.616.610.288	(11.808.989.935)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(11.813.611.321)	(21.617.643.189)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		14.430.221.609	9.808.653.254
5. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		2.259.405.632	2.164.263.963
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		347.405.529.206	324.104.830.951

Hà Nội, ngày 29 tháng 08 năm 2022

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Phương



Đào Nguyên Đặng



Trần Bình Phú

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

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

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

Mẫu số B02 - HN/DN

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		62.632.909.443	78.575.794.793
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	6.1	62.632.909.443	78.575.794.793
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	63.249.865.360	82.848.147.422
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(616.955.917)	(4.272.352.629)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	2.858.988.723	2.444.316.258
7. Chi phí tài chính	22	6.4	3.722.153.788	2.029.145.102
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.622.266.152	1.998.807.128
8. Lãi/(lỗ) trong công ty liên kết, liên doanh	24		23.473.136.343	12.757.804.495
9. Chi phí bán hàng	25		-	-
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.5	6.726.036.393	6.963.075.849
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		15.266.978.968	1.937.547.173
12. Thu nhập khác	31	6.6	157.602.288	215.732.161
13. Chi phí khác	32	6.7	105.115.091	12.625.001
14. Lợi nhuận khác	40		52.487.197	203.107.160
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		15.319.466.165	2.140.654.333
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.9	764.713.210	762.353.240
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	6.10	29.389.677	21.677.498
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		14.525.363.278	1.356.623.595
- Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		14.430.221.609	1.256.876.229
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		95.141.669	99.747.366
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.11	962	84
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	6.11	962	84

Hà Nội, ngày 29 tháng 08 năm 2022

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC





Trần Bình Phú

Nguyễn Thị Phương

Đào Nguyên Đặng

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Mẫu số B03 - HN/DN

(Theo phương pháp gián tiếp)

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

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận kế toán trước thuế	01		15.319.466.165	2.140.654.333
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		16.114.392.334	16.174.729.110
Các khoản dự phòng	03		-	28.000.000
(Lãi)/Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		2.071.010.353	(219.709.895)
(Lãi)/Lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(26.326.255.675)	(14.884.360.867)
Chi phí lãi vay	06		1.622.266.152	1.998.807.128
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	08		8.800.879.329	5.238.119.809
(Tăng)/Giảm các khoản phải thu	09		(2.187.366.587)	(6.045.095.328)
(Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10		(30.690.650)	2.502.431.639
Tăng/(Giảm) các khoản phải trả	11		5.085.974.760	7.437.557.873
(Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12		(922.869.135)	4.852.568.852
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(324.504.377)	(708.756.360)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(496.862.667)	(87.600.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		9.924.560.673	13.189.226.485
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
2. Tiền thu do thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		164.545.455	-
3. Tiền chi cho vay và mua công cụ nợ của các đơn vị khác	23		(35.300.000.000)	(30.100.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		32.200.000.000	5.500.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25		(27.500.000.000)	-
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.720.240.531	829.266.697
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(27.715.214.014)	(23.770.733.303)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(17.790.653.341)	(10.581.506.818)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		51.493.321.615	54.576.234.346
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ			23.347.869	(18.432.144)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	5.1	33.726.016.143	43.976.295.384

Hà Nội, ngày 29 tháng 08 năm 2022

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Phương

Đào Nguyên Đặng



Trần Bình Phú

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC

Cho năm kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mẫu số B09a - HN/DN

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu là Công ty được cổ phần hóa từ Công ty Vận tải và Thuê tàu theo Quyết định số 963/QĐ-BGTVT ngày 27 tháng 04 năm 2006 và Quyết định số 1944/QĐ-BGTVT ngày 22 tháng 09 năm 2006 của Bộ Giao thông Vận tải. Hiện nay Công ty đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100105937 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 02 tháng 10 năm 2006, đăng ký thay đổi lần thứ chín ngày 03 tháng 01 năm 2018.

Vốn điều lệ của Công ty là 150.000.000.000 đồng (*Bằng chữ: Một trăm năm mươi tỷ đồng*), tương đương 15.000.000 cổ phần (*10.000 đồng/cổ phần*)

Cổ phiếu của Công ty đăng ký giao dịch trên hệ thống giao dịch UPCOM.

Mã cổ phiếu là: VFR

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực hoạt động kinh doanh chính của Công ty chủ yếu là: kinh doanh cảng cạn (ICD), dịch vụ môi giới hàng hải, thuê tàu và cho thuê tàu.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Kinh doanh cảng cạn (ICD);
- Dịch vụ môi giới hàng hải;
- Thuê tàu, cho thuê tàu, môi giới và các dịch vụ khác;
- Dịch vụ vận chuyển nhanh quốc tế (bao gồm các dịch vụ vận chuyển nhanh hàng nặng và hàng trên 31,5 kg, tài liệu khoa học kỹ thuật, chứng từ thương mại, vật phẩm, hàng mẫu, hàng hóa);
- Cung cấp các dịch vụ, nhu cầu về đời sống, vui chơi giải trí hành khách và thuyền viên (không bao gồm kinh doanh quán Bar, phòng hát Karaoke, vũ trường);
- Cung cấp cho tàu biển lương thực, thực phẩm, nước ngọt, vật tư, thiết bị, nhiên liệu, dầu nhớt, vật liệu chèn lót ngăn cách hàng;
- Dịch vụ đại lý vận tải đường biển;
- Vận tải hàng hóa bằng đường biển;
- Dịch vụ thuế hải quan;
- Dịch vụ giao nhận hàng hóa xuất khẩu, nhập khẩu;
- Cho thuê thuyền viên;
- Đại lý tàu biển, đại lý giao nhận vận tải đường không, đường biển, đường bộ, container, kể cả giao nhận vận tải đa phương thức theo ủy thác của chủ tàu và chủ hàng;
- Kho bãi và lưu trữ hàng hóa;
- Bốc xúc, vận chuyển, san lấp mặt bằng phục vụ khai thác khoáng sản và phục vụ xây dựng;
- Cho thuê kho, bãi, văn phòng làm việc và nhà ở.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mẫu số B09a - HN/DN**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP (TIẾP THEO)****Cấu trúc doanh nghiệp****Công ty có 03 đơn vị trực thuộc, 04 công ty con và 4 công ty liên kết gián tiếp.****Cụ thể**

<u>Đơn vị trực thuộc</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu tại Quảng Ninh	Số 51 Lê Thánh Tông, Phường Hồng Gai, thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh	Đại lý tàu biển, đại lý giao nhận
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu tại Hải Phòng	Số 35, Đường Minh Khai, quận Hồng Bàng, Hải Phòng	Đại lý tàu biển, đại lý giao nhận, kinh doanh kho bãi container, thuê tàu, vận tải đa phương thức
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu tại Hồ Chí Minh	Số 11, Nguyễn Công Trứ, quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh	Đại lý tàu biển, đại lý giao nhận, kinh doanh kho bãi container, thuê tàu, vận tải đa phương thức

<u>Tên Công ty con</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Tỷ lệ sở hữu</u>
Công ty Cổ phần Kho vận Vietfracht Hưng Yên	Km24, Quốc lộ 5A, Vĩnh Khúc, Văn Giang, Hưng Yên	94,33%
Công ty TNHH Một thành viên Vietfracht Hải Phòng	Số 35, Đường Minh Khai, Phường Hoàng Văn Thụ, quận Hồng Bàng, Hải Phòng	100%
Công ty TNHH Một thành viên Vietfracht Hà Nội	74 Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Hà Nội	100%
Công ty TNHH Một thành viên Vietfracht Thành phố Hồ Chí Minh	Số 11, Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh	100%

<u>Tên Công ty liên kết gián tiếp</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Tỷ lệ sở hữu</u>
Công ty TNHH Heung – A Shipping Việt Nam	Số 14 Trương Quyền, phường 6, quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh	30%
Công ty Cổ phần Unithai Maruzen Logistics Việt Nam	Số 101 Trần Trọng Cung, phường Tân Thuận Đông, quận 7, TP Hồ Chí Minh	20%
Công ty TNHH Hankyu – Hanshin Express Việt Nam	Phòng 1, tầng 7 tòa nhà Đào Duy Anh, Số 9 Đào Duy Anh, Đống Đa, Hà Nội	49%
Công ty Liên doanh TNHH Dimerco Vietfracht	Số 29 - 31 Đinh Bộ Lĩnh, phường 24, quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh	25%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mẫu số B09a - HN/DN

Đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp trong năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ: Không

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Chuẩn mực Kế toán và chế độ kế toán

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam (Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất) và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ tại Việt Nam.

