

Địa chỉ : 428 Nguyễn Tất Thành - Quận 4 - TP HCM

Số: 263 / TCKT

TP Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 7 năm 2021

MỤC LỤC BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ II NĂM 2021

Mục lục	Trang
1 - Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30/6/2021	02 - 04
2 - Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ Quý II/2021	04
3 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ Quý II/2021	05
4 - Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 30/6/2021	06 - 32

Nơi nhận :

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



KẾ TOÁN TRƯỞNG
Lê Kim Phương

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

QUÝ II NĂM 2021

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		71.038.521.295	75.867.746.151
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	2.115.216.728	3.547.386.231
1 - Tiền	111		2.115.216.728	3.547.386.231
2 - Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
II Các khoản phải thu ngắn hạn	130		25.261.981.624	29.578.795.873
1 - Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3	4.769.439.275	5.172.617.397
2 - Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	19	3.913.131.973	5.046.820.317
3 - Phải thu ngắn hạn khác	136	4	28.499.032.180	31.278.979.963
4 - Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	20	(11.919.621.804)	(11.919.621.804)
III Hàng tồn kho	140		32.840.734.145	30.686.372.220
1 - Hàng tồn kho	141	6	32.840.734.145	30.686.372.220
IV Tài sản ngắn hạn khác	150		10.820.588.798	12.055.191.827
1 - Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	1.900.759.086	104.624.639
2 - Thuế GTGT được khấu trừ	152	21	8.828.701.562	11.925.348.109
3 - Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	13	91.128.150	25.219.079
B TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		559.293.700.139	620.113.642.570
I Các khoản phải thu dài hạn	210		20.306.269.752	20.306.265.730
1 - Phải thu dài hạn khác	216	4	20.306.269.752	20.306.265.730
II Tài sản cố định	220		490.008.437.003	562.276.654.803
1 - Tài sản cố định hữu hình	221	8	490.001.096.253	562.254.632.553
- Nguyên giá	222		2.348.273.103.719	2.348.460.447.886
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.858.272.007.466)	(1.786.205.815.333)
2 - Tài sản cố định vô hình	227	9	7.340.750	22.022.250
- Nguyên giá	228		7.208.395.096	8.069.867.315
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(7.201.054.346)	(8.047.845.065)
III Tài sản dở dang dài hạn	240		638.556.717	625.985.288
1 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	7	638.556.717	625.985.288
IV Đầu tư tài chính dài hạn	250	2	28.219.315.059	8.276.212.378
1 - Đầu tư vào công ty con	251		25.000.000.000	5.000.000.000
2 - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		4.906.000.000	4.906.000.000
3 - Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2.000.000.000	2.000.000.000
4 - Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(3.686.684.941)	(3.629.787.622)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
V Tài sản dài hạn khác	260		20.121.121.608	28.628.524.371
1 - Chi phí trả trước dài hạn	261	10	20.121.121.608	28.628.524.371
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		630.332.221.434	695.981.388.721

NGUỒN VỐN	Mã số		Số cuối quý	Số đầu năm
1	2		4	5
A NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		2.451.141.745.682	2.412.759.266.124
I Nợ ngắn hạn	310		2.268.481.348.787	2.209.299.926.630
1 - Phải trả người bán	311	12	57.825.870.029	74.266.857.548
2 - Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	22	14.164.014.591	12.330.989.591
3 - Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	403.875.360	30.709.702
4 - Phải trả người lao động	314		24.116.884.303	24.310.528.568
5 - Chi phí phải trả ngắn hạn	315	14	1.048.641.893.197	985.457.633.730
6 - Doanh thu chưa thực hiện	318	16	9.344.669.037	8.251.647.957
7 - Phải trả ngắn hạn khác	319	15	37.262.690.639	33.860.481.993
8 - Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	11	1.075.218.679.407	1.069.215.365.317
9 - Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	23	1.502.772.224	1.575.712.224
II Nợ dài hạn	330		182.660.396.895	203.459.339.494
1 - Phải trả dài hạn khác	337	15	8.404.589.178	8.404.589.178
2 - Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	11	174.255.807.717	195.054.750.316
B VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		(1.820.809.524.248)	(1.716.777.877.403)
I Vốn góp của chủ sở hữu	410	17	(1.820.809.524.248)	(1.716.777.877.403)
1 - Vốn góp của chủ sở hữu	411		629.993.370.000	629.993.370.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		629.993.370.000	629.993.370.000
2 - Thặng dư vốn cổ phần	412		88.258.000	88.258.000
3 - Quỹ đầu tư phát triển	418		9.662.314.492	9.662.314.492
4 - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		4.840.727.077	4.840.727.077
5 - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(2.465.394.193.817)	(2.361.362.546.972)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(2.416.241.401.898)	(2.052.229.940.303)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(49.152.791.919)	(309.132.606.669)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		630.332.221.434	695.981.388.721

