

Số: 520/VOSCO-KHTH

Hải Phòng, ngày 23 tháng 10 năm 2023

V/v công bố thông tin Báo cáo tài chính
Tổng hợp quý 3/2023

CÔNG BỐ THÔNG TIN

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh.

- Tên tổ chức: Công ty cổ phần Vận tải biển Việt Nam
 - Mã chứng khoán: VOS
 - Địa chỉ trụ sở chính: số 215, Lạch Tray, P. Đằng Giang, Q. Ngô Quyền, TP. Hải Phòng
 - Điện thoại: 0225 3731 033
 - Fax: 0225 3731 952
 - Người thực hiện công bố thông tin: Ông Vũ Trường Thọ
 - Chức vụ: TP. Kế hoạch Tổng hợp
- Loại thông tin công bố : định kỳ bất thường 24h theo yêu cầu

Nội dung Công bố thông tin

Công ty cổ phần Vận tải biển Việt Nam xin công bố các thông tin sau:

1. Nội dung công bố: Báo cáo tài chính tổng hợp quý 3/2023
2. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty tại đường dẫn: <https://www.vosco.vn>.

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

Trân trọng thông báo./.

NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN



Vũ Trường Thọ

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIỂN
VIỆT NAM

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 511 /2023/VOSCO-TCKT

Hải Phòng, ngày 17 tháng 10 năm 2023

DANH MỤC BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 3 năm 2023

STT	SỐ BIỂU	TÊN BIỂU
1	B01a-DN	Bảng cân đối kế toán
2	B02a-DN	Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
3	B03a-DN	Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
4	B09a-DN	Thuyết minh báo cáo tài chính

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Bá Trường

TỔNG GIÁM ĐỐC



Cao Minh Tuấn

Nơi nhận :

- Tổng công ty Hàng hải Việt Nam;
- Cục thuế Hải Phòng;
- Cục thống kê Hải Phòng;
- Các Ngân hàng;
- Chủ tịch HĐQT Công ty;
- Ban điều hành;
- Lưu phòng TCKT công ty (2).

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.442.267.450.434	1.176.372.174.829
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		51.692.273.173	25.834.073.356
1. Tiền	111		47.692.273.173	19.334.073.356
2. Các khoản tương đương tiền	112		4.000.000.000	6.500.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		375.000.000.000	345.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		375.000.000.000	345.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		763.380.062.020	587.605.425.222
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		387.461.873.380	242.785.965.900
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		288.874.839.005	282.316.731.856
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		155.926.893.777	131.386.271.608
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(68.883.544.142)	(68.883.544.142)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140		146.640.232.587	142.102.483.545
1. Hàng tồn kho	141		146.640.232.587	142.102.483.545
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		105.554.882.654	75.830.192.706
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		6.530.515.354	6.097.259.481
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		99.024.367.300	69.732.933.225
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		0	0
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.218.579.471.670	1.468.044.025.402
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		27.181.458.806	27.179.458.806
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		27.181.458.806	27.179.458.806
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		999.270.635.263	1.217.081.049.070
1. Tài sản cố định hữu hình	221		991.068.771.634	1.208.745.236.347
- Nguyên giá	222		5.260.802.153.162	5.252.906.450.494
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(4.269.733.381.528)	(4.044.161.214.147)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227		8.201.863.629	8.335.812.723
- Nguyên giá	228		11.580.768.680	11.580.768.680
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3.378.905.051)	(3.244.955.957)
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		0	0
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		0	0
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		18.954.653.276	18.954.653.276
1. Đầu tư vào công ty con	251		6.000.000.000	6.000.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		9.450.000.000	9.450.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		3.534.942.000	3.534.942.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(30.288.724)	(30.288.724)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		173.172.724.325	204.828.864.250
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		172.989.470.795	204.645.610.720
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		183.253.530	183.253.530
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
Tổng cộng tài sản	270		2.660.846.922.104	2.644.416.200.231
	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1.109.372.823.813	1.131.332.735.341
I. Nợ ngắn hạn	310		590.684.556.009	612.539.467.537
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		407.495.289.641	407.170.272.503
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		29.761.559.839	20.445.569.654
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		8.226.834.853	42.219.089.404
4. Phải trả người lao động	314		14.865.046.064	20.779.332.064
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		0	0
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		55.343.007	136.451.604
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		121.163.905.056	111.453.188.141
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		0	0
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	10.000.000.000
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		9.116.577.549	335.564.167
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0	0
II. Nợ dài hạn	330		518.688.267.804	518.793.267.804
1. Phải trả dài hạn người bán	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337		518.688.267.804	518.793.267.804
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		0	0
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.551.474.098.291	1.513.083.464.890
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.551.474.098.291	1.513.083.464.890
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.400.000.000.000	1.400.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.400.000.000.000	1.400.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1.777.018.739	1.777.018.739
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		52.933.352.506	27.916.312.330
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		96.763.727.046	83.390.133.821
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		49.212.080.263	(399.949.869.387)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		47.551.646.783	483.340.003.208
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
Tổng cộng nguồn vốn	440		2.660.846.922.104	2.644.416.200.231

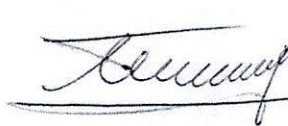
Lập ngày 16 tháng 10 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU



Bùi Trọng Quyền

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Bá Trường

TỔNG GIÁM ĐỐC



Cao Minh Tuấn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 3 Năm 2023

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		710.082.944.453	702.633.219.124	2.255.469.327.194	1.793.838.577.330
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	547.675.822	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		710.082.944.453	702.633.219.124	2.254.921.651.372	1.793.838.577.330
4. Giá vốn hàng bán	11		715.004.760.731	449.478.512.705	2.131.560.037.488	1.150.968.187.574
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(4.921.816.278)	253.154.706.419	123.361.613.884	642.870.389.756
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		18.484.344.098	8.367.982.351	50.501.802.637	26.635.390.322
7. Chi phí tài chính	22		8.922.706.842	14.499.635.099	23.654.562.611	57.862.025.467
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		6.711.225.219	14.633.509.877	19.914.831.360	52.285.563.491
8. Chi phí bán hàng	25		13.411.969.758	24.080.667.912	43.892.369.772	60.341.018.759
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		17.873.895.215	26.875.422.357	51.003.823.674	63.229.100.028
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD	30		(26.646.043.995)	196.066.963.402	55.312.660.464	488.073.635.824
11. Thu nhập khác	31		1.779.593.065	16.269.459	2.573.751.872	90.218.338.752
12. Chi phí khác	32		631.496	26.430.419	284.765.553	16.601.345.777
13. Lợi nhuận khác	40		1.778.961.569	(10.160.960)	2.288.986.319	73.616.992.975
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(24.867.082.426)	196.056.802.442	57.601.646.783	561.690.628.799
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		0	44.403.636.513	10.050.000.000	95.858.425.331
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		(24.867.082.426)	151.653.165.929	47.551.646.783	465.832.203.468
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