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022 được lập nhằm mục đích đáp ứng yêu cầu về quản lý của các Cổ đông, Hội đồng Quản trị, Ban Tổng giám đốc Công ty và công bố thông tin trên thị trường chứng khoán ban hành kèm theo Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính.

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu được lập trên cơ sở Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu (Công ty mẹ), Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty Cổ phần Kho Vận Vietfracht Hưng Yên; Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty TNHH Một thành viên Vietfracht Hải Phòng; Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty TNHH Một thành viên Vietfracht Hà Nội; Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty TNHH Một thành viên Vietfracht Thành phố Hồ Chí Minh (công ty con). Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Quyền kiểm soát tồn tại trên cơ sở quyền trực tiếp hay gián tiếp, quy định các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp để thu được lợi nhuận từ các hoạt động kinh doanh. Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của các công ty con sẽ tổng hợp từ ngày sự kiểm soát bắt đầu hiệu lực cho đến ngày kết thúc hiệu lực kiểm soát.

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty được lập trên cơ sở cộng gộp các chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu; Báo cáo tài chính giữa niên độ Công ty Cổ phần Kho Vận Vietfracht Hưng Yên; Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty TNHH Một thành viên Vietfracht Hải Phòng; Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty TNHH Một thành viên Vietfracht Hà Nội; Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty TNHH Một thành viên Vietfracht Thành phố Hồ Chí Minh, có loại trừ các khoản doanh thu, chi phí và các khoản công nợ phải thu, phải trả nội bộ và một số điều chỉnh khác theo quy định.

Công ty liên kết hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Lợi ích cổ đông không kiểm soát được trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ thành một chỉ tiêu riêng thuộc phần vốn chủ sở hữu của Công ty. Phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất giữa niên độ của Công ty cũng phải được trình bày thành chỉ tiêu riêng biệt trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong giá trị tài sản thuần của các Công ty con hợp nhất bao gồm: Lợi ích cổ đông không kiểm soát tại ngày mua được xác định theo giá trị hợp lý tài sản thuần của công ty con tại ngày mua, lợi ích cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày mua đến đầu năm báo cáo và lợi ích cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu phát sinh trong năm báo cáo. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mẫu số B09a - HN/DN

3. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm dương lịch.

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty được lập cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022.

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

Số lao động tại ngày 30/06/2022 của Công ty là: 114 người

4 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN QUAN TRỌNG

4.1. Ước tính kế toán

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022 của Công ty tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam, yêu cầu Ban Lãnh đạo phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc kỳ kế toán cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

4.2. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao. Các khoản có khả năng thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền mặt xác định trong thời gian không quá 03 tháng và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

4.3. Các giao dịch ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng đồng tiền khác ngoài đồng Việt Nam (VND) được chuyển đổi thành đồng Việt Nam theo tỷ giá tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch tỷ giá đã thực hiện phát sinh trong năm tài chính được ghi nhận vào chi phí hoặc doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ kế toán.

Số dư các tài sản bằng tiền, tương đương tiền và công nợ có gốc ngoại tệ vào ngày kết thúc năm tài chính được quy đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá mua vào của ngân hàng có tài khoản giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí hoặc doanh thu hoạt động tài chính trong năm tài chính.

4.4. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính được kế toán theo phương pháp giá gốc. Công ty chỉ hạch toán vào thu nhập trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

- (i) Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 90 ngày kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";

- (ii) Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 (một) năm hoặc trong 1 (một) chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- (iii) Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 (một) năm hoặc trên 1 (một) chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn (các khoản đầu tư tài chính dài hạn).

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách và hoạt động của bên đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Các khoản đầu tư dài hạn khác bao gồm các khoản đầu tư cổ phiếu, góp vốn vào các đơn vị khác với tỷ lệ nhỏ hơn 20% vốn điều lệ của công ty nhận đầu tư, các khoản cho vay và đầu tư dài hạn khác. Các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá mua thực tế.

Các khoản đầu tư công ty liên doanh, công ty liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán được phản ánh theo Phương pháp vốn chủ sở hữu.

4.5. Nợ phải thu

Các khoản phải thu trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo giá trị ghi sổ phải thu từ khách hàng của Công ty và các khoản phải thu khác cộng với dự phòng nợ phải thu khó đòi. Tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Khoản phải thu có thời gian 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;
- Khoản phải thu có thời gian thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mẫu số B09a - HN/DN

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu vào ngày kết thúc năm tài chính.

Dự phòng phải thu trích lập theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp và Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp.

4.6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc thì ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc của hàng tồn kho bao gồm các khoản chi phí để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại, bao gồm: giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng, hao hụt định mức, và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho. Giá xuất của hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền tháng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (nếu có) của Công ty được trích lập khi có những bằng chứng tin cậy về sự suy giảm của giá trị thuần có thể thực hiện được so với giá gốc của hàng tồn kho. Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong năm.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho trích lập theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp và Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp.

4.7. Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

4.8. Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử. Các chi phí nâng cấp tài sản cố định hữu hình được vốn hóa, ghi tăng nguyên giá tài sản cố định; các chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm. Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản cố định hữu hình đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mẫu số B09a - HN/DN

Khấu hao TSCĐ hữu hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC.

Thời gian trích khấu hao tài sản cố định hữu hình của công ty như sau:

Loại tài sản	Thời gian sử dụng (năm)
- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50
- Máy móc, thiết bị	05 - 07
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	07 - 15
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05
- Tài sản cố định khác	04 - 05

4.8.1 Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp liên quan đến việc chuẩn bị để đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí nâng cấp tài sản được vốn hóa vào nguyên giá tài sản cố định; các chi phí khác được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm. Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản cố định vô hình đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao TSCĐ vô hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC.

Thời gian trích khấu hao tài sản cố định vô hình của công ty như sau:

- | | |
|----------------------------|------------------------|
| - Phần mềm kế toán quản lý | 03 - 05 năm |
| - Quyền sử dụng đất | Theo thời gian sử dụng |

4.9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản được ghi nhận theo giá gốc. Tài sản sau khi kết thúc quá trình đầu tư sẽ được trích khấu hao giống như các tài sản cố định khác, bắt đầu từ khi tài sản được đưa vào sử dụng.

4.10. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước: 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.

Chi phí trả trước ngắn hạn của công ty là công cụ, dụng cụ chờ phân bổ, phí bảo hiểm thuê tàu và chi phí khác.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mẫu số B09a - HN/DN

Chi phí trả trước dài hạn của công ty là sửa chữa lớn, cấp Giấy chứng nhận tàu Thăng Long, sửa chữa lớn, cấp Giấy chứng nhận tàu Blue Lotus, dự án nhà điều hành kho bãi chung chuyển khai thác hàng hóa và chi phí khác.