Kế toán trưởng



Lê Kim Phượng

Phó Tổng Giám đốc Tài chính



Mai Thị Thu Vân

Lập ngày 14 tháng 7 năm 2021

Tổng Giám đốc



Trịnh Hữu Lương

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
(Dạng đầy đủ)

QUÝ II NĂM 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1 - Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	24	70.294.861.188	47.182.666.673	125.038.053.632	107.963.567.215
2 - Các khoản giảm trừ doanh thu	02	25	131.622.268	1.388.195.334	363.777.987	2.846.811.634
3 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	26	70.163.238.920	45.794.471.339	124.674.275.645	105.116.755.581
4 - Giá vốn hàng bán	11	27	78.410.224.233	89.837.336.582	153.795.866.854	187.398.248.072
5 - Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		(8.246.985.313)	(44.042.865.243)	(29.121.591.209)	(82.281.492.491)
6 - Doanh thu hoạt động tài chính	21	28	2.486.580.591	297.857.630	4.002.924.462	479.442.910
7 - Chi phí tài chính	22	29	24.318.078.848	10.596.247.495	44.174.873.522	26.424.413.658
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		24.150.112.419	12.519.087.897	43.626.084.860	24.754.730.976
8 - Chi phí bán hàng	24	30	1.400.198.249	535.260.733	2.409.118.743	1.158.097.454
9 - Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	31	4.650.610.272	5.287.854.733	8.389.874.150	9.211.718.615
10 - Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21-22) - (24+25))	30		(36.129.292.091)	(60.164.370.574)	(80.092.533.162)	(118.596.279.308)
11 - Thu nhập khác	31	32	8.192.718	365.034.090	8.192.718	597.437.421
12 - Chi phí khác	32	33	13.031.692.546	28.326.144.648	23.947.306.401	56.399.285.575
13 - Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(13.023.499.828)	(27.961.110.558)	(23.939.113.683)	(55.801.848.154)
14 - Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(49.152.791.919)	(88.125.481.132)	(104.031.646.845)	(174.398.127.462)
15 - Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	35	-	-	-	-
16 - Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17 - Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(49.152.791.919)	(88.125.481.132)	(104.031.646.845)	(174.398.127.462)
18 - Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	36				(2.859)

Lập ngày 14 tháng 7 năm 2021

Kế toán trưởng



Lê Kim Phượng

Phó Tổng Giám đốc Tài chính



Mai Thị Thu Vân

Tổng Giám đốc



Trịnh Hữu Lương

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

QUÝ II NĂM 2021

Đơn vị tính : VND

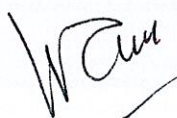
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến Quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh				
1 Lợi nhuận trước thuế	01		-104.031.646.845	-174.398.127.462
2 Điều chỉnh cho các khoản			113.796.879.935	97.997.833.507
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		72.268.217.800	72.507.593.106
- Các khoản dự phòng	03		56.897.319	319.876.750
- Lãi, lỗ chênh lệch TGHH do ĐGL các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-2.064.327.724	684.144.176
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-1.649.040.982	-268.511.501
- Chi phí lãi vay	06		43.626.084.860	24.754.730.976
- Các khoản điều chỉnh khác	07		1.559.048.662	
3 Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08		9.765.233.090	-76.400.293.955
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		7.334.840.690	15.800.912.859
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		-2.154.361.925	-3.216.653.066
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		9.462.205.066	57.007.238.935
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		6.711.268.316	849.126.952
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-72.940.000	-112.840.000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		31.046.245.237	-6.072.508.275
II Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư				
1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, các TS dài hạn khác	21		-12.571.429	-355.005.700
2 Tiền thu từ th/lý, nhượng bán TSCĐ, các TS dài hạn khác	22		8.181.818	
4 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-20.000.000.000	
3 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		235.371.170	268.511.501
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-19.769.018.441	-86.494.199
III Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính				
1 Tiền trả nợ gốc vay	34		-12.688.176.366	-8.754.053.000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-12.688.176.366	-8.754.053.000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		-1.410.949.570	-14.913.055.474
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		3.547.386.231	19.624.926.092
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-21.219.933	-80.792.213
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		2.115.216.728	4.631.078.405

Kế toán trưởng



Lê Kim Phượng

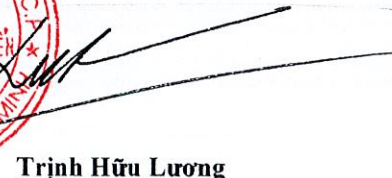
Phó Tổng Giám đốc tài chính



Mai Thị Thu Vân

Lập ngày 14 tháng 7 năm 2021

Tổng Giám đốc

Trịnh Hữu Lương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2021

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 Hình thức sở hữu vốn:

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

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

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

Tên viết tắt : VITRANSCHART JSC

Vốn đầu tư của chủ sở hữu : 629.993.370.000 đồng

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

Trụ sở hoạt động:

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

Điện thoại : 028 39 404 271/123

Fax : 028 39 404 711

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

Email : vtc-hcm@vitranschart.com.vn

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

Danh sách và địa chỉ các đơn vị trực thuộc:

Tên đơn vị

Thông tin về đơn vị trực thuộc

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

Danh sách và địa chỉ công ty con:

Tên công ty

Tổng vốn đầu tư (đồng)

Tỷ lệ nắm giữ

Thông tin về công ty con

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

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

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

1.2 Lĩnh vực kinh doanh:

- Thương mại. Dịch vụ.