NGƯỜI LẬP BIỂU

Bùi Trọng Quyền

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Bá Trường

Lập ngày 16 tháng 10 năm 2023

TỔNG GIÁM ĐỐC



Cao Minh Tuấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP)

QUÝ 3 NĂM 2023

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		57.601.646.783	561.690.628.799
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		230.344.361.644	231.194.873.998
- Các khoản dự phòng	03		0	9.462.718.521
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		420.721.433	925.778.906
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(34.773.278.566)	(10.718.798.587)
- Chi phí lãi vay	06		19.914.831.360	52.285.563.491
- Các khoản điều chỉnh khác	07		0	0
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		273.508.282.654	844.840.765.128
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(194.632.016.801)	(56.384.844.676)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(4.537.749.042)	(52.021.698.531)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(16.761.842.390)	(66.413.141.574)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		31.222.884.052	(83.802.792.350)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	468.838
- Tiền lãi vay đã trả	14		0	(3.536.792.006)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(46.330.993.871)	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		0	0
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(8.000.000)	(60.750.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		42.460.564.602	582.621.214.829
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn khác	21		(11.321.144.737)	(14.993.582.782)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		1.526.977.778	833.333
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(475.000.000.000)	(400.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24		445.000.000.000	350.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		23.182.543.911	9.324.441.254
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(16.611.623.048)	(55.668.308.195)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP của DN đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		0	0
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		0	(573.689.578.075)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(2.280.000)	(7.720.000)

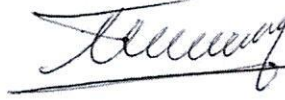
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(2.280.000)	(573.697.298.075)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		25.846.661.554	(46.744.391.441)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		25.834.073.356	98.231.327.156
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		11.538.263	55.224.066
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		51.692.273.173	51.542.159.781

Hải Phòng, ngày 16 tháng 10 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trương Thị Thùy Anh

Nguyễn Bá Trường

Cao Minh Tuấn

CÔNG TY CP VẬN TẢI BIỂN VIỆT NAM
215 Lạch Tray, Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 3 năm 2023

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn Công ty cổ phần (Tổng công ty Hàng hải Việt Nam-CTCP nắm giữ 51% vốn điều lệ)
 2. Lĩnh vực kinh doanh Kinh doanh dịch vụ và thương mại
 3. Ngành nghề kinh doanh Vận tải biển, dịch vụ hàng hải, đại lý bán hàng...
 4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường Không quá 12 tháng
 5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.
 6. Cấu trúc doanh nghiệp
- Danh sách các công ty con

<i>Tên công ty</i>	<i>Địa chỉ trụ sở chính</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i>
Công ty TNHH Một thành viên Cung ứng nhân lực Vosco	215 Lạch Tray, phường Đằng Giang, quận Ngô Quyền, thành phố Hải Phòng	100 %	100 %

- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết

<i>Tên công ty</i>	<i>Địa chỉ trụ sở chính</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i>
Công ty Cổ phần Dịch vụ và Thương mại Vosco	215 Lạch Tray, phường Đằng Giang, quận Ngô Quyền, thành phố Hải Phòng	46,45 %	46,45 %
Công ty Cổ phần Đại lý Tàu biển và Logistics Vosco	215 Lạch Tray, phường Đằng Giang, quận Ngô Quyền, thành phố Hải Phòng	36 %	36 %

- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải biển Việt Nam tại Thành phố Hồ Chí Minh	69 Hàm Nghi, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, thành phố Hồ Chí Minh
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải biển Việt Nam - Trung tâm Huấn luyện Thuyền	215 Lạch Tray, phường Đằng Giang, quận Ngô Quyền, thành phố Hải Phòng

Tên đơn vị	Địa chỉ
viên Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải biển Việt Nam - Trung tâm Cung ứng Thuyền viên	215 Lạch Tray, phường Đằng Giang, quận Ngô Quyền, thành phố Hải Phòng

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính:
Các số liệu trình bày trong Báo cáo tài chính tổng hợp Quý 3 năm 2023 có khả năng so sánh được với số liệu của cùng kỳ năm trước.

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

- Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01/01/2023 kết thúc vào ngày 31/12/2023.
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND).

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp.

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

Báo cáo tài chính Tổng hợp đã được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính cũng như các thông tư bổ sung, hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán doanh nghiệp của Bộ Tài chính.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.

- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ: tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và Ngân hàng thương mại.

- Trong trường hợp hợp đồng không quy định tỷ giá thanh toán thì:

+ Đối với nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch.

+ Đối với nợ phải trả: là tỷ giá bán của Ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch.

+ Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

- Tỷ giá giao dịch thực tế sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được xác định theo nguyên tắc sau:

+ Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: áp dụng tỷ giá mua của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.

+ Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: là tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng thương mại cổ phần Phát triển Thành Phố Hồ Chí Minh (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch) tại ngày cuối quý.

+ Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: là tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng thương mại cổ phần Phát triển Thành Phố Hồ Chí Minh (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch) tại ngày cuối quý.

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không có kỳ hạn và có kỳ hạn, tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh;

b) Các khoản đầu tư nắm 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.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. 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.

c) Các khoản cho vay;

d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết

Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá trị khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của khoản đầu tư được ghi nhận doanh thu tài chính. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con được trích lập khi công ty con bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế tại công ty con và vốn chủ sở hữu thực có của Công ty tại công ty con, được ghi nhận vào chi phí tài chính.

đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác: được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận được ghi nhận doanh thu tài chính. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thực tế

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: trị giá vật liệu, công cụ dụng cụ tồn kho cuối kỳ được tính theo phương pháp đích danh; trị giá nhiên liệu tồn cuối kỳ được tính theo phương pháp nhập trước, xuất trước.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: theo phương pháp kê khai thường xuyên.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: không trích lập

8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được.

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.