Công ty tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ không quá 3 năm.

4.11. Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, bao gồm:

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hoá, dịch vụ;
- Phải trả khác bao gồm các khoản phải trả không mang tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán hàng hoá, dịch vụ.

4.12. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả phát sinh do mua hàng hoá, dịch vụ đã nhận được từ nhà cung cấp và được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của năm tài chính nhưng chưa có hoá đơn, hoặc chưa có đầy đủ hồ sơ tài liệu kế toán.

4.13. Vốn chủ sở hữu

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

Các quỹ dự trữ thuộc vốn chủ sở hữu được trích lập từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối theo quyết định của Đại hội cổ đông.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty sau khi trừ các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán, điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước, trích lập các quỹ và chia cổ tức cho cổ đông theo quy định pháp luật và được Hội đồng Quản trị phê duyệt.

4.14. Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

- (i) Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua và hàng hóa đã được giao cho người mua và được chấp nhận của khách hàng.
- (ii) Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích đã được chuyển giao cho khách hàng, dịch vụ đã được cung cấp và được khách hàng chấp nhận.
- (iii) Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay, và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Lãi tiền gửi, lãi tiền vay được xác định trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.
- (iv) Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

4.15. Doanh thu chưa thực hiện

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

4.16. Chi phí tài chính

Chi phí hoạt động tài chính của Công ty bao gồm các khoản chi phí lãi tiền vay, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh trong kỳ kế toán. Trong đó chi phí lãi tiền vay là gồm lãi vay phải trả trong kỳ của các khoản vay ngắn hạn và dài hạn của công ty.

4.17. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các khoản chi phí quản lý chung của Công ty, gồm các chi phí về tiền lương của bộ phận quản lý doanh nghiệp, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp, chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao tài sản cố định dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuế môn bài, khoản dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác.

4.18. Thuế

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)

Thuế suất thuế GTGT đối với sản phẩm của Công ty sẽ là 0% đối với các dịch vụ vận tải quốc tế; 8% hoặc 10% với các dịch vụ khác.

Thuế Thu nhập Doanh nghiệp (TNDN)

Công ty phải nộp thuế TNDN với mức thuế suất là 20%

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất áp dụng trong năm tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa kế toán thuế và kế toán tài chính cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập hay chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, trừ khi thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch

4.19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu và lãi suy giảm cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông với số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

4.20. Bù trừ các công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phái sinh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mẫu số B09a - HN/DN

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuê tài chính, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

4.21. Các bên liên quan

Việc trình bày mối quan hệ với các bên liên quan và các giao dịch giữa doanh nghiệp với các bên liên quan được thực hiện theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 26 "Thông tin về các bên liên quan" được ban hành và công bố theo Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 161/2007/TT-BTC "Hướng dẫn thực hiện mười sáu (16) Chuẩn mực Kế toán ban hành theo Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001, Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 30/12/2002 và Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính" ban hành ngày 31/12/2007, cụ thể:

Các bên liên quan được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các trường hợp được coi là bên liên quan: Các doanh nghiệp - kể cả công ty mẹ, công ty con, công ty liên kết - các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Tổng giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được gọi là bên liên quan.

Trong việc xem xét mối quan hệ của từng bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

Chi tiết giao dịch với các bên liên quan được trình bày tại thuyết minh số 7.4.

4.22. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định phân biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm dịch vụ và có rủi ro, lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo khu vực địa lý dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty.

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty có lĩnh vực kinh doanh chính là: Hoạt động vận tải biển, Hoạt động giao nhận vận tải, Hoạt động kinh doanh kho bãi và các hoạt động khác.

Khu vực địa lý:

Hoạt động của Công ty được phân bổ chủ yếu ở trong nước và ngoài nước.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mẫu số B09a - HN/DN

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Tiền mặt	54.579.588	47.870.116
Tiền gửi ngân hàng	18.671.436.555	17.445.451.499
Các khoản tương đương tiền(*)	15.000.000.000	34.000.000.000
Cộng	33.726.016.143	51.493.321.615

(*) Các khoản tương đương tiền là tiền gửi tiết kiệm tại ngân hàng Thương mại Cổ phần Đông Nam Á, kỳ hạn dưới 3 tháng, lãi suất dao động từ 3,5% đến 3,85%;

5.2. Phải thu khách hàng ngắn hạn

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
a. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		
Công ty Cổ phần Thương mại và Vận tải Quốc tế ITC	744.764.761	759.452.324
Công ty TNHH Nohhi Logistics	618.935.664	355.420.327
Công ty TNHH Hàn Việt Global Logistics	1.129.849.344	984.805.800
World Courier Asia (Thailand) Co., Ltd	4.033.883.147	1.058.155.338
Công ty TNHH Vận tải biển Hải Phương	768.000.000	768.000.000
Các khoản phải thu khách hàng khác	7.632.877.607	8.302.328.450
Cộng	14.928.310.523	12.228.162.239

5.3. Trả trước cho người bán

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Công ty TNHH MTV Vipco Hạ Long (*)	605.000.000	605.000.000
Ban đền bù dự án (*)	200.000.000	200.000.000
Công ty Cổ phần Xi măng và Xây dựng Quảng Ninh (*)	882.748.175	882.748.175
Các khoản trả trước cho người bán của công trình "Kho trung chuyển hàng hóa giai đoạn 1"	872.363.863	807.263.863
Các đối tượng khác	664.255.388	614.588.093
Cộng	3.224.367.426	3.109.600.131

(*) là khoản trả trước cho các nhà thầu thi công Dự án Nhà điều hành và kho bãi trung chuyển khai thác hàng hóa.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mẫu số B09a - HN/DN

5.4. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a. Phải thu về cho vay ngắn hạn	9.500.000.000	-	17.200.000.000	-
- Công ty TNHH Phát triển Du lịch Mỹ Anh (*)	9.500.000.000	-	17.200.000.000	-
b. Phải thu về cho vay dài hạn	-	-	20.000.000.000	-
- Công ty TNHH Phát triển Du lịch Mỹ Anh	-	-	20.000.000.000	-
Cộng	9.500.000.000	-	37.200.000.000	-

(*) Hợp đồng cho vay số 01-HĐVV/VFHY - MY ngày 11/12/2020 giữa Công ty Cổ phần kho vận Vietfrach Hưng Yên với Công ty TNHH Phát triển Du lịch Mỹ Anh, số tiền 9.500.000.000 VND, kỳ hạn 1 năm, lãi suất 7,5% và Phụ lục vay số 01-HĐVV/VFHY-MA ngày 11/12/2021, gia hạn thời hạn vay đến 11/12/2022 và tăng mức lãi suất lên 8,5%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mẫu số B09a - HN/DN

5.5. Phải thu khác

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn	23.266.320.424	-	23.553.431.375	-
- Thuế các hãng tàu chưa được miễn giảm	5.229.333.970	-	5.229.333.970	-
- Dự thu lãi tiền cho vay	203.506.849	-	2.131.857.530	-
- Cảng vụ Hàng hải Vũng Tàu	522.666.759	-	825.586.314	-
- Công ty TNHH Hàn Việt	1.179.966.914	-	2.498.396.957	-
- Công ty Cổ phần CMA-CGM Việt Nam	6.615.315.919	-	5.265.915.941	-
- APL CO.PTE.LTD	2.992.296.410	-	1.684.060.164	-
- Tạm ứng	489.031.000	-	539.000.000	-
- Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	735.500.000	-	735.500.000	-
- Phải thu khác	5.298.702.603	-	4.643.780.499	-
b) Dài hạn	421.060.520	-	421.060.520	-
- Ký cược, ký quỹ	364.125.000	-	364.125.000	-
- Phải thu khác	56.935.520	-	56.935.520	-
Cộng	23.687.380.944	-	23.974.491.895	-