1.3 Ngành nghề kinh doanh:

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

1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:

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

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

- Thị trường vận tải biển Quý 2/2021 có chuyển biến tích cực so với Quý 1/2021, nhu cầu vận chuyển hàng hóa gia tăng mạnh mẽ do các nền kinh tế trên thế giới đã bắt đầu mở cửa trở lại sau thời gian hạn chế bởi ảnh hưởng của đại dịch Covid-19, nhờ đó cước tàu container tăng mạnh dẫn theo tàu hàng rời có tăng nhưng không đáng kể.
- Doanh thu Quý 2/2021 của Công ty tăng hơn 12% một phần do giá cước vận tải tăng nhưng chủ yếu là do Công ty không có tàu ngừng hoạt động để lên đà sửa chữa định kỳ (cùng kỳ năm 2020 có 2 tàu lên đà sửa chữa không có doanh thu). Theo kế hoạch, Công ty sẽ có 3 tàu lên đà sửa chữa trong 6 tháng cuối năm 2021.
- Tuy nhiên, đại dịch Covid-19 kéo dài gần 2 năm với diễn biến ngày càng phức tạp, đã ảnh hưởng nghiêm trọng đến hoạt động SXKD của Công ty cụ thể chi phí thay thuyền viên tăng cao, do các chuyến bay thương mại đều tạm dừng hoạt động, Công ty không thể thay thuyền viên ở nước ngoài, việc đưa tàu về trong nước để thay thuyền viên phụ thuộc vào hành trình của tàu; Đáng lưu ý, chi phí cách ly y tế ngày càng tăng, đồng thời phát sinh khó khăn nhiều tại các cảng trong và ngoài nước để thu xếp dịch vụ cho tàu.

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

2.1 Kỳ kế toán:

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

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Chế độ kế toán áp dụng:

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

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

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

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

4.1 Ước tính kế toán:

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

4.2 Tiền và tương đương tiền:

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

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

- Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016. Chênh lệch tỷ giá nếu có được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí tài chính.
- Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư ngoại tệ tại thời điểm 30/06/2021:

USD:	23.020 đồng
EUR:	27.418 đồng
- Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ được thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016.

4.4 Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho:

Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho:

- Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

- Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Giá gốc của hàng tồn kho do đơn vị tự sản xuất bao gồm chi phí nguyên liệu vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung cố định và chi phí sản xuất chung biến đổi phát sinh trong quá trình chuyển hoá nguyên liệu vật liệu thành thành phẩm.

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

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

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

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

Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

- Tại thời điểm 30/6/2021, Công ty không trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.
- Dự phòng tổn thất hàng tồn kho nếu có được tính và trích lập như sau:

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Mức trích lập dự phòng hàng tồn kho được áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

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

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

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

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

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

4.6 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ và khấu hao TSCĐ:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.11 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

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

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

4.12 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng:

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ:

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính:

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

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

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

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

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

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

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

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- Tiền mặt	12.894.000	1.463.000
+ Tiền Việt Nam	12.894.000	1.463.000
- Tiền gửi ngân hàng	2.102.322.728	3.545.923.231
+ Tiền Việt Nam	1.211.637.405	581.980.447
+ Ngoại tệ	890.685.323	2.963.942.784
- Các khoản tương đương tiền	-	-
Cộng	2.115.216.728	3.547.386.231

2 Các khoản đầu tư tài chính*Phụ lục số 1***3 Phải thu của khách hàng**

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
Phải thu ngắn hạn khách hàng		
- Phải thu khách hàng nước ngoài	4.605.316.684	5.008.494.806
- Phải thu khách hàng trong nước	164.122.591	164.122.591
Cộng	4.769.439.275	5.172.617.397

4 Phải thu khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn				
+ Phải thu khác	21.501.592.023	-	26.250.267.920	-
+ Tạm ứng	6.953.487.037	-	4.984.758.923	-
+ Ký quỹ	43.953.120	-	43.953.120	-
Cộng	28.499.032.180	-	31.278.979.963	-
Dài hạn				
+ Các khoản ký quỹ dài hạn	20.306.269.752	-	20.306.265.730	-
Cộng	20.306.269.752	-	20.306.265.730	-

