

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẢM BẢO GIAO THÔNG
ĐƯỜNG THỦY HẢI PHÒNG**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

**Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022
(Thay thế cho Báo cáo tài chính được lập ngày 30 tháng 3 năm 2023)**

Tháng 5 năm 2023

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẢM BẢO
GIAO THÔNG ĐƯỜNG THỦY HẢI PHÒNG**

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	02 - 03
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04 - 05
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	06 - 07
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	08
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	09
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	10 - 31



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÀM BẢO GIAO THÔNG ĐƯỜNG THỦY HẢI PHÒNG

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đàm Bảo giao thông đường thủy Hải Phòng (gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo này cùng với báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022.

Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc

Các thành viên của Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Nguyễn Xuân Phát
Ông Đỗ Văn Thuận
Bà Bùi Thị Ninh
Ông Nguyễn Quốc Vinh
Bà Nguyễn Thị Sáng

Chủ tịch
Thành viên
Thành viên
Thành viên
Thành viên

Ban Giám đốc

Ông Đỗ Văn Thuận
Ông Nguyễn Thanh Sơn

Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022, phản ánh một cách trung thực và hợp lý, tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Thiết kế và thực hiện kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận; và
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính được lập và trình bày tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÀM BẢO
GIAO THÔNG THỦY HẢI PHÒNG**

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

Phê duyệt các báo cáo tài chính

Tôi, Nguyễn Xuân Phát - Chủ tịch Hội đồng quản trị, người đại diện theo pháp luật của Công ty, phê duyệt các báo cáo tài chính kèm theo. Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 lập ngày 18/5/2023 sửa lại số dư Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối do trình bày nhầm số dư Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước và Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này. Báo cáo tài chính này thay thế cho Báo cáo tài chính lập ngày 30/3/2023.

Thay mặt và đại diện Hội đồng quản trị,



Nguyễn Xuân Phát
Chủ tịch Hội đồng quản trị
Hải Phòng, ngày 18 tháng 5 năm 2023



anviet
Certified Public Accountants

Công ty TNHH Kiểm toán An Việt

Tầng 12, tòa nhà 167 Bùi Thị Xuân, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội
W www.anvietcpa.com T (84-24) 6278 2904
E anviet@anvietcpa.com F (84-24) 6278 2905

Số: 133/2023/KT-AV3-TC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đảm bảo giao thông đường thủy Hải Phòng

Như đã trình bày tại Báo cáo của Ban Giám đốc, ngày 18/5/2023, Công ty Cổ phần Đảm bảo giao thông đường thủy Hải Phòng đã lập lại Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 có sửa lại số dư Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối do trình bày nhầm số dư Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước và Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này và báo cáo tài chính này thay thế cho Báo cáo tài chính lập ngày 30/3/2023.

Báo cáo kiểm toán này thay thế cho Báo cáo kiểm toán số 94/2023/KT-AV3-TC được phát hành ngày 30/3/2023, trên cơ sở Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 của Công ty Cổ phần Đảm bảo giao thông đường thủy Hải Phòng lập ngày 18/5/2023 thay thế cho Báo cáo tài chính lập ngày 30/3/2023.

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Đảm bảo giao thông đường thủy Hải Phòng (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 18/5/2023, từ trang 06 đến trang 31, bao gồm bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2022, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc, cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Doanh thu đối với dịch vụ vận tải hành khách công cộng bằng phà qua bến Gót - Cái Viêng được ghi nhận theo Quyết định phê duyệt đặt hàng dịch vụ vận tải hành khách công cộng bằng phà tại bến Gót - Cái Viêng năm 2022 của UBND Thành phố Hải Phòng và hợp đồng, quyết toán nghiệm thu thanh lý hợp đồng đặt hàng dịch vụ vận tải hành khách công cộng bằng phà tại bến Gót - Cái Viêng năm 2022 với Sở Giao thông Vận tải Thành phố Hải Phòng dẫn đến báo cáo tài chính phản ánh thiếu doanh thu năm 2022 là 24.740.693.403 VND. Nếu Công ty thực hiện đúng theo quy định hiện hành thì trên báo cáo kết quả kinh doanh cột năm 2022, chỉ tiêu Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ, Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ tăng thêm lần lượt là 24.740.693.403 VND; 4.948.138.681 VND và 19.792.554.722 VND. Đồng thời, trên bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2022, chỉ tiêu Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước và Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối sẽ tăng thêm lần lượt là 4.948.138.681 VND và 19.792.554.722 VND; chỉ tiêu Phải trả ngắn hạn khác sẽ giảm đi là 24.740.693.403 VND.