5.6. Hàng tồn kho

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	121.232.772	-	90.542.122	-
Cộng	121.232.772	-	90.542.122	-

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUẾ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

Mẫu số B09a - HN/DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

5.7. Dự phòng nợ phải thu khó đòi ngắn hạn

	30/06/2022			01/01/2022		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Công ty TNHH Vận tải Biển Liên Hợp	40.792.800	-	(40.792.800)	40.792.800	-	(40.792.800)
Công ty TNHH Hong Myung Việt Nam	10.198.200	-	(10.198.200)	10.198.200	-	(10.198.200)
Công ty TNHH Tiếp vận SAS Vũng	414.021.020	-	(414.021.020)	414.021.020	-	(414.021.020)
Áng						
Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Hải	214.450.000	-	(214.450.000)	214.450.000	-	(214.450.000)
Bắc						
Các đối tượng khác	51.833.391	-	(51.833.391)	51.833.391	-	(51.833.391)
Cộng	731.295.411	-	(731.295.411)	731.295.411	-	(731.295.411)

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BẢO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mẫu số B09a - HN/DN

5.8. Chi phí trả trước

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
a) Ngắn hạn		
Phi bảo hiểm	27.696.156	15.357.704
Chi phí khác	1.873.643.933	79.319.173
Cộng	1.901.340.089	94.676.877
b) Dài hạn		
Chi phí san lấp, giải phóng mặt bằng (*)	7.143.760.745	7.250.649.935
Sửa chữa lớn tàu Blue Lotus	257.771.999	1.135.909.447
Dự án nhà điều hành kho bãi trung chuyển khai khắc hàng hóa (**)	4.762.635.436	4.762.635.436
Chi phí khác	657.418.603	556.186.042
Cộng	12.821.586.783	13.705.380.860

(*) Giá trị quyền sử dụng đất có thời hạn 49 năm (tiền thuê đất trả hàng năm) bao gồm các chi phí san lấp, giải phóng mặt bằng của lô đất tại Km 24, xã Vĩnh Khúc, huyện Văn Giang, tỉnh Hưng Yên theo Chứng thư thẩm định giá của Trung tâm Thẩm định giá Bộ Tài Chính.

(**) Dự án thực hiện theo thỏa thuận hợp tác đầu tư giữa Công ty, Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu VIPCO và ông Lương Anh Khoa về việc hợp tác đầu tư dự án Nhà điều hành và kho bãi trung chuyển khai thác hàng hóa. Ngày 28/04/2017, UBND tỉnh Quảng Ninh ra Quyết định số 1349/QĐ-UBND về việc chấm dứt hoạt động đầu tư dự án Nhà điều hành và kho bãi trung chuyển hàng hóa do Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu thực hiện. Ngày 29/09/2017, Công ty có biên bản làm việc với Trung tâm Phát triển Quỹ đất Thành phố Hạ Long và UBND tỉnh Quảng Ninh về việc xác định phương án chi trả chi phí thực hiện dự án. Đến thời điểm này, Công ty vẫn chưa nhận được quyết định của các cơ quan có thẩm quyền liên quan đến việc này.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mẫu số B09a - HN/DN

5.9. Đầu tư tài chính

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
	VND	VND	VND	VND
Ngắn hạn	35.300.000.000	35.300.000.000	4.500.000.000	4.500.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 12 tháng (*)	35.300.000.000	35.300.000.000	4.500.000.000	4.500.000.000
Dài hạn	3.800.000.000	3.800.000.000	3.800.000.000	3.800.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn trên 12 tháng (**)	3.800.000.000	3.800.000.000	3.800.000.000	3.800.000.000
Cộng	39.100.000.000	39.100.000.000	8.300.000.000	8.300.000.000

(*) Bao gồm các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn dưới 12 tháng tại ngân hàng TMCP Đông Nam Á - CN Long Biên, lãi suất dao động từ 4,8% đến 5%.

(**) Tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn 36 tháng tại Ngân hàng TMCP Đông Nam Á - CN Long Biên ngày 09/11/2020, số tiền 3.000.000.000 VND, lãi suất 7,1%/năm; Tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn 36 tháng tại Ngân hàng TMCP Đông Nam Á - CN Long Biên ngày 07/01/2021, số tiền 800.000.000 VND, lãi suất 6,6%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mẫu số B09a - HN/DN

	30/06/2022				01/01/2022			
	Giá gốc VND	Giá trị theo phương pháp vốn chủ sở hữu VND	Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)	Giá gốc VND	Giá trị theo phương pháp vốn chủ sở hữu VND	Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)	Giá gốc VND	Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	3.884.116.000	69.545.024.985		3.884.116.000	46.071.888.642		3.884.116.000	
+ Công ty TNHH Hankyu - Hanshin	1.568.000.000	56.593.626.637	49%	1.568.000.000	36.628.727.640	49%	1.568.000.000	49%
Express Việt Nam (1)								
+ Công ty Liên doanh TNHH Dimerco	399.806.000	9.460.652.991	25%	399.806.000	6.464.787.738	25%	399.806.000	25%
Vietfracht (2)								
+ Công ty TNHH Heung - A Shipping Việt	1.436.310.000	2.000.880.854	30%	1.436.310.000	1.812.153.745	30%	1.436.310.000	30%
Nam (3)								
+ Công ty Cổ phần Unithai Maruzen	480.000.000	1.489.864.503	20%	480.000.000	1.166.219.519	20%	480.000.000	20%
Logistics Việt Nam (4)								
- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	83.075.000.000	(*)	-	55.575.000.000	(*)	-	55.575.000.000	-
+ Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng - Long	5.625.000.000	(*)	-	5.625.000.000	(*)	-	5.625.000.000	-
Bình (5)								
+ Công ty Cổ phần Dịch vụ và Kinh	77.450.000.000	(*)	-	49.950.000.000	(*)	-	49.950.000.000	-
doanh Bất động sản Hà Nội (6)								
Cộng	86.959.116.000	(*)		59.459.116.000	(*)		59.459.116.000	

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUẾ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

Mẫu số B09a - HN/DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Tóm tắt tình hình hoạt động của công ty liên doanh, liên kết trong năm

- (1) Công ty TNHH Hankyu - Hanshin Express Việt Nam thành lập và hoạt động tại Hà Nội với hoạt động kinh doanh chính là Vận tải hàng hóa đa phương thức, đại lý giao nhận. Tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty tại Công ty TNHH Hankyu - Hanshin Express Việt Nam là 49%.
- (2) Công ty Liên doanh TNHH Dimerco Vietfracht thành lập và hoạt động tại Hồ Chí Minh với hoạt động kinh doanh chính là Vận tải đa phương thức, đại lý vận tải biển, giao nhận. Tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty tại Công ty Liên doanh TNHH Dimerco Vietfracht là 25%.
- (3) Công ty TNHH Heung - A Shipping Việt Nam thành lập và hoạt động tại Hồ Chí Minh với hoạt động kinh doanh chính là Đại lý tàu biển, đại lý giao nhận, kinh doanh kho bãi container. Tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty tại Công ty TNHH Heung - A Shipping Việt Nam là 30%.
- (4) Công ty Cổ phần Unithai Maruzen Logistics Việt Nam thành lập và hoạt động tại Hồ Chí Minh với hoạt động kinh doanh chính là Đại lý tàu biển, đại lý giao nhận, kinh doanh kho bãi container. Tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty tại Công ty Cổ phần Unithai Maruzen Logistics Việt Nam là 20%.
- (5) Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng - Long Bình thành lập và hoạt động tại Đồng Nai với hoạt động kinh doanh chính là Giao nhận và vận tải hàng hóa. Tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty tại Công ty Cổ phần ICD Tân Cảng - Long Bình là 2,3%.
- (6) Công ty Cổ phần Dịch vụ và Kinh doanh Bất động sản Hà Nội thành lập và hoạt động tại Hà Nội với hoạt động kinh doanh chính là Bán buôn chuyên doanh. Tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty tại Công ty Cổ phần Dịch vụ và Kinh doanh Bất động sản Hà Nội là 3,7%.