5 Nợ xấu*Phụ lục số 2*

6 Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
+ Nguyên vật liệu	20.594.489.350	-	19.650.237.928	-
+ Công cụ, dụng cụ	12.246.244.795	-	11.036.134.292	-
Cộng	32.840.734.145	-	30.686.372.220	-

7 Tài sản dở dang dài hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
+ Xây dựng cơ bản dở dang				
- Xây dựng cơ	638.556.717	-	625.985.288	-
Cộng	638.556.717	-	625.985.288	-

8 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Phụ lục số 3

9 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Phụ lục số 4

10 Chi phí trả trước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	đồng	đồng
+ Chi phí trả trước ngắn hạn:		
- Chi phí công cụ, dụng cụ	9.311.233	16.421.818
- Chi phí bảo hiểm đội tàu, CNV, hỏa hoạn	1.891.447.853	88.202.821
Cộng	1.900.759.086	104.624.639
+ Chi phí trả trước dài hạn:		
- Sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	19.132.094.579	27.902.428.614
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	988.267.029	596.547.757
- Chi phí chờ phân bổ khác	760.000	129.548.000
Cộng	20.121.121.608	28.628.524.371

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

12 Phải trả người bán *Phụ lục số 6*

13 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Số phải nộp trong kỳ đồng	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
a Số phải nộp:			
- Thuế thu nhập cá nhân (VTC)		-	30.709.702
- Tiền thuê đất (VTC)		403.875.360	-
Cộng		403.875.360	30.709.702
b Số phải thu:			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp (VTC)		22.565.631	22.565.631
- Lệ phí môn bài (VTC)		1.000.000	
- Thuế thu nhập cá nhân (VTC)		64.909.071	-
- Thuế thu nhập cá nhân (SCC)		2.653.448	2.653.448
Cộng		91.128.150	25.219.079

14 Chi phí phải trả

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
a Ngắn hạn:		
- Chi phí lãi vay phải trả	1.040.080.044.878	973.088.152.341
<i>Lãi vay phải trả VDB - SGDII</i>	<i>38.717.335.518</i>	<i>37.065.815.183</i>
- Chi phí phải trả khác	8.561.848.319	12.369.481.389
<i>VTC - cảng phí nước ngoài</i>	<i>-</i>	<i>62.008.201</i>
<i>Tiền ăn của thuyền viên</i>	<i>5.993.956.883</i>	<i>3.930.397.740</i>
<i>Phải trả người lao động: tiền công, tiền ăn, ...</i>	<i>563.841.527</i>	<i>3.071.986.528</i>
<i>Trích trước phân bổ CP SCL, khác</i>	<i>2.004.049.909</i>	<i>5.305.088.920</i>
Cộng	1.048.641.893.197	985.457.633.730

15 Phải trả khác

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
a Ngắn hạn:		
- Kinh phí công đoàn	5.449.657.956	5.557.566.103
- Bảo hiểm xã hội	198.486.286	370.223.662
- Bảo hiểm y tế	30.050.585	9.386.428
- Bảo hiểm thất nghiệp	9.317.359	9.571.067
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	31.575.178.453	27.913.734.733
Cộng	37.262.690.639	33.860.481.993

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

16 Doanh thu chưa thực hiện

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
a Ngắn hạn:		
- Doanh thu nhận trước nước ngoài	9.344.669.037	8.251.647.957
Cộng	9.344.669.037	8.251.647.957

17 Vốn chủ sở hữu

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu		<i>Phụ lục số 7</i>
b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu		
	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- Tổng Công ty Hàng Hải Việt Nam	298.880.000.000	298.880.000.000
- Cổ đông khác	331.113.370.000	331.113.370.000
Cộng	629.993.370.000	629.993.370.000
c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		đồng
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ <i>Vốn góp đầu năm</i>		629.993.370.000
+ <i>Vốn góp cuối kỳ</i>		629.993.370.000
d. Cổ phiếu		
	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	62.999.337	62.999.337
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	62.999.337	62.999.337
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	62.999.337	62.999.337
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	62.999.337	62.999.337
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	62.999.337	62.999.337
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành <đồng/CP>	10.000	10.000

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

18 Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- Nợ khó đòi đã xử lý	7.472.240.260	7.472.240.260
- Ngoại tệ các loại:		
+ <i>Dollar Mỹ (USD)</i>	38.690,97	128.318,88
+ <i>Euro (EUR)</i>	0,70	0,70

19 Trả trước cho người bán

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
Ngắn hạn:		
- Trả trước cho người bán nước ngoài	2.897.525.651	3.392.979.713
- Trả trước cho người bán trong nước	1.015.606.322	1.653.840.604
Cộng	3.913.131.973	5.046.820.317

20 Dự phòng tổn thất tài sản

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

21 Thuế GTGT được khấu trừ

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
- Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá, dịch vụ	8.828.701.562	11.925.348.109
Cộng	8.828.701.562	11.925.348.109