Công ty ghi giảm lợi nhuận sau thuế chưa phân phối tại ngày 01/01/2022 là 12.347.155.197 VND theo Quyết định số 2315/QĐ-UBND ngày 15/7/2022, Quyết định số 2316/QĐ-UBND ngày 15/7/2022 của Ủy ban nhân dân Thành phố Hải Phòng về việc phê duyệt giá trị đặt hàng dịch vụ vận tải hành khách công cộng bằng phà qua Bến Gót - Cái Viêng năm 2019, Thông báo số 222/TB-UBND ngày 06/5/2022 của Ủy ban nhân dân Thành phố Hải Phòng về việc thông báo kết luận của Tập thể lãnh đạo Ủy ban nhân dân Thành phố Hải Phòng tại cuộc họp về việc xử lý chênh lệch thu giá dịch vụ qua phà lớn hơn giá trị đơn đặt hàng dịch vụ vận tải hành khách công cộng bằng phà qua Bến Gót - Cái Viêng năm 2019 và Văn bản số 3474/STC-TCĐN ngày 15/9/2022 của Sở Tài chính Thành phố Hải Phòng về việc nộp số tiền chênh lệch thu giá dịch vụ qua phà lớn hơn giá trị quyết toán dịch vụ vận tải hành khách công cộng bằng phà qua bến Gót - Cái Viêng năm 2019. Nếu Công ty thực hiện đúng theo quy định hiện hành thì trên bảng cân đối kế toán tại ngày 01/01/2022 và 31/12/2022, chỉ tiêu Phải trả ngắn hạn khác sẽ giảm đi và Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối sẽ tăng lên cùng một khoản là 12.347.155.197 VND.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề nêu tại đoạn "Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ", báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đảm bảo giao thông đường thủy Hải Phòng tại ngày 31/12/2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.



Vũ Thị Hương Giang

Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:
0388-2023-055-1

Thay mặt và đại diện

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AN VIỆT

Hà Nội, ngày 18 tháng 5 năm 2023

Lưu Thị Hồng

Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:
4837-2019-055-1

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÀM BẢO
GIAO THÔNG ĐƯỜNG THUY HẢI PHÒNG**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH 2022

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022**

Mẫu số B01 - DN
Đơn vị tính: VND


CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2022	01/01/2022
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		68.950.198.441	40.788.748.893
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	31.943.844.293	21.230.381.090
1. Tiền	111		16.943.844.293	6.230.381.090
2. Các khoản tương đương tiền	112		15.000.000.000	15.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		15.000.000.000	-
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6.1	15.000.000.000	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		19.334.034.893	16.407.845.424
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	26.516.613.450	23.639.082.663
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		30.000.000	30.000.000
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	276.607.065	96.198.383
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	(7.489.185.622)	(7.357.435.622)
IV. Hàng tồn kho	140		2.595.001.010	2.066.184.235
1. Hàng tồn kho	141	10	2.595.001.010	2.066.184.235
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		77.318.245	1.084.338.144
1. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	16.2	77.318.245	1.084.338.144
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		13.125.474.146	11.209.390.157
I. Tài sản cố định	220		2.746.195.756	2.880.117.173
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	2.746.195.756	2.880.117.173
- Nguyên giá	222		52.632.992.703	52.408.959.976
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(49.886.796.947)	(49.528.842.803)
II. Bất động sản đầu tư	230	14	5.499.758.935	5.582.210.311
- Nguyên giá	231		6.095.093.333	6.095.093.333
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(595.334.398)	(512.883.022)
III. Đầu tư tài chính dài hạn	250		371.909.265	371.909.265
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	6.2	800.000.000	800.000.000
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	6.3	(428.090.735)	(428.090.735)
IV. Tài sản dài hạn khác	260		4.507.610.190	2.375.153.408
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12	4.507.610.190	2.375.153.408
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		82.075.672.587	51.998.139.050

Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 31 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2022	Mẫu số B01 - DN Đơn vị tính: VND 01/01/2022
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		45.448.503.391	20.410.533.660
I. Nợ ngắn hạn	310		45.448.503.391	20.410.533.660
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	3.516.501.454	3.802.543.760
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		30.000.000	30.000.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16.1	1.355.500.373	1.211.233.521
4. Phải trả người lao động	314		3.302.473.194	2.625.633.740
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	37.290.968.160	12.507.284.421
6. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		(46.939.790)	233.838.218
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		36.627.169.196	31.587.605.390
I. Vốn chủ sở hữu	410		36.627.169.196	31.587.605.390
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	18	36.000.000.000	36.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		36.000.000.000	36.000.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418	18	315.476.039	288.818.039
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	18a	311.693.157	(4.701.212.649)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(5.234.392.641)	(5.234.392.641)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		5.546.085.798	533.179.992
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		82.075.672.587	51.998.139.050

Người lập biểu


Vũ Thị Thu Trang

Kế toán trưởng


Bùi Thị Ninh

Hải Phòng, ngày 18 tháng 5 năm 2023
Chủ tịch Hội đồng quản trị



Nguyễn Xuân Phát

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Năm 2022

Mẫu số B02 - DN
Đơn vị tính: VND

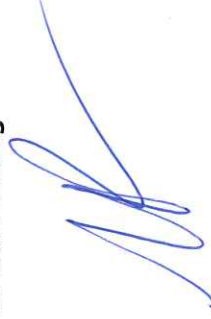
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2022	Năm 2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	19	56.138.112.288	42.177.786.119
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		56.138.112.288	42.177.786.119
4. Giá vốn hàng bán	11	20	45.855.963.108	34.677.939.089
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		10.282.149.180	7.499.847.030
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	685.186.763	497.923.926
7. Chi phí tài chính	22		-	-
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	22	7.912.528.469	7.478.841.383
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		3.054.807.474	518.929.573
11. Thu nhập khác	31	23	4.008.958.342	109.011.285
12. Chi phí khác	32	24	116.639.144	409.146
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		3.892.319.198	108.602.139
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		6.947.126.672	627.531.712
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	26	1.401.040.874	94.351.720
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		5.546.085.798	533.179.992
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	27	1.541	125

Người lập biểu



Vũ Thị Thu Trang

Kế toán trưởng



Bùi Thị Ninh

Hải Phòng, ngày 18 tháng 5 năm 2023
Chủ tịch Hội đồng quản trị



Nguyễn Xuân Phát

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Năm 2022

Mẫu số B03 - DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2022	Năm 2021
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			6.947.126.672	627.531.712
1. Lợi nhuận trước thuế	01			
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	13,14	549.535.520	565.293.042
- Các khoản dự phòng	03	22	131.750.000	584.695.100
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(685.186.763)	(564.014.835)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		6.943.225.429	1.213.505.019
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(1.888.631.898)	452.687.496
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(528.816.775)	25.642.973
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		23.904.907.805	(6.763.019.582)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(2.132.456.782)	682.166.982
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	(348.000.000)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(362.500.000)	(666.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		25.935.727.779	(5.403.017.112)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	13	(333.162.727)	(572.538.182)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	66.090.909
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(15.000.000.000)	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		522.899.091	497.923.926
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(14.810.263.636)	(8.523.347)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(412.000.940)	(1.775.519.260)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(412.000.940)	(1.775.519.260)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		10.713.463.203	(7.187.059.719)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	5	21.230.381.090	28.417.440.809
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	5	31.943.844.293	21.230.381.090
(70=50+60)				

Số thuyết minh được áp dụng cho cột số liệu năm 2022.

Người lập biểu



Vũ Thị Thu Trang

Kế toán trưởng



Bùi Thị Ninh

Hải Phòng, ngày 18 tháng 5 năm 2023
Chủ tịch Hội đồng quản trị