(*) Xem tại phần thuyết minh giá trị hợp lý tại Thuyết minh 7.1

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUẾ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mẫu số B09a - HN/DN

5.10. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị văn phòng VND	Tài sản cố định hữu hình khác VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ						
Tại ngày 01/01/2022	66.081.218.160	1.378.669.382	354.743.280.453	1.447.482.357	102.857.143	423.753.507.495
Mua trong kỳ	-	-	163.622.000	-	-	163.622.000
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/06/2022	66.081.218.160	1.378.669.382	354.906.902.453	1.447.482.357	102.857.143	423.589.885.495
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Tại ngày 01/01/2022	39.562.354.277	851.934.354	319.098.648.300	1.447.482.357	102.857.143	361.063.276.431
Khấu hao trong kỳ	1.557.090.838	27.378.702	14.517.522.794	-	-	16.101.992.334
Thanh lý, nhượng bán	-	-	131.955.346	-	-	131.955.346
Tại ngày 30/06/2022	41.119.445.115	879.313.056	333.748.126.440	1.447.482.357	102.857.143	377.033.313.419
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày 01/01/2022	26.518.863.883	526.735.028	35.644.632.154	-	-	62.690.231.064
Tại ngày 30/06/2022	24.961.773.045	499.356.326	21.158.776.014	-	-	46.556.572.076

Nguyên giá Tài sản cố định đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2022: 11.451.122.873 VND.

Giá trị còn lại của Tài sản cố định mang đi cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược tại ngày 30/06/2022: 20.092.603.325 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mẫu số B09a - HN/DN

5.11. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm kế toán, quản lý	Cộng
	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2022	7.355.097.914	206.000.000	7.561.097.914
Tại ngày 30/06/2022	7.355.097.914	206.000.000	7.561.097.914
HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2022	-	206.000.000	206.000.000
Khấu hao trong kỳ	12.400.000		12.400.000
Tại ngày 30/06/2022	12.400.000	206.000.000	218.400.000
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2022	7.355.097.914	-	7.355.097.914
Tại ngày 30/06/2022	7.342.697.914	-	7.342.697.914

Nguyên giá Tài sản cố định vô hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2022: 206.000.000 VND.

5.12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	198.500.000	198.500.000
Cộng	198.500.000	198.500.000

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUẾ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mẫu số B09a - HN/DN

5.13. Phải trả người bán

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Công ty TNHH Dịch vụ Vận tải Trọng Hiếu	2.627.154.000	2.627.154.000	1.748.945.000	1.748.945.000
Công ty TNHH Phát triển thương mại dịch vụ Huy Phát	2.673.741.257	2.673.741.257	389.263.544	389.263.544
Công ty TNHH Heung A Line Việt Nam	1.626.714.834	1.626.714.834	487.244.171	487.244.171
Công ty TNHH Đầu tư Thương mại Dịch vụ Tấn Tấn	-	-	1.079.177.000	1.079.177.000
Thành				
Phải trả các đối tượng khác	3.094.176.481	3.094.176.481	3.272.136.526	3.272.136.526
Cộng	10.021.786.572	10.021.786.572	6.976.766.241	6.976.766.241

5.14. Người mua trả tiền trước

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Các đối tượng khác	76.156.963	76.156.963	58.582.954	58.582.954
Cộng	76.156.963	76.156.963	58.582.954	58.582.954

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUẾ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mẫu số B09a - HN/DN

5.15. Thuế và các khoản phải thu/phải nộp Nhà Nước

Các loại thuế	Số phải thu đầu kỳ	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp/bù trừ trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Xuất nhập khẩu	20.301.526	-	-	-	20.301.526	-
Thuế TNDN	234.011.156	305.428.357	769.334.595	324.504.377	234.011.156	750.258.575
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	438.945.400	-	3.345.274.756	1.804.417.678	117.072.780	1.218.984.458
Thuế GTGT	-	574.846.926	5.098.083.718	5.093.327.716	-	579.602.928
Thuế TNCN	3.995.554	493.410.884	53.097.254	75.961.818	3.389.054	469.939.820
Các loại thuế khác	828.523	5.296.727.262	14.000.000	14.000.000	828.523	5.296.727.262
Tổng	698.082.159	6.670.413.429	9.279.790.323	7.312.211.589	375.603.039	8.315.513.043

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 đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mẫu số B09a - HN/DN

5.16. Chi phí phải trả

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí lãi vay và phạt	30.711.694.745	28.460.068.380
Các khoản trích trước khác	2.074.927.375	497.205.158
Cộng	32.786.622.120	28.957.273.538
b) Dài hạn		
Các khoản khác	382.193.802	312.128.184
Cộng	382.193.802	312.128.184

5.17. Phải trả khác

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
a) Ngắn hạn	12.652.477.528	12.765.641.191
- Kinh phí công đoàn	187.927.568	233.689.714
- Bảo hiểm xã hội	27.471.520	31.923.739
- Bảo hiểm y tế	45.000	69.441
- Bảo hiểm thất nghiệp	10.000	156.340
- Phải trả, phải nộp khác	11.001.849.840	11.004.228.357
+ Công ty Cổ phần Dịch vụ và Vận tải Biển Vũng Tàu	3.564.753.340	3.059.297.725
+ Các khoản trả khác	7.437.096.500	7.944.930.632
- Nhận ký quỹ, ký cược	1.435.173.600	1.495.573.600
b) Dài hạn	15.531.666.990	15.502.076.255
- Phải trả dài hạn khác	5.891.228.115	5.891.228.115
+ Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu VIPCO	4.230.000.000	4.230.000.000
+ Xí nghiệp Mỏ Phía Bắc	1.371.639.899	1.371.639.899
+ Phải trả dài hạn khác	289.588.216	289.588.216
- Nhận ký quỹ, ký cược	9.640.438.875	9.610.848.140
Cộng	28.184.144.518	28.267.717.446

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUẾ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

5.18. Vay và nợ thuê tài chính

Mẫu số B09a - HN/DN

	01/01/2022		Trong năm		30/06/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn (*)						
- Ngân hàng Thương mại Cổ phần Xăng dầu Petrolimex (1)	33.170.924.375	33.170.924.375	608.943.207		33.779.867.582	33.779.867.582
- Ngân hàng Thương mại Cổ phần Xăng dầu Petrolimex (2)	35.745.314.531	35.745.314.531	867.618.098	-	36.612.932.629	36.612.932.629
Cộng	68.916.238.906	68.916.238.906	1.476.561.305	-	70.392.800.211	70.392.800.211

(1): Khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Xăng dầu Petrolimex theo Hợp đồng tín dụng dài hạn số 20/2011/HĐTDDH/PGB-HO ngày 09/06/2011 và theo công văn điều chỉnh lãi suất số 250-2013/CV-PGB ngày 12/11/2013. Tổng số tiền vay là 7.125.000 USD, thời hạn vay 10 năm, lãi suất vay được điều chỉnh theo từng đợt thông báo của Ngân hàng, lãi suất quá hạn không quá 150% lãi suất cho vay áp dụng đến ngày đến hạn. Mục đích sử dụng vốn vay để đầu tư mua tàu chở hàng trọng tải 14.187 DWT (Tàu Blue Lotus), khoản vay được bảo đảm bằng tài sản hình thành từ vốn vay.