22 Người mua trả tiền trước

	Số cuối kỳ đồng	Số đầu năm đồng
Ngắn hạn:		
- Người mua nước ngoài trả tiền trước ngắn hạn	14.164.014.591	12.330.989.591
Cộng	14.164.014.591	12.330.989.591

23 Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm đồng	PS tăng đồng	PS giảm đồng	Số cuối kỳ đồng
- Quỹ khen thưởng	1.123.177.225	-	27.000.000	1.096.177.225
- Quỹ phúc lợi	452.534.999	-	45.940.000	406.594.999
Cộng	1.575.712.224	-	72.940.000	1.502.772.224

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

24 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2021 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2020 đồng
a. Doanh thu:				
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	70.294.861.188	47.182.666.673	125.038.053.632	107.963.567.215
Cộng	70.294.861.188	47.182.666.673	125.038.053.632	107.963.567.215

25 Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2021 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2020 đồng
- Giảm giá hàng bán	131.622.268	1.388.195.334	363.777.987	2.846.811.634
Cộng	131.622.268	1.388.195.334	363.777.987	2.846.811.634

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

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2021 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2020 đồng
- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	70.163.238.920	45.794.471.339	124.674.275.645	105.116.755.581
Cộng	70.163.238.920	45.794.471.339	124.674.275.645	105.116.755.581

27 Giá vốn hàng bán

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2021 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2020 đồng
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	78.410.224.233	89.837.336.582	153.795.866.854	187.398.248.072
Cộng	78.410.224.233	89.837.336.582	153.795.866.854	187.398.248.072

28 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2021 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2020 đồng
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	157.664.382	146.175.446	235.371.170	268.511.501
- Lãi chênh lệch tỷ giá	2.328.916.209	151.682.184	2.353.883.480	210.931.409
+ Lãi CLTG phát sinh trong kỳ	264.588.485	151.682.184	289.555.756	210.931.409
+ Lãi CLTG do ĐGL số dư	2.064.327.724	-	2.064.327.724	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-	1.413.669.812	-
Cộng	2.486.580.591	297.857.630	4.002.924.462	479.442.910

29 Chi phí tài chính

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2021 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2020 đồng
- Chi phí lãi vay	24.150.112.419	12.519.087.897	43.626.084.860	24.754.730.976
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	270.850.745	-2.111.859.766	405.456.843	1.349.805.932
+ Lỗ CLTG phát sinh trong kỳ	270.850.745	436.381.383	405.456.843	665.661.756
+ Lỗ CLTG do đánh giá lại số dư	-	-2.548.241.149	-	684.144.176
- Chi phí tài chính khác	-102.884.316	189.019.364	143.331.819	319.876.750
Cộng	24.318.078.848	10.596.247.495	44.174.873.522	26.424.413.658

30 Chi phí bán hàng

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2021 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2020 đồng
- Chi phí hoa hồng môi giới	1.400.198.249	535.260.733	2.409.118.743	1.158.097.454
Cộng	1.400.198.249	535.260.733	2.409.118.743	1.158.097.454

31 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2021 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2020 đồng
- Chi phí nhân viên quản lý	2.787.265.185	2.760.447.386	4.915.143.150	5.668.108.797
- Chi phí vật liệu quản lý	34.930.680	32.200.453	62.419.295	65.877.298
- Chi phí đồ dùng văn phòng	182.800.469	85.374.309	254.366.780	170.565.200
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	65.224.292	164.608.297	147.493.281	317.383.071
- Thuế, phí và lệ phí	280.483.280	1.463.902.302	531.654.790	1.497.981.208
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	417.899.406	444.826.843	810.787.748	822.836.483
- Chi phí bằng tiền khác	882.006.960	336.495.143	1.668.009.106	668.966.558
Cộng	4.650.610.272	5.287.854.733	8.389.874.150	9.211.718.615

32 Thu nhập khác

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2021 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2020 đồng
- Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định	8.181.818	-	8.181.818	-
- Thu nhập khác	10.900	365.034.090	10.900	597.437.421
+ Thu nhập khác	10.900	365.034.090	10.900	597.437.421
Cộng	8.192.718	365.034.090	8.192.718	597.437.421

33 Chi phí khác

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2021 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2020 đồng
- Chi phí thanh lý tài sản cố định	-	3.162.500	-	3.162.500
- Chi phí khác	13.031.692.546	28.322.982.148	23.947.306.401	56.396.123.075
+ Chi phí lãi phạt	12.892.813.316	28.434.595.329	23.365.807.677	54.024.239.607
+ Chi phí còn sót của TSCĐ đã nhượng bán	111.709.050	-116.234.729	111.709.050	157.407.922
+ Chi phí khác	27.170.180	4.621.548	469.789.674	2.214.475.546
Cộng	13.031.692.546	28.326.144.648	23.947.306.401	56.399.285.575