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

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

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu: Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông và chủ sở hữu.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: theo quy định tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 sửa đổi, bổ sung một số điều tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính và quy định tại Thông tư số 26/2015/TT-BTC ngày 27/02/2015 của Bộ Tài chính.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng;

- Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện: Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo; xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

- Doanh thu hoạt động tài chính;

- Doanh thu hợp đồng xây dựng.

- Thu nhập khác

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm giảm giá hàng bán phát sinh cùng kỳ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

Các khoản chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa. Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính và theo quy định tại chuẩn mực số 17 (QĐ số 12/2005/QĐ-BTC) ban hành ngày 15/02/2005 của Bộ Tài chính.

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

	<i>(Đơn vị tính: Đồng)</i>	
	Cuối kỳ	Đầu năm
1- Tiền		
- Tiền mặt	433.965.407	277.747.070
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	47.258.307.766	19.056.326.286
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền	4.000.000.000	6.500.000.000
Cộng:	51.692.273.173	25.834.073.356
2- Các khoản đầu tư tài chính (Chi tiết theo Phụ biểu số 1)		
<i>a/ Chứng khoán kinh doanh</i>		
<i>b/ Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</i>		
<i>c/ Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác</i>		
3- Phải thu của khách hàng	Cuối kỳ	Đầu năm
<i>a/ Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i>	387.461.873.380	242.785.965.900
- Chi tiết các khoản phải thu khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	360.132.790.441	214.864.509.029
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI DIC	66.538.761.833	78.218.111.207
VINASHIN LINES (VCC)	14.604.767.229	14.604.767.229
CÔNG TY CP ĐẠI LÝ VẬN TẢI BIỂN HOÀNG LONG	-	-
TỔNG CÔNG TY VẬN TẢI THỦY PETROLIMEX	-	17.193.600.000
UNIPEC SINGAPORE PTE LTD	-	43.157.659.398
METRO OCEAN LIMITED	2.423.781.767	2.340.410.906
CÔNG TY CỔ PHẦN CÁP ĐIỆN VÀ HỆ THỐNG LS-VINA	1.372.788.000	1.334.718.000
Công ty TNHH Vận Tải Thái Bình Minh	1.383.537.000	-
Công Ty TNHH Thương Mại Và Vận Tải Phương Anh	3.061.490.000	4.066.760.000
VITOL ASIA PTE LTD	12.110.243.750	17.259.475.000
CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI VÀ VẬN TẢI TÍN PHÁT	435.630.000	1.001.868.000
Công ty CP Dịch vụ hàng hải Vosco	249.542.073.835	2.077.602.289
BCP TRADING PTE LTD	-	-
MONTFORT TRADING FZE	-	-
BP SINGAPORE PTE LTD	-	-
ARAMCO TRADING SINGAPORE PTE LTD	-	-
PERTAMINA INTERNATIONAL SHIPPING PTE LTD	-	17.038.125.000
CÔNG TY TNHH NƯỚC GIẢI KHÁT SUNTORY PEPSICO VN	5.360.396.347	-
Công ty Honda Việt Nam	421.632.000	14.127.912.000
Công ty TNHH Vận tải Việt Thuận	-	-
Công ty cổ phần Hàng Hải Vsico	1.784.436.000	-
Công ty TNHH SCG International Việt Nam	1.093.252.680	2.443.500.000
- Các khoản phải thu khách hàng khác	27.329.082.939	27.921.456.871
<i>b/ Phải thu của khách hàng dài hạn</i>		
- Chi tiết các khoản phải thu khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng		
- Các khoản phải thu khách hàng		
<i>c/ Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết theo Phụ biểu 11a)</i>		
	Cuối kỳ	Đầu năm
4- Phải thu khác (Chi tiết theo Phụ biểu số 2)		
5- Tài sản thiếu chờ xử lý (Chi tiết từng loại tài sản thiếu)		
6- Nợ xấu (Chi tiết theo Phụ biểu số 3)		
7- Hàng tồn kho (Chi tiết theo Phụ biểu số 4)		
8- Tài sản dở dang dài hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
<i>a/ Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn</i>		
<i>b/ Xây dựng cơ bản dở dang</i>		
- Mua sắm		

- XDCB	-	-
Cộng:	-	-
9- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình (Chi tiết theo Phụ biểu số 5)		
10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình (Chi tiết theo Phụ biểu số 6)		
11- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính		
12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư		
13- Chi phí trả trước	Cuối kỳ	Đầu năm
a/ Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	6.530.515.354	6.097.259.481
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	-	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	674.392.123	677.488.097
- Chi phí đi vay	-	-
- Chi phí mua bảo hiểm	5.560.796.021	5.153.956.792
- Các khoản khác	295.327.210	265.814.592
b/ Dài hạn	172.989.470.795	204.645.610.720
- Chi phí công cụ dụng cụ	336.303.327	301.513.330
- Chi phí mua bảo hiểm	-	-
- Chi phí trả trước sửa chữa TSCĐ	172.653.167.468	204.344.097.390
- Chi phí trả trước khác	-	-
Cộng	179.519.986.149	210.742.870.201
14- Tài sản khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a/ Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	-	-
b/ Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	-	-
Cộng	-	-
15- Vay và nợ thuê tài chính (Chi tiết theo Phụ biểu số 7)		
16- Phải trả người bán (Chi tiết theo Phụ biểu số 8)		
17- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước (Chi tiết theo Phụ biểu số 9)		
18- Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a/ Ngắn hạn	-	-
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép	-	-
- Chi phí trong thời gian tạm ngừng kinh doanh	-	-
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BDS	-	-
- Các khoản trích trước khác	-	-
b/ Dài hạn	-	-
- Lãi vay	-	-
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)	-	-
Cộng	-	-
19- Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a/ Ngắn hạn	-	-
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	284.945.133	543.677.133
- Bảo hiểm xã hội	1.426.874	10.738.000
- Bảo hiểm bảo hiểm y tế	-	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
- Phải trả về cổ phần hoá	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	71.858.088.935	71.860.368.935
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	49.019.444.114	39.038.404.073
Cộng	121.163.905.056	111.453.188.141
b/ Dài hạn	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1.016.000.000	1.121.000.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	517.672.267.804	517.672.267.804
c/ Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)	-	-
Cộng	518.688.267.804	518.793.267.804

	Cuối kỳ	Đầu năm
20- Doanh thu chưa thực hiện		
<i>a/ Ngắn hạn</i>		
- Doanh thu nhận trước	55.343.007	136.451.604
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	-	-
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	-	-
Cộng	55.343.007	136.451.604
<i>b/ Dài hạn</i>		
- Doanh thu nhận trước	-	-
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	-	-
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	-	-
Cộng	-	-

c/ Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện)