(2): Khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Xăng dầu Petrolimex theo Hợp đồng tín dụng dài hạn số 20/2010/HĐTDDH/PGB-HO ngày 05/10/2010 và theo công văn điều chỉnh lãi suất số 250-2013/CV-PGB ngày 12/11/2013. Tổng số tiền vay là 5.557.500 USD, thời hạn vay 10 năm, lãi suất vay được điều chỉnh theo từng đợt thông báo của Ngân hàng, lãi suất quá hạn không quá 150% lãi suất cho vay áp dụng đến ngày đến hạn. Mục đích sử dụng vốn vay để đầu tư mua tàu chở hàng trọng tải 8.934 DWT (Tàu Thăng Long), khoản vay được bảo đảm bằng tài sản hình thành từ vốn vay.

(*) Theo thỏa thuận giữa Ngân hàng Thương mại Cổ phần Xăng dầu Petrolimex (PG Bank) và Công ty Cổ phần Vận tải và Thuế tàu (VFR) ngày 24/06/2020 thì PG Bank đồng ý cho VFR thực hiện trả nợ theo lộ trình 06 năm (2020 – 2025); PG Bank đồng ý miễn giảm toàn bộ lãi phạt gốc, phạt lãi đã phát sinh khi VFR trả hết nợ vay theo đúng lộ trình; Giám đốc cho Hợp đồng tín dụng số 20/2011/HĐTDDH/PGB-HO ngày 09/06/2011 từ 4,5%/năm về 3%/năm và giữ nguyên lãi suất với Hợp đồng tín dụng số 20/2010/HĐTDDH/PGB-HO ngày 05/10/2010 là 2,7%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TÀI VÀ THUẾ TÀI

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

5.19. Vốn chủ sở hữu

Mẫu số B09a - HN/DN

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

	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư tại ngày 01/01/2021	150.000.000.000	36.776.661.543	3.410.429.248	(21.394.084.092)	2.160.223.584	170.953.230.283
Lợi nhuận tăng trong kỳ	-	-	-	9.808.653.254	226.956.371	10.035.609.625
Tăng khác	-	3.238.720	-	2.214.873	-	5.453.593
Phân phối lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Phân phối lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	(225.773.970)	(217.562.394)	(443.336.364)
Giảm khác	-	-	-	-	(5.353.598)	(5.353.598)
Số dư tại ngày 01/01/2022	150.000.000.000	36.779.900.263	3.410.429.248	(11.808.989.935)	2.164.263.963	180.545.603.539
Lợi nhuận tăng trong kỳ	-	-	-	14.430.221.609	95.141.669	14.525.363.278
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Phân phối lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	(4.621.386)	-	(4.621.386)
Số dư tại ngày 30/06/2022	150.000.000.000	36.779.900.263	3.410.429.248	2.616.610.288	2.259.405.632	195.066.345.431

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mẫu số B09a - HN/DN**b) Chi tiết vốn của Chủ sở hữu**

	30/06/2022	Tỷ lệ	01/01/2022	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Chi tiết các cổ đông				
Bà Vũ Thị Hạnh	25.038.190.000	16,69	25.038.190.000	16,69
Bà Đỗ Thị Huyền Thanh	20.865.160.000	13,91	20.865.160.000	13,91
Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Du lịch Ba Đình	29.158.000.000	19,44	29.158.000.000	19,44
Công ty TNHH Thương mại và Đầu tư Hòa An	19.663.000.000	13,11	19.663.000.000	13,11
Bà Nguyễn Thị Thanh	18.778.650.000	12,52	18.778.650.000	12,52
Bà Vũ Thị Kim Thanh	15.069.000.000	10,05	15.069.000.000	10,05
Các cổ đông khác	21.428.000.000	14,29	21.428.000.000	14,29
Cộng	150.000.000.000	100	150.000.000.000	100

c) Các giao dịch về Vốn chủ sở hữu

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Vốn đầu tư của Chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	150.000.000.000	150.000.000.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	150.000.000.000	150.000.000.000

d) Cổ phiếu

	30/06/2022	01/01/2022
	Cổ phần	Cổ phần
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15.000.000	15.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15.000.000	15.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	15.000.000	15.000.000
- 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	15.000.000	15.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	15.000.000	15.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phần.

e) Các quỹ của Doanh Nghiệp

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	36.779.900.263	36.779.900.263
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	337.940.719	834.803.386
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	3.410.429.248	3.410.429.248
Cộng	40.528.270.230	41.025.132.897

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mẫu số B09a - HN/DN

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**6.1. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
- Doanh thu dịch vụ vận tải biển	12.965.893.663	19.422.042.081
- Doanh thu dịch vụ giao nhận vận tải	24.499.666.561	39.999.992.527
- Doanh thu cung cấp dịch vụ kinh doanh kho bãi	18.704.899.390	14.676.744.358
- Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	6.462.449.829	4.477.015.827
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	62.632.909.443	78.575.794.793

6.2. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
- Giá vốn dịch vụ vận tải biển	17.892.002.868	30.676.469.862
- Giá vốn dịch vụ giao nhận vận tải	22.980.845.206	33.540.431.655
- Giá vốn cung cấp dịch vụ kinh doanh kho bãi	18.618.718.195	16.526.194.630
- Giá vốn cung cấp dịch vụ khác	3.758.299.091	2.105.051.275
Cộng	63.249.865.360	82.848.147.422

6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.720.240.531	2.126.556.372
Lãi chênh lệch tỷ giá thực hiện	117.379.237	72.253.185
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	21.368.955	245.506.701
Cộng	2.858.988.723	2.444.316.258

6.4. Chi phí tài chính

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Lãi tiền vay	1.622.266.152	1.998.613.991
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	6.706.769	4.734.305
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	2.092.263.777	25.796.806
Chi phí tài chính khác	917.090	-
Cộng	3.722.153.788	2.029.145.102

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mẫu số B09a - HN/DN

6.5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
Chi phí nhân viên	2.766.663.225	3.035.449.167
Chi phí khấu hao tài sản cố định	13.653.366	126.365.052
Chi phí nguyên vật liệu	31.044.100	
Chi phí công cụ dụng cụ	-	58.141.527
Thuế, phí, lệ phí	1.318.119.229	1.145.759.381
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.990.781.695	2.185.165.811
Chi phí bằng tiền khác	605.774.778	384.194.911
Chi phí dự phòng	-	28.000.000
Cộng	6.726.036.393	6.963.075.849

6.6. Thu nhập khác

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
- Lãi do thanh lý tài sản	132.878.801	-
+ Thu từ thanh lý tài sản	164.545.455	-
+ Giá trị còn lại	31.666.654	-
- Các khoản khác	24.723.487	215.732.161
Cộng	157.602.288	215.732.161

6.7. Chi phí khác

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
- Các khoản khác	105.115.091	12.625.001
Cộng	105.115.091	12.625.001

6.8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Chi phí nguyên vật liệu	1.468.540.436	5.187.918.698
Chi phí nhân công	7.696.916.640	9.038.604.914
Khấu hao tài sản cố định	16.114.392.334	16.174.729.110
Chi phí dịch vụ mua ngoài	39.785.009.390	44.543.826.361
Chi phí bằng tiền khác	4.911.042.953	15.676.852.258
Cộng	69.975.901.753	90.621.931.341