34 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2021 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2020 đồng
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	7.515.288.852	16.264.518.019	14.037.463.060	42.112.735.253
- Chi phí nhân công	17.693.045.223	17.915.170.698	35.224.675.047	37.807.288.787
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	36.148.792.786	36.259.713.316	72.268.217.800	72.507.593.106
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.263.476.911	2.974.898.861	4.333.060.074	4.550.963.225
- Chi phí khác bằng tiền	20.840.428.982	22.246.151.154	38.731.443.766	40.789.483.770
Cộng	84.461.032.754	95.660.452.048	164.594.859.747	197.768.064.141

35 Chi phí thuế TNDN hiện hành

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2021 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2020 đồng
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(49.152.791.919)	(88.125.481.132)	(104.031.646.845)	(174.398.127.462)
- Thu nhập tính thuế	(49.152.791.919)	(88.125.481.132)	(104.031.646.845)	(174.398.127.462)
+ Thu nhập tính thuế từ hoạt động SXKD	(49.152.791.919)	(88.125.481.132)	(104.031.646.845)	(174.398.127.462)
- Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%	20%	20%
Cộng thuế TNDN trong năm	-	-	-	-

36 Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)

	Quý II năm nay đồng	Quý II năm trước đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2021 đồng	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06/2020 đồng
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	(49.152.791.919)	(88.125.481.132)	(104.031.646.845)	(174.398.127.462)
- Lợi nhuận kế toán phân bổ cho cổ đông phổ thông	(49.152.791.919)	(88.125.481.132)	(104.031.646.845)	(174.398.127.462)
- Cổ phiếu phổ thông lưu hành BQ	62.999.337	60.999.337	62.999.337	60.999.337
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu		(1.445)		(2.859)

37 Giải trình kết quả kinh doanh Quý 2/2021 lỗ và tăng 10% so với cùng kỳ năm 2020:

Kết quả kinh doanh Quý 2/2021 lỗ hơn 49 tỷ đồng giảm lỗ gần 39 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2020 vì những nguyên nhân sau:

- Doanh thu Quý 2/2021 tăng 23 tỷ, một phần do giá cước được cải thiện nhưng chủ yếu là do trong Quý không có tàu ngừng hoạt động để sửa chữa lớn như cùng kỳ năm ngoái
- Đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ lãi 2,3 tỷ đồng do tỷ giá giảm, trong kỳ có một số khoản chi phí gia tăng không đáng kể.

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

38 Công cụ tài chính

1 Quản lý rủi ro vốn

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

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

2 Tài sản tài chính

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

	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
- Tiền	2.115.216.728	2.115.216.728
- Khoản phải thu khách hàng và phải thu khác	53.574.741.207	41.655.119.403

3 Công nợ tài chính

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

Số dư tại ngày 30/06/2021

- Vay và nợ ngắn hạn, dài hạn	1.249.474.487.124
- Phải trả người bán, phải trả khác	103.493.149.846
- Chi phí phải trả	1.048.641.893.197

4 Quản lý rủi ro tài chính:

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

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

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

Bảng tính dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng đối với các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty tại ngày 30/6/2021

Khoản mục	Dưới 1 năm	Từ 1 đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
- Phải trả người bán	95.088.560.668	8.404.589.178	-	103.493.149.846
- Khoản vay	1.075.218.679.407	174.255.807.717	-	1.249.474.487.124
- Chi phí phải trả	1.048.641.893.197	-	-	1.048.641.893.197
Cộng	2.218.949.133.272	182.660.396.895	-	2.401.609.530.167

5 Tài sản đảm bảo

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

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

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

41 Báo cáo bộ phận:

Phụ lục số 8

42 Số liệu so sánh

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

43 Thông tin về hoạt động liên tục

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

44 Những thông tin khác

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

Lập ngày 14 tháng 7 năm 2021

Kế toán trưởng



Lê Kim Phụng

Phó Tổng Giám đốc Tài chính



Mai Thị Thu Vân

Tổng Giám đốc



Trịnh Hữu Lương

Phụ lục số 1

CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

c	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
		Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
c1	Đầu tư vào công ty con				
+	CT TNHH Cung ứng thuyền viên SCC (SCCM)	5.000.000.000	-	5.000.000.000	-
+	CT TNHH Quản lý tàu biển Hải Đăng	20.000.000.000	-	-	-
c2	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	4.906.000.000	(3.686.684.941)	1.276.212.378	(3.629.787.622)
+	Vốn góp liên doanh	-	-	-	-
+	CT CP CUDV Hàng hải và XNK Phương Đông	4.906.000.000	(3.686.684.941)	1.276.212.378	(3.629.787.622)
c3	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				
+	Đầu tư dài hạn khác	2.000.000.000	-	2.000.000.000	-
+	CT TNHH Lancaster Tân Thuận	2.000.000.000	-	2.000.000.000	-
-	Về tỷ lệ và giá trị sở hữu:				
	Tỷ lệ sở hữu vốn tại Công ty TNHH Cung ứng thuyền viên SCC là 100%.				
	Tỷ lệ sở hữu vốn tại Công ty TNHH Quản lý tàu biển Hải Đăng là 100%.				
	Tỷ lệ sở hữu vốn tại Công ty CP CUDV Hàng hải và XNK Phương Đông là 26,46%.				
	Tỷ lệ sở hữu vốn tại Công ty TNHH Lancaster Tân Thuận là 10%				