21- Trái phiếu phát hành

22- Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

- Mệnh giá
- Đối tượng phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác)
- Điều khoản mua lại (thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác)
- Giá trị đã mua lại trong kỳ
- Các thuyết minh khác

23- Dự phòng phải trả

a/ Ngắn hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng
- Dự phòng tái cơ cấu
- Dự phòng phải trả khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
Cộng	-	10.000.000.000
		10.000.000.000

b/ Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)

24- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a/ Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

b/ Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
	20%	20%
	183.253.530	183.253.530
	-	-
	-	-
	-	-
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	183.253.530	183.253.530
Cuối kỳ	20%	20%
	-	-
	-	-
	-	-
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-

25- Vốn chủ sở hữu

a/ Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu (Chi tiết theo Phụ biểu số 10)

b/ Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Đầu năm
--	---------	---------

- Vốn góp của công ty mẹ	714.000.000.000	714.000.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	686.000.000.000	686.000.000.000
Cộng	<u>1.400.000.000.000</u>	<u>1.400.000.000.000</u>

c/ Các giao dịch về vốn với các CSH và phân phối cổ tức, chia LN

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	1.400.000.000.000	1.400.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	1.400.000.000.000	1.400.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d/ Cổ phiếu

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	140.000.000	140.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	140.000.000	140.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	140.000.000	140.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	140.000.000	140.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	140.000.000	140.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
* <i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:</i>	10.000	10.000

d/ Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:		
<i>e- Các quỹ của doanh nghiệp:</i>	<u>52.933.352.506</u>	<u>27.916.312.330</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	52.933.352.506	27.916.312.330
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	-	-
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-

g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo các chuẩn mực kế toán cụ thể

26- Chênh lệch đánh giá lại tài sản

Lý do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm

(đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào, quyết định nào)

Năm nay **Năm trước**

27- Chênh lệch tỷ giá

- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác

Năm nay **Năm trước**

28-Nguồn kinh phí

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm
- Chi sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

Năm nay **Năm trước**

29-Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

a/ Tài sản thuê ngoài

đồng thuê hoạt động TS không hủy ngang theo các thời hạn

- Từ 1 năm trở xuống
- Trên 1 - 5 năm
- Trên 5 năm

b/ Tài sản nhận giữ hộ

Cuối kỳ **Đầu năm**

- Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác
- Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp

c/ Ngoại tệ các loại: - USD 1.708.490,53 736.986,97
 - EUR - -

d/ Kim khí quý, đá quý

đ/ Nợ khó đòi đã xử lý

e/ Các thông tin khác về các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

30-Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

(Đơn vị tính: Đồng)

	Năm nay	Năm trước
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (MS 01)	2.255.469.327.194	1.793.838.577.330
<i>a/ Doanh thu</i>	2.255.469.327.194	1.793.838.577.330
- Doanh thu bán hàng hóa	750.877.413.090	-
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.504.591.914.104	1.793.838.577.330
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	-	-
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ		
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính		
<i>b/ Doanh thu đối với các bên liên quan (Phụ biểu 11)</i>		
<i>c/ Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước</i>		
2- Các khoản giảm trừ doanh thu (MS 02)	547.675.822	-
<i>Trong đó:</i>		
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	547.675.822	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
3- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của sản phẩm đã bán	-	-
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	740.247.303.728	-
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp đầu tư	1.391.312.733.760	1.150.968.187.574
- Chi phí kinh doanh BĐS đầu tư	-	-
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ	-	-
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ	-	-
- Các khoản cphí vượt mức bình thường khác tính trực tiếp vào giá vốn	-	-
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán	-	-
Cộng	<u>2.131.560.037.488</u>	<u>1.150.968.187.574</u>
4- Doanh thu hoạt động tài chính (MS 21)	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	29.457.583.682	9.108.441.254
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	933.012
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	3.788.717.106	1.609.524.000
- Lãi chênh lệch tỷ giá	17.255.501.849	15.916.492.056
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng	<u>50.501.802.637</u>	<u>26.635.390.322</u>
5- Chi phí tài chính (MS 22)	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	19.914.831.360	52.285.563.491
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	-	-
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	3.739.630.354	5.432.809.851
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	143.258.224

- Chi phí tài chính khác	100.897	393.901
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	-
Cộng	23.654.562.611	57.862.025.467
6- Thu nhập khác (MS 31)	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	1.526.977.778	833.333
- Lãi do đánh giá lại tài sản	-	-
- Tiền phạt thu được	-	-
- Thuế được giảm	-	-
- Các khoản khác	1.046.774.094	90.217.505.419
Cộng	2.573.751.872	90.218.338.752
7- Chi phí khác (MS 32)	Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý nhượng bán TSCĐ	-	-
- Lỗ do đánh giá lại tài sản	-	-
- Các khoản bị phạt	-	-
- Các khoản khác	284.765.553	16.601.345.777
Cộng	284.765.553	16.601.345.777
8- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay	Năm trước
a/ Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	51.003.823.674	63.229.100.028
- Chi phí nhân viên quản lý	25.688.842.500	21.109.500.000
- Thuế, phí và lệ phí	3.872.737.224	5.498.675.223
- Các khoản chi phí QLDN khác	21.442.243.950	36.620.924.805
b/ Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	43.892.369.772	60.341.018.759
- Chi phí hoa hồng, môi giới vận tải	43.892.369.772	60.341.018.759
- Các khoản chi phí bán hàng khác	-	-
c/ Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý DN		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác		
- Các khoản ghi giảm khác		
9- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	495.311.896.490	439.262.012.123
- Chi phí nhân công	126.198.427.000	126.218.664.988
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	230.344.361.644	231.194.873.998
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.319.330.505.988	398.936.958.381
- Chi phí khác bằng tiền	55.271.039.812	78.925.796.871
Cộng	2.226.456.230.934	1.274.538.306.361
10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (MS51)	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	10.050.000.000	95.858.425.331
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	10.050.000.000	95.858.425.331
11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (MS 52)		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	-	-
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	-

- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng

- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

(Đơn vị tính: Đồng)

1- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

Năm nay

Năm trước

3- Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường

- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường

- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi

phải trả

phủ và REPO CK

- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác

4- Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường

- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường

- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi

trả

phiếu Chính phủ, REPO CK

- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

VIII. Những thông tin khác

1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:

2- Những sự phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm :

3- Thông tin về các bên liên quan: *Chi tiết tại Phụ biểu số 11*

4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh theo quy định của chuẩn mực kế toán số 28 " Báo cáo bộ phận": *Chi tiết tại Phụ lục biểu 12*

5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước)

6- Thông tin về hoạt động liên tục

7- Những thông tin khác

NGƯỜI LẬP BIỂU

Bùi Trọng Quyền

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Bá Trường

Lập ngày 16 tháng 10 năm 2023

TỔNG GIÁM ĐỐC



Cao Minh Tuấn

Các khoản đầu tư tài chính

Phụ biểu số 01

	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh						
- Tổng giá trị cổ phiếu;	0			0		
+ MSB	0					
- Tổng giá trị trái phiếu;						
- Các khoản đầu tư khác;						

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
b1) Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn	375.000.000.000	375.000.000.000	345.000.000.000	345.000.000.000
- Trái phiếu	375.000.000.000	375.000.000.000	345.000.000.000	345.000.000.000
- Các khoản đầu tư khác	0	0	0	0
b2) Dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn	0	0	0	0
- Trái phiếu	0	0	0	0

	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	18.984.942.000	(30.288.724)	18.954.653.276	18.984.942.000	(30.288.724)	18.954.653.276
- Đầu tư vào công ty con	6.000.000.000	0	6.000.000.000	6.000.000.000	0	6.000.000.000
+ Công ty TNHH MTV Cung ứng nhân lực VOSCO	6.000.000.000	0	6.000.000.000	6.000.000.000	0	6.000.000.000
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;	9.450.000.000	0	9.450.000.000	9.450.000.000	0	9.450.000.000
+ VOSAL (36% vốn CSH)	1.800.000.000		1.800.000.000	1.800.000.000	0	1.800.000.000
+ VTSC (tỷ lệ vốn góp 46,45%)	7.650.000.000		7.650.000.000	7.650.000.000		7.650.000.000
- Đầu tư vào đơn vị khác;	3.534.942.000	(30.288.724)	3.504.653.276	3.534.942.000	(30.288.724)	3.504.653.276
+ SSV	3.399.942.000	(30.288.724)	3.369.653.276	3.399.942.000	(30.288.724)	3.369.653.276
+ Quỹ hỗ trợ phát triển quốc gia	135.000.000		135.000.000	135.000.000		135.000.000

<i>Phải thu khác</i>	<i>Phụ biểu số 02</i>			
	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	155.926.893.777		131.386.271.608	
- Phải thu về cổ phần hoá	0		0	
- Phải thu người lao động	0		0	
- Ký cược, ký quỹ	4.000.000		4.000.000	
- Các khoản chi hộ	0		0	
- Phải thu khác	155.922.893.777		131.382.271.608	
b/ Dài hạn	27.181.458.806		27.179.458.806	
- Phải thu về cổ phần hoá	0		0	
- Phải thu người lao động	0		0	
- Ký cược, ký quỹ	27.181.458.806		27.179.458.806	
- Các khoản chi hộ	0		0	
- Phải thu khác	0	0	0	0
Cộng	183.108.352.583		158.565.730.414	

<i>Nợ xấu</i>	<i>Phụ biểu số 03</i>					
	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc nợ	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc nợ	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi;	73.705.795.702			85.290.550.167		
* Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trên tổng số dư nợ	69.499.546.946			81.178.896.320		
+ Tiền cấp đầu nòng	2.576.373.991		Vinashin Lines	2.576.373.991		Vinashin Lines
+ Tiền lương t.viên đi thuê	384.411.122		Công ty TNHH VT Thành Cường	384.411.122		Công ty TNHH VT Thành Cường
+ Cước vận chuyển	66.538.761.833		CÔNG TY CP ĐT VÀ TM DIC	78.218.111.207		CÔNG TY CP ĐT VÀ TM DIC
+ Các khoản khác	4.206.248.756			4.111.653.847		
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.						
Cộng						

Phụ biểu số 04

<i>Hàng tồn kho</i>	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;	0	0	0	0
- Nguyên liệu, vật liệu;	146.342.410.476	0	141.763.265.034	0
- Công cụ, dụng cụ;	296.187.111	0	337.699.136	0
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	0	0	0	0
- Thành phẩm;	0	0	0	0
- Hàng hóa;	1.635.000	0	1.519.375	0
- Hàng gửi bán;	0	0	0	0
- Hàng hóa kho bảo thuế.	0	0	0	0
- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ;	0	0	0	0
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;	0	0	0	0
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.				
Cộng	146.640.232.587	0	142.102.483.545	0

NHÓM TSCĐ	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị, vỏ cont	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Cây lâu năm	Tổng cộng
CHỈ TIÊU						
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	<u>37.493.764.467</u>	<u>66.409.416.506</u>	<u>5.139.927.556.439</u>	<u>9.013.872.527</u>	<u>61.840.555</u>	<u>5.252.906.450.494</u>
- Mua trong kỳ			5.846.126.555	6.687.821.282		12.533.947.837
- Đầu tư XDCB hoàn thành						0
- Tăng khác						0
- Chuyển sang BĐS đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán		4.596.654.181		41.590.988		4.638.245.169
- Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	<u>37.493.764.467</u>	<u>61.812.762.325</u>	<u>5.145.773.682.994</u>	<u>15.660.102.821</u>	<u>61.840.555</u>	<u>5.260.802.153.162</u>
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	<u>19.592.153.896</u>	<u>66.409.416.506</u>	<u>3.949.331.450.912</u>	<u>8.766.352.278</u>	<u>61.840.555</u>	<u>4.044.161.214.147</u>
- Khấu hao trong kỳ	906.289.632		229.229.651.296	74.471.622		230.210.412.550
- Phân loại lại TSCĐ						0
- Chuyển sang BĐS đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán		4.596.654.181		41.590.988		4.638.245.169
- Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	<u>20.498.443.528</u>	<u>61.812.762.325</u>	<u>4.178.561.102.208</u>	<u>8.799.232.912</u>	<u>61.840.555</u>	<u>4.269.733.381.528</u>
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	<u>17.901.610.571</u>	<u>0</u>	<u>1.190.596.105.527</u>	<u>247.520.249</u>	<u>0</u>	<u>1.208.745.236.347</u>
- Tại ngày cuối kỳ	<u>16.995.320.939</u>	<u>0</u>	<u>967.212.580.786</u>	<u>6.860.869.909</u>	<u>0</u>	<u>991.068.771.634</u>

* Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:

634.110.470.563

* Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

753.285.070.789

CHỈ TIÊU	NHÓM TSCD		Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền bằng sáng chế	Tài sản vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu năm		<u>10.041.668.680</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.539.100.000</u>	<u>11.580.768.680</u>
- Mua trong kỳ							0
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp							0
- Tăng do hợp nhất kinh doanh							0
- Tăng do đánh giá lại							0
- Tăng khác							0
- Thanh lý, nhượng bán							0
- Giảm do đánh giá lại							0
- Giảm khác							0
Số dư cuối kỳ		<u>10.041.668.680</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.539.100.000</u>	<u>11.580.768.680</u>
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm		<u>1.727.522.639</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.517.433.318</u>	<u>3.244.955.957</u>
- Khấu hao trong kỳ		121.449.087				12.500.007	133.949.094
- Tăng khác							0
- Thanh lý nhượng bán							0
- Giảm khác							0
Số dư cuối kỳ		<u>1.848.971.726</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.529.933.325</u>	<u>3.378.905.051</u>
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu năm		<u>8.314.146.041</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21.666.682</u>	<u>8.335.812.723</u>
- Tại ngày cuối kỳ		<u>8.192.696.954</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.166.675</u>	<u>8.201.863.629</u>

* Nguyên giá TSCD vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

1.509.100.000

Phụ biểu số 07

<i>Vay và nợ thuê tài chính</i>	Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng (*)	Giảm (*)	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>a) Vay ngắn hạn</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b) Vay dài hạn (Trở: Chi tiết theo kỳ hạn)</i>	0		0	0	0	
Từ 1 năm trở xuống	0				0	
Trên 1 năm đến 5 năm	0				0	
Trên 5 năm	0				0	
Cộng	0	0	0	0	0	0

(*) Tăng hoặc giảm do ảnh hưởng đánh giá CLTG cuối kỳ và/hoặc do nhận nợ, trả nợ, chuyển chủ nợ

c) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống	0	0	0	0	0	0
Trên 1 năm đến 5 năm	0	0	0	0	0	0
Trên 5 năm	0	0	0	0	0	0

<i>d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán</i>	Cuối năm		Đầu năm	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
- Vay;				
- Nợ thuê tài chính;				
- Lý do chưa thanh toán				
Cộng				

Phụ biểu số 08

Phải trả người bán	Cuối kỳ		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	407.495.289.641	407.495.289.641	407.170.272.503	407.170.272.503
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả:	320.411.389.676	320.411.389.676	337.537.616.236	337.537.616.236
+ Công ty TNHH Mateshi Việt Nam	3.051.371.680	3.051.371.680	100.950.000	100.950.000
+ FRATELLI COSULICH BUNKERS (HK) LTD	484.308.000	484.308.000	12.593.338.544	12.593.338.544
+ MONJASA PTE LTD	12.665.216.291	12.665.216.291	16.257.717.388	16.257.717.388
+ KPI OCEANCONNECT PTE LTD	5.463.317.112	5.463.317.112	14.579.896.864	14.579.896.864
+ VLK MARINE CORPORATION	0	0	3.810.227.104	3.810.227.104
+ SANWA COMMERCIAL CO., LTD	34.461.264	34.461.264	6.342.473.709	6.342.473.709
+ CÔNG TY VẬN TẢI BIỂN VIMC	17.506.504.762	17.506.504.762	34.485.013.594	34.485.013.594
+ Công ty CP Vinam Petrol	11.923.380.174	11.923.380.174	0	0
+ Ngân hàng Phát triển Việt Nam	269.282.830.393	269.282.830.393	249.367.999.033	249.367.999.033
- Phải trả cho các đối tượng khác	87.083.899.965	87.083.899.965	69.632.656.267	69.632.656.267
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn:	0	0	0	0
Cộng	407.495.289.641	407.495.289.641	407.170.272.503	407.170.272.503

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số quá hạn

- Các đối tượng khác

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết PB 11a)

Cuối kỳ

Đầu năm

Trái phiếu phát hành

21.1. Trái phiếu thường (chi tiết theo từng loại)	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn
a) Trái phiếu phát hành - Loại phát hành theo mệnh giá; - Loại phát hành có chiết khấu; - Loại phát hành có phụ trội.						
Cộng						

b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan năm giữ (theo từng loại trái phiếu)

21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

a. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

b. Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

c. Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ; Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ để chuyển đổi trái phiếu;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu.

d. Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã đáo hạn không chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được hoàn trả cho nhà đầu tư.

e. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:

- Kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

g) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan năm giữ (theo từng loại trái phiếu)

Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Phụ biểu số 10

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	Quý đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5		7	8	10
Số dư đầu năm trước	1.400.000.000.000	1.777.018.739	0	0	0	0	27.916.312.330	(399.949.869.387)	1.029.743.461.682
Tăng vốn trong năm trước									0
Lãi trong năm trước								483.340.003.208	483.340.003.208
Tăng khác									0
Giảm trong năm trước (PPLN)									0
Lỗ trong năm trước									0
Giảm khác									0
Số dư đầu năm nay	1.400.000.000.000	1.777.018.739	0	0	0	0	27.916.312.330	83.390.133.821	1.513.083.464.890
Tăng vốn trong năm nay									0
Lãi trong năm nay								47.551.646.783	47.551.646.783
Tăng (PPLN)							25.017.040.176		25.017.040.176
Giảm trong năm nay (PPLN)								(34.178.053.558)	(34.178.053.558)
Lỗ trong năm nay								-	0
Giảm khác									0
Số dư cuối năm nay	1.400.000.000.000	1.777.018.739	0	0	0	0	52.933.352.506	96.763.727.046	1.551.474.098.291

Giao dịch với các bên liên quan

Đơn vị	Bán hàng và cung cấp dịch vụ		Mua hàng hóa dịch vụ	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Tổng công ty Hàng hải Việt Nam (VIMC)			18.000.000	
Công ty Vận tải biển VIMC Chi nhánh Tổng công ty Hàng hải Việt Nam - CTCP	484.000.531	7.916.667	107.721.937.830	38.194.308.314
Công ty CP Đại lý Hàng hải Việt Nam			13.636.364	
Công ty cổ phần Thương mại và Dịch vụ Vosco	686.654.206	700.558.484	15.144.484.697	12.903.835.949
Công ty cổ phần Đại lý tàu biển và Logistics Vosco	5.535.819.664	8.500.788.138	1.898.882.809	2.539.846.845
Công ty CP VIMC Logistics	156.000.000	73.460.271		
Công ty CP Vận tải biển Vinaship	16.800.000	27.600.000		
Công ty CP Cảng Hải Phòng	2.016.696.000	1.465.345.000	18.438.387.112	8.236.538.007
Công ty CP Cảng Sài Gòn	144.037.038	4.441.930	21.670.175.114	11.069.192.109
Công ty CP Cảng Cần Thơ		727.043.773	203.000	
Công ty CP Hàng hải Đông Đô	1.493.906.993		9.479.763.927	
Công ty CP Vận tải biển và hợp tác lao động quốc tế				7.799.395.500
Công ty CP Vận tải biển và Thương mại Phương Đông			10.873.767.300	

Giao dịch với các bên liên quan

Đơn vị	Doanh thu tài chính		Chi phí tài chính	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Công ty TNHH MTV Cung ứng Nhân lực Vosco	2.215.193.106			
Công ty cổ phần Thương mại và Dịch vụ Vosco	1.393.524.000	1.393.524.000		
Công ty cổ phần Đại lý tàu biển và Logistics Vosco	180.000.000	216.000.000		

Giao dịch với các bên liên quan

Đơn vị	Phải thu		Phải trả	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty Vận tải biển VIMC Chi nhánh Tổng công ty Hàng hải Việt Nam - CTCP	20.000.000	0	17.506.504.762	34.485.013.594
Công ty cổ phần Thương mại và Dịch vụ Vosco			4.049.789.985	4.770.566.627
Công ty cổ phần Đại lý tàu biển và Logistics Vosco	465.064.260	329.133.622		
Công ty CP Cảng Hải Phòng		0	4.182.020.626	2.591.870.184
Công ty CP Cảng Sài Gòn		0	5.778.634.409	2.831.388.657
Công ty CP Cảng Cần Thơ		301.420.000		439.560
Công ty CP Hàng hải Đông Đô	85.000.000	85.000.000		0
Công ty CP Vận tải biển và hợp tác lao động quốc tế				147.413.264

Giao dịch với các bên liên quan

Đơn vị	Phải thu khác		Phải trả khác	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tổng công ty Hàng hải Việt Nam (VIMC)	86.061.212.200	86.061.212.200	67.200.000.000	67.200.000.000
Công ty Vận tải biển VIMC Chi nhánh Tổng công ty Hàng hải Việt Nam - CTCP	21.285.058.806	21.285.058.806	30.000.000.000	
Công ty cổ phần Thương mại và Dịch vụ Vosco	1.393.524.000			

Giao dịch với các bên liên quan

Đơn vị	Trả trước cho người bán		Người mua trả tiền trước	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty CP Hàng hải Đông Đô	2.495.921.264	2.050.975.493		

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt

Thành viên Hội đồng quản trị, Ban điều hành	Chức vụ	Thu nhập	
		Năm nay	Năm trước
Ông Nguyễn Quang Minh	Chủ tịch HĐQT	592.983.000	454.840.340
Ông Cao Minh Tuấn	Tổng Giám đốc	622.950.000	440.235.249

Ông Lê Việt Tiến (Nghỉ hưu từ ngày 01/06/2022)	Nguyên Phó Tổng Giám đốc	28.500.000	274.204.800
Ông Hoàng Hữu Hùng	Phó Tổng Giám đốc	510.146.000	398.288.117
Ông Đặng Hồng Trường	Phó Tổng Giám đốc	507.293.000	412.307.015
Ông Trần Văn Đăng	Phó Tổng Giám đốc	502.235.000	386.417.000
Cộng		2.764.107.000	2.366.292.521

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt

Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát	Chức vụ	Thù lao theo nghị quyết ĐHĐCĐ	
		Năm nay	Năm trước
Nguyễn Quang Minh	Chủ tịch HĐQT	-	-
Cao Minh Tuấn	Thành viên HĐQT	69.600.000	48.000.000
Nguyễn Ngọc Ánh	Thành viên HĐQT	5.000.000	
Nguyễn Thị Yến	Thành viên HĐQT	65.000.000	18.000.000
Nguyễn Thị Thu Hoài	Thành viên HĐQT	5.000.000	
Nguyễn Trung Hiếu	Thành viên HĐQT	41.000.000	
Phan Nhân Thảo	Thành viên HĐQT	5.000.000	
Phạm Thị Anh Thư	Nguyên Thành viên HĐQT	20.000.000	18.000.000
Nguyễn Đình Tú	Nguyên Thành viên HĐQT	20.000.000	18.000.000
Vũ Châu Thành	Nguyên Thành viên HĐQT	18.000.000	18.000.000

<i>Bùi Việt Hoài</i>	<i>Nguyên Chủ tịch HĐQT</i>	-	<i>30.000.000</i>
<i>Nguyễn Minh Lan</i>	<i>Nguyên Thành viên HĐQT</i>	<i>42.000.000</i>	
<i>Trần Duy Minh</i>	<i>Nguyên Thành viên HĐQT</i>	<i>42.000.000</i>	
<i>Phạm Đăng Khoa</i>	<i>Nguyên Thành viên HĐQT</i>	<i>56.000.000</i>	<i>36.000.000</i>
<i>Lý Quang Thái</i>	<i>Nguyên Thành viên HĐQT</i>	-	<i>18.000.000</i>
<i>Nguyễn Quốc Cường</i>	<i>Nguyên Thành viên HĐQT</i>	-	<i>18.000.000</i>
<i>Nguyễn Thị Minh Ngọc</i>	<i>Nguyên Thành viên HĐQT</i>	-	<i>18.000.000</i>
<i>Trịnh Thị Ngọc Biển</i>	<i>Nguyên Thành viên HĐQT</i>	-	<i>18.000.000</i>
<i>Dương Thị Hồng Hạnh</i>	<i>Trưởng Ban Kiểm soát</i>	<i>5.000.000</i>	
<i>Bùi Anh Thái</i>	<i>Thành viên Ban Kiểm soát</i>	<i>5.000.000</i>	
<i>Vũ Thị Toan</i>	<i>Thành viên Ban Kiểm soát</i>	<i>37.400.000</i>	<i>24.000.000</i>
<i>Đỗ Tuấn Nam</i>	<i>Nguyên trưởng Ban Kiểm soát</i>	<i>60.000.000</i>	<i>36.000.000</i>
<i>Nguyễn Thị Minh Thu</i>	<i>Nguyên thành viên Ban Kiểm soát</i>	<i>38.000.000</i>	<i>24.000.000</i>
Cộng		534.000.000	342.000.000

Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn và dài hạn

Phụ biểu số 11b

Chỉ tiêu	Số lượng				Giá trị (đồng)				Nguyên nhân tăng, giảm
	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ	
I. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	0			0	0	0	0	0	
1. Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn (MSB)	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Trái phiếu đầu tư ngắn hạn	0			0	0			0	
3. Đầu tư ngắn hạn khác	0			0	0			0	
II. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn					18.984.942.000	0	0	18.984.942.000	
1. Đầu tư vào Công ty con	0			0	6.000.000.000	0	0	6.000.000.000	
Công ty TNHH MTV Cung ứng nhân lực VOSCO	0			0	6.000.000.000	0		6.000.000.000	Vốn CSH nắm giữ 100%
2. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	1.393.524			1.393.524	9.450.000.000	0	0	9.450.000.000	
2.1 Cty cổ phần Thương mại và Dịch vụ Vosco	1.393.524			1.393.524	7.650.000.000			7.650.000.000	Vốn CSH nắm giữ 46,4508%
2.2 Cty CP Đại lý tàu biển và Logistics Vosco	180.000			180.000	1.800.000.000			1.800.000.000	Vốn CSH nắm giữ 36%
3. Đầu tư dài hạn khác					3.534.942.000	0	0	3.534.942.000	
3.1 Đầu tư cổ phiếu Cty CP Hàng hải SSV	67.600			67.600	3.399.942.000			3.399.942.000	
3.2 Đầu tư dài hạn khác (Quỹ hỗ trợ PT Quốc gia)					135.000.000			135.000.000	

Báo cáo bộ phận**Phụ biểu số 12****I. Thông tin về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh****1. 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**

Chỉ tiêu	Vận tải	Thương mại và dịch vụ	Cộng
Năm nay			
1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	2.253.295.388.450	1.626.262.922	2.254.921.651.372
2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận			
3. Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.253.295.388.450	1.626.262.922	2.254.921.651.372
4. Chi phí bộ phận	2.224.870.612.490	1.585.618.444	2.226.456.230.934
5. Kết quả kinh doanh theo bộ phận	28.424.775.960	40.644.478	28.465.420.438
6. Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			0
7. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	28.424.775.960	40.644.478	28.465.420.438
8. Doanh thu hoạt động tài chính	50.205.859.381	295.943.256	50.501.802.637
9. Chi phí tài chính	23.652.432.417	2.130.194	23.654.562.611
10. Thu nhập khác	2.573.751.872		2.573.751.872
11. Chi phí khác	284.765.553		284.765.553
12. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	0		0
13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	10.050.000.000	0	10.050.000.000
14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	0	0	0
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	47.217.189.243	334.457.540	47.551.646.783
16. Tổng chi phí đã phát sinh để mua TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	87.982.051.504		87.982.051.504
17. Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	337.443.605.238	4.999.998	337.448.605.236
18. Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)	0	0	0
Năm trước			
1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	1.782.473.354.813	11.365.222.517	1.793.838.577.330
2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận			
3. Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.782.473.354.813	11.365.222.517	1.793.838.577.330
4. Chi phí bộ phận			0
5. Kết quả kinh doanh theo bộ phận	1.782.473.354.813	11.365.222.517	1.793.838.577.330
6. Các chi phí không phân bổ theo bộ phận	1.268.813.769.536	5.724.536.825	
7. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	513.659.585.277	5.640.685.692	519.300.270.969
8. Doanh thu hoạt động tài chính	25.818.619.189	816.771.133	26.635.390.322
9. Chi phí tài chính	57.707.881.129	154.144.338	57.862.025.467
10. Thu nhập khác	90.218.338.752	0	90.218.338.752
11. Chi phí khác	16.601.345.777	0	16.601.345.777
12. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh			
13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	95.858.425.331	0	95.858.425.331
14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			0
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	459.528.890.981	6.303.312.487	465.832.203.468
16. Tổng chi phí đã phát sinh để mua TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	194.059.850.363		194.059.850.363
17. Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	322.065.023.181	59.111.055	322.124.134.236
18. Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)	19.604.643.660	0	19.604.643.660

2. Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Chỉ tiêu	Vận tải	Thương mại và dịch vụ	Cộng
2	3	4	6
Số cuối năm			
1. Tài sản trực tiếp của bộ phận	2.633.228.325.097	8.480.690.201	2.641.709.015.298
2. Tài sản phân bổ cho bộ phận			
3. Các tài sản không phân bổ cho bộ phận	19.137.906.806		19.137.906.806
Tổng tài sản	2.652.366.231.903	8.480.690.201	2.660.846.922.104
4. Nợ phải trả trực tiếp cho bộ phận	1.091.775.556.063	8.480.690.201	1.100.256.246.264
5. Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận			
6. Nợ phải trả không phân bổ cho bộ phận	9.116.577.549		9.116.577.549
Tổng nợ phải trả	1.100.892.133.612	8.480.690.201	1.109.372.823.813
Số đầu năm			
1. Tài sản trực tiếp của bộ phận	2.611.537.830.498	13.740.462.927	2.625.278.293.425
2. Tài sản phân bổ cho bộ phận			
3. Các tài sản không phân bổ cho bộ phận	19.137.906.806		19.137.906.806
Tổng tài sản			2.644.416.200.231
4. Nợ phải trả trực tiếp cho bộ phận	1.117.256.708.247	13.740.462.927	1.130.997.171.174
5. Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận			
6. Nợ phải trả không phân bổ cho bộ phận	335.564.167		335.564.167
Tổng nợ phải trả	1.117.592.272.414	13.740.462.927	1.131.332.735.341

II. Thông tin về bộ phận theo khu vực địa lý

1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của khách hàng

Chỉ tiêu	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
1	2	3
1. Khu vực trong nước	1.053.444.922.164	348.631.352.085
2. Khu vực nước ngoài	1.201.476.729.208	1.445.207.225.245
Cộng	2.254.921.651.372	1.793.838.577.330

2. Chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và tài sản bộ phận theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của tài sản

Chỉ tiêu	Chi phí đã phát sinh để mua TSCĐ và các tài sản dài hạn khác lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này		Tài sản bộ phận lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Khu vực trong nước	41.103.089.033	37.715.404.760	1.234.142.634.760	520.413.439.492
2. Khu vực nước ngoài	46.878.962.471	156.344.445.603	1.407.566.380.538	2.157.308.166.262
Cộng	87.982.051.504	194.059.850.363	2.641.709.015.298	2.677.721.605.754

Ghi chú: Tổng tài sản đầu tư phân bổ theo chỉ tiêu doanh thu