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mẫu số B09a - HN/DN

6.9. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
- Công ty TNHH MTV Vietfracht Thành phố Hồ Chí Minh	319.662.283	295.833.099
- Công ty Cổ phần Kho vận Vietfracht Hưng Yên	445.050.927	466.520.141
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	764.713.210	762.353.240

6.10. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	29.389.678	21.677.498
Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại	29.389.678	21.677.498

6.11. Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Lợi nhuận/(Lỗ) để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	14.430.221.609	1.256.876.229
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	15.000.000	15.000.000
Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu	962	84
Mệnh giá cổ phiếu (đồng/cổ phần)	10.000	10.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mẫu số B09a - HN/DN

7 NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

7.1. Công cụ tài chính

Công ty chịu các rủi ro sau khi sử dụng các công cụ tài chính: rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Ban Lãnh đạo chịu trách nhiệm chung đối với việc thiết lập và giám sát nguyên tắc quản lý rủi ro tài chính. Ban Lãnh đạo thiết lập các chính sách nhằm phát hiện và phân tích các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các biện pháp kiểm soát rủi ro và các hạn mức rủi ro thích hợp, và giám sát các rủi ro và việc thực hiện các hạn mức rủi ro. Hệ thống và chính sách quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của các điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Ban Lãnh đạo xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

(i) Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có bốn loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ, rủi ro về giá hàng hóa và rủi ro về giá khác.

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 tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu nước ngoài và các khoản vay của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỷ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến hoạt động kinh doanh của Công ty.

Công ty có thể có rủi ro tỷ giá hối đoái từ các giao dịch phải thu, thu nợ, vay, trả nợ gốc vay bằng đơn vị tiền tệ không phải là đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty.

Rủi ro về giá cổ phiếu, trái phiếu

Cổ phiếu do Công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty nắm giữ cổ phiếu của các công ty con có cùng các rủi ro như Công ty. Đây là cổ phiếu đầu tư dài hạn nên Công ty đánh giá mức độ nhạy cảm đối với biến động về giá cổ phiếu này là thấp.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mẫu số B09a - HN/DN

7.1 Công cụ tài chính (tiếp theo)

(ii) 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 giao dịch không thực hiện được nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có thể có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình, và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng, các khoản cho vay và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Công ty thường xuyên theo dõi các khoản phải thu khách hàng chưa thu được. Đối với các khách hàng lớn, Công ty xem xét sự suy giảm trong chất lượng tín dụng của từng khách hàng tại ngày lập báo cáo. Công ty tìm cách duy trì sự kiểm soát chặt chẽ các khoản phải thu tồn đọng và bố trí nhân sự kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng.

Công ty sẽ lập dự phòng giảm giá trị để phản ánh mức độ thiệt hại ước tính đối với phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư. Thành phần chính của khoản dự phòng giảm giá trị này là khoản lỗ cụ thể có liên quan đến mức độ thiệt hại cụ thể đối với từng khách hàng.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến tại Việt Nam. Rủi ro tín dụng của số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty đối với các khoản mục trên bảng cân đối kế toán tại ngày kết thúc năm tài chính là giá trị ghi sổ như trình bày trong Thuyết minh số 5.1. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với khoản tiền gửi ngân hàng là thấp.

(iii) Rủi ro thanh khoản

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

Công ty giảm thiểu rủi ro thanh khoản bằng cách duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Lãnh đạo cho rằng đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và giảm thiểu rủi ro do những biến động của luồng tiền.

Bảng dưới đây phân tích đối với tài sản tài chính và các khoản nợ tài chính phi phải sinh vào các nhóm đáo hạn có liên quan dựa trên kỳ hạn còn lại từ ngày lập bảng cân đối kế toán đến ngày đáo hạn theo hợp đồng. Các số tiền được trình bày trong bảng sau là các luồng tiền theo hợp đồng không chiết khấu. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phải sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mẫu số B09a - HN/DN

7.1 Công cụ tài chính (tiếp theo)

	Dưới 1 năm VND	Trên 1 năm VND	Tổng VND
Tại 30/06/2022			
Tiền và các khoản tương đương tiền	33.726.016.143	-	33.726.016.143
Phải thu khách hàng	14.928.310.523	-	14.928.310.523
Phải thu về cho vay	9.500.000.000	-	9.500.000.000
Đầu tư	35.300.000.000	156.420.024.985	191.720.024.985
Phải thu khác	23.266.320.424	421.060.520	23.687.380.944
Cộng	116.720.647.090	156.841.085.505	273.561.732.595
Trừ:			
Dự phòng phải thu khó đòi	(731.295.411)	-	(731.295.411)
Tổng cộng	115.989.351.679	156.841.085.505	272.830.437.184
Tại 30/06/2022			
Phải trả người bán	10.021.786.572	-	10.021.786.572
Phải trả khác	12.652.477.528	15.531.666.990	28.184.144.518
Chi phí phải trả	32.786.622.120	382.193.802	33.168.815.922
Các khoản vay và nợ	70.392.800.211	-	70.392.800.211
Tổng cộng	125.853.686.431	15.913.860.792	141.767.547.223
Chênh lệch thanh khoản thuần	(9.864.334.752)	140.927.224.713	131.062.889.961
	Dưới 1 năm VND	Trên 1 năm VND	Tổng VND
Tại 01/01/2022			
Tiền và các khoản tương đương tiền	51.493.321.615	-	51.493.321.615
Phải thu khách hàng	12.228.162.239	-	12.228.162.239
Phải thu về cho vay	17.200.000.000	20.000.000.000	37.200.000.000
Đầu tư	4.500.000.000	105.446.888.642	109.946.888.642
Phải thu khác	23.553.431.375	421.060.520	23.974.491.895
Cộng	108.974.915.229	125.867.949.162	234.842.864.391
Trừ:			
Dự phòng phải thu khó đòi	(731.295.411)	-	(731.295.411)
Tổng cộng	108.243.619.818	125.867.949.162	234.111.568.980
Tại 01/01/2022			
Phải trả người bán	6.976.766.241	-	6.976.766.241
Phải trả khác	12.765.641.191	15.502.076.255	28.267.717.446
Chi phí phải trả	28.957.273.538	312.128.184	29.269.401.722
Các khoản vay và nợ	68.916.238.906	-	68.916.238.906
Tổng cộng	117.615.919.876	15.814.204.439	133.430.124.315
Chênh lệch thanh khoản thuần	(9.372.300.058)	110.053.744.723	100.681.444.665

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mẫu số B09a - HN/DN**7.1 Công cụ tài chính (tiếp theo)**

Công ty cho rằng Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn cần thiết.

(iv) Giá trị hợp lý

Giá trị ghi sổ trừ dự phòng của các khoản phải thu ngắn hạn, tiền gửi ngân hàng và các khoản phải trả người bán và phải trả khác là gần bằng với giá trị hợp lý của chúng.

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	30/06/2022	01/01/2022	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND	VND	VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	33.726.016.143	51.493.321.615	33.726.016.143	51.493.321.615
Đầu tư tài chính	152.620.024.985	101.646.888.642	(*)	(*)
Phải thu khách hàng và phải thu khác	38.615.691.467	36.202.654.134	37.884.396.056	35.471.358.723
Các khoản phải thu về cho vay	9.500.000.000	37.200.000.000	9.500.000.000	37.200.000.000
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	39.100.000.000	8.300.000.000	39.100.000.000	8.300.000.000
Cộng	273.561.732.595	234.842.864.391	(*)	(*)
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả người bán	10.021.786.572	6.976.766.241	10.021.786.572	6.976.766.241
Phải trả khác, chi phí phải trả	61.352.960.440	28.267.717.446	61.352.960.440	28.267.717.446
Các khoản vay và nợ	70.392.800.211	98.185.640.628	70.392.800.211	98.185.640.628
Cộng	141.767.547.223	133.430.124.315	141.767.547.223	133.430.124.315

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính không được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 30/06/2022 và ngày 01/01/2022. Tuy nhiên, Ban Lãnh đạo đánh giá giá trị hợp lý của những tài sản và phải trả tài chính này không có chênh lệch trọng yếu với giá trị ghi sổ của chúng tại ngày kết thúc năm tài chính.