NỢ XẤU

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
+ Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	11.919.621.804	-	11.919.621.804	-
- Công ty CP Hàng Hải Thiên An	164.122.591	-	164.122.591	-
- Công ty TNHH MTV vận tải viên dương Vinashin (VINASHINLINES)	9.033.915.535	-	9.033.915.535	-
- Công ty CP vận tải dầu khí (FALCON)	1.208.068.467	-	1.208.068.467	-
- Ocean Horizon Shipping Co., Sa	1.513.515.211	-	1.513.515.211	-
+ Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn	-	-	-	-
- Công ty CP Hàng Hải Thiên An	-	-	-	-
- Công ty TNHH MTV vận tải viên dương Vinashin (VINASHINLINES)	-	-	-	-
- Công ty CP vận tải dầu khí (FALCON)	-	-	-	-
- Ocean Horizon Shipping Co., Sa	-	-	-	-

Phụ lục số 3

TẶNG, GIẢM TÀI SẢN CỔ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: Đồng

Khoản mục	Nhà cửa, VKT	MMTB	PTVT	TBQL	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	8.191.134.400	5.671.744.431	2.328.295.888.532	6.301.680.523	-	2.348.460.447.886
- Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
<i>Cộng</i>	-	-	-	-	-	-
- TL, nhượng bán	-	-	-	187.344.167	-	187.344.167
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<i>Cộng</i>	-	-	-	187.344.167	-	187.344.167
Số dư cuối kỳ	8.191.134.400	5.671.744.431	2.328.295.888.532	6.114.336.356	-	2.348.273.103.719
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	8.147.281.403	3.972.895.069	1.768.233.333.561	5.852.305.300	-	1.786.205.815.333
- Khấu hao trong năm	37.588.283	470.148.778	71.667.620.438	78.178.801	-	72.253.536.300
<i>Cộng</i>	37.588.283	470.148.778	71.667.620.438	78.178.801	-	72.253.536.300
- TL, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	187.344.167	-	187.344.167
<i>Cộng</i>	-	-	-	187.344.167	-	187.344.167
Số dư cuối kỳ	8.184.869.686	4.443.043.847	1.839.900.953.999	5.743.139.934	-	1.858.272.007.466
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu năm	43.852.997	1.698.849.362	560.062.554.971	449.375.223	-	562.254.632.553
- Tại ngày cuối năm	6.264.714	1.228.700.584	488.394.934.533	371.196.422	-	490.001.096.253

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

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

488.394.934.533
 16.514.818.732

CÔNG TY CP VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU BIỂN VIỆT NAM

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

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

Thuyết minh Báo cáo tài chính Tổng hợp

Cho kỳ hoạt động từ ngày

01/01 đến ngày 30/06/2021

Phụ lục số 4

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: Đồng

Khoản mục	Quyền SD đất	Bảng PM, sáng chế G.trị thương hiệu	PMMT	TSCĐ VH khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ VH					
Số dư đầu năm	-	-	8.069.867.315	-	8.069.867.315
- Mua trong năm	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	861.472.219	-	861.472.219
Cộng	-	-	861.472.219	-	861.472.219
Số dư cuối kỳ	-	-	7.208.395.096	-	7.208.395.096
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	-	-	8.047.845.065	-	8.047.845.065
- Khấu hao trong năm	-	-	14.681.500	-	14.681.500
Cộng	-	-	14.681.500	-	14.681.500
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	861.472.219	-	861.472.219
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Cộng	-	-	861.472.219	-	861.472.219
Số dư cuối kỳ	-	-	7.201.054.346	-	7.201.054.346
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
- Tại ngày đầu năm	-	-	22.022.250	-	22.022.250
- Tại ngày cuối năm	-	-	7.340.750	-	7.340.750

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

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

Thuyết minh Báo cáo tài chính Tổng hợp
 Cho kỳ hoạt động từ ngày
 01/01 đến ngày 30/06/2021
Phụ lục số 5

VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	196.926.594.390	196.926.594.390	199.054.068.672	199.054.068.672
NH TMCP Hàng Hải Việt Nam	86.464.341.900	86.464.341.900	87.026.953.937	87.026.953.937
NH TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	5.517.501.509	5.517.501.509	6.087.134.413	6.087.134.413
NH TMCP Á Châu	104.944.750.981	104.944.750.981	105.939.980.322	105.939.980.322
Vay dài hạn quá hạn	812.996.029.407	812.996.029.407	793.036.367.989	793.036.367.989
NH TMCP Hàng Hải Việt Nam	26.793.365.192	26.793.365.192	26.899.375.000	26.899.375.000
NH TMCP Á Châu	321.760.418.709	321.760.418.709	325.829.108.907	325.829.108.907
NH Phát triển Việt Nam - SGD II	8.671.000.000	8.671.000.000	8.671.000.000	8.671.000.000
NH Phát triển VN - CN Đông Bắc	269.212.600.000	269.212.600.000	258.032.600.000	258.032.600.000
NH TMCP Bảo Việt	186.558.645.506	186.558.645.506	173.604.284.082	173.604.284.082
Vay dài hạn đến hạn trả	65.296.055.610	65.296.055.610	77.124.928.656	77.124.928.656
NH TMCP Á Châu	1.383.205.402	1.383.205.402	1.387.683.958	1.387.683.958
NH Phát triển VN - CN Đông Bắc	14.189.000.000	14.189.000.000	25.889.000.000	25.889.000.000
NH TMCP Bảo Việt	37.723.850.208	37.723.850.208	37.848.244.698	37.848.244.698
DATC	12.000.000.000	12.000.000.000	12.000.000.000	12.000.000.000
Vay dài hạn	174.255.807.717	174.255.807.717	195.054.750.316	195.054.750.316
NH TMCP Á Châu	5.835.129.958	5.835.129.958	6.200.922.570	6.200.922.570
NH TMCP Bảo Việt	51.443.507.971	51.443.507.971	65.876.657.958	65.876.657.958
DATC	116.977.169.788	116.977.169.788	122.977.169.788	122.977.169.788

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

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

Thuyết minh Báo cáo tài chính Tổng hợp
Cho kỳ hoạt động từ ngày
01/01 đến ngày 30/06/2021
Phụ lục số 6

PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm		
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
+ Phải trả người bán trong nước	54.567.448.877	54.567.448.877	67.850.717.623	67.850.717.623
+ Phải trả người bán nước ngoài	3.258.421.152	3.258.421.152	6.416.139.925	6.416.139.925
Cộng	57.825.870.029	57.825.870.029	74.266.857.548	74.266.857.548

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

CÔNG TY CP VẬN TẢI VÀ THUẾ TÀU BIỂN VIỆT NAM

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

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

Thuyết minh báo cáo tài chính Tổng hợp

Cho kỳ hoạt động từ ngày

01/01 đến ngày 30/06/2021

Phụ lục số 7

BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị tính: Đồng

	Vốn đầu tư CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ ĐTPT	Quỹ khác	Lợi nhuận chưa PP	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	609.993.370.000	88.258.000	9.662.314.492	4.840.727.077	(2.052.229.940.303)	(1.427.645.270.734)
Tăng vốn trong năm trước	20.000.000.000	-	-	-	-	20.000.000.000
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-
Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	(309.132.606.669)	(309.132.606.669)
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước	629.993.370.000	88.258.000	9.662.314.492	4.840.727.077	(2.361.362.546.972)	(1.716.777.877.403)
Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-
Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	(104.031.646.845)	(104.031.646.845)
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ nay	629.993.370.000	88.258.000	9.662.314.492	4.840.727.077	(2.465.394.193.817)	(1.820.809.524.248)

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

BÁO CÁO BỘ PHẬN

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến 30/06/2021

1 Theo lĩnh vực kinh doanh

	Hoạt động vận tải biển đồng	Hoạt động kinh doanh dịch vụ đồng	Tổng cộng toàn doanh nghiệp đồng
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	124.385.704.216	288.591.429	124.674.295.645
Chi phí bộ phận trực tiếp	153.361.678.610	434.188.244	153.795.866.854
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	(28.975.974.394)	(145.596.815)	(29.121.571.209)
Tài sản bộ phận trực tiếp	630.332.221.434	-	630.332.221.434
Tài sản không phân bổ	-	-	-
Tổng tài sản	630.332.221.434	-	630.332.221.434
Nợ phải trả bộ phận trực tiếp	2.451.141.745.682	-	2.451.141.745.682
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-
Tổng nợ phải trả	2.451.141.745.682	-	2.451.141.745.682

2 Theo khu vực địa lý

	Quốc tế đồng	Trong nước đồng	Tổng cộng toàn doanh nghiệp đồng
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	124.385.704.216	288.591.429	124.674.295.645
Tài sản bộ phận	-	-	630.332.221.434
Nợ phải trả bộ phận	3.258.421.152	2.447.883.324.530	2.451.141.745.682

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