(*) Liên quan đến việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản và nợ phải trả tài chính để thuyết minh theo quy định tại điều 28 Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài Chính, bởi vì không có giá trị niêm yết trên thị trường cho các tài sản và nợ phải trả tài chính này và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, hệ thống Kế toán Việt Nam không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý trong trường hợp không có giá trị niêm yết trên thị trường. Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các tài sản và nợ phải trả tài chính cho mục đích thuyết minh.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUẾ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

Mẫu số B09 - HN/DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

7.2 Báo cáo bộ phận

7.2.1 Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của công ty như sau:

Kỳ này	Hoạt động vận tải biển		Hoạt động giao nhận vận tải		Hoạt động kinh doanh kho bãi		Hoạt động kinh doanh khác		Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Doanh thu bán hàng	12.965.893.663	24.499.666.561	18.704.899.390	6.462.449.829	62.632.909.443				
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	-	-	-				
Giá vốn hàng bán	17.892.002.868	22.980.845.206	18.618.718.195	3.758.299.091	63.249.865.360				
Lợi nhuận gộp	(4.926.109.205)	1.518.821.355	86.181.195	2.704.150.738	(616.955.917)				
Tổng tài sản	-	-	-	-	347.405.529.206				
Nợ phải trả	-	-	-	-	152.339.183.775				
Tổng chi phí đã phát sinh trong niên độ để mua tài sản dự kiến sẽ sử dụng nhiều hơn một niên độ (TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình và các tài sản dài hạn khác)	-	-	-	-	-				
Tổng chi phí khấu hao TSCĐ và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	-	-	-	-	17.365.354.038				
Tổng giá trị các khoản chi phí không bằng tiền, ngoại trừ chi phí khấu hao TSCĐ và phân bổ chi phí dài hạn	-	-	-	-	-				

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUẾ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

7.2.1 Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh (tiếp theo)

Mẫu số B09 - HN/DN

	Hoạt động vận tải biển	Hoạt động giao nhận vận tải	Hoạt động kinh doanh kho bãi	Hoạt động kinh doanh khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Kỳ trước					
Doanh thu bán hàng	19.422.042.081	39.999.992.527	14.676.744.358	4.477.015.827	78.575.794.793
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	-	-	-
Giá vốn hàng bán	30.676.469.862	33.540.431.655	16.526.194.630	2.105.051.275	82.848.147.422
Lợi nhuận gộp	(11.254.427.781)	6.459.560.872	(1.849.450.272)	2.371.964.552	(4.272.352.629)
Tổng tài sản	-	-	-	-	336.601.161.706
Nợ phải trả	-	-	-	-	164.291.307.827
Tổng chi phí đã phát sinh trong niên độ để mua tài sản dự kiến sẽ sử dụng nhiều hơn một niên độ (TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình và các tài sản dài TSCĐ chi phí khấu hao TSCĐ và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	-	-	-	-	21.053.098.767
Tổng giá trị các khoản chi phí không bằng tiền, ngoại trừ chi phí khấu hao TSCĐ và phân bổ chi phí dài hạn	-	-	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mẫu số B09 - HN/DN**7.2.2 Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực địa lý**

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý (báo cáo thứ yếu): Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của khách hàng tạo ra doanh thu cho bộ phận. Trong năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2022, hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty phát sinh chủ yếu tại thị trường trong nước và thị trường nước ngoài. Chi tiết kết quả kinh doanh theo từng khu vực như sau:

Kỳ này	VND	VND	VND
Doanh thu	59.253.633.710	3.379.275.733	62.632.909.443
Giá vốn	60.491.362.728	2.758.502.632	63.249.865.360
Lợi nhuận gộp	(1.237.729.018)	620.773.101	(616.955.917)

	Trong nước VND	Ngoài nước VND	Tổng cộng VND
Kỳ trước			
Doanh thu	68.679.994.184	9.895.800.609	78.575.794.793
Giá vốn	69.349.784.657	13.498.362.765	82.848.147.422
Lợi nhuận gộp	(669.790.473)	(3.602.562.156)	(4.272.352.629)

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

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán và cho đến thời điểm lập báo cáo này cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

7.4 Thông tin về các bên có liên quan***Danh sách các bên liên quan*****Bên liên quan**

Công ty TNHH Heung-A Shipping Việt Nam
 Công ty TNHH Hankyu Hanshin Express Việt Nam
 Công ty Liên doanh TNHH Dimerco Vietfracht
 Công ty Cổ phần Unithai Maruzen Logistics Việt Nam
 Bà Khúc Thị Quỳnh Lâm
 Ông Nguyễn Năng Tuyển
 Ông Phạm Thanh Hải
 Ông Trần Bình Phú
 Ông Đào Nguyên Đặng
 Ông Nguyễn Thanh Tuyển
 Bà Đặng Thị Hà Nguyễn
 Ông Kiều Mạnh Hùng

Mối quan hệ

Công ty liên kết gián tiếp
 Công ty liên kết gián tiếp
 Công ty liên kết gián tiếp
 Công ty liên kết gián tiếp
 Chủ tịch HĐQT
 Thành viên HĐQT
 Thành viên HĐQT
 Tổng giám đốc
 Phó Tổng giám đốc
 Trưởng ban kiểm soát
 Thành viên BKS
 Thành viên BKS

Ngoài ra, các bên liên quan còn bao gồm các cá nhân có mối quan hệ vợ, chồng,... của các thành viên HĐQT, Ban Tổng giám đốc, Ban Kiểm soát theo quy định của pháp luật.

Số 74, Phố Nguyễn Du, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mẫu số B09 - HN/DN

Họ tên	Chức vụ	Kỳ này VND
Bà Khúc Thị Quỳnh Lâm	Chủ tịch HĐQT	27.000.000
Ông Nguyễn Năng Tuyển	Thành viên HĐQT	24.000.000
Ông Phạm Thanh Hải	Thành viên HĐQT	24.000.000
Ông Đào Nguyên Đặng	Phó Tổng giám đốc	165.643.130
Ông Trần Bình Phú	Tổng giám đốc	214.122.800
Ông Nguyễn Thanh Tuyển	Trưởng BKS	16.000.000
Bà Đặng Thị Hà Nguyên	Thành viên BKS	19.200.000
Ông Kiều Mạnh Hùng	Thành viên BKS	19.200.000
Tổng cộng		509.165.930

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 của Công ty và Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 của Công ty đã được Công ty TNHH PKF Việt Nam soát xét và kiểm toán.

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này được lập trên cơ sở hoạt động liên tục.

Ngoài những thông tin đã trình bày trên, trong kỳ Công ty không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra đòi hỏi phải trình bày hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Hà Nội, ngày 29 tháng 08 năm 2022



Nguyễn Thị Phương

Lab

Đào Nguyên Đặng

TỔNG GIÁM ĐỐC

CÔNG TY CỔ PHẦN

VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU

VIETFRACHT

HÀNG TRUNG - P. HÀ NỘI

Trần Bình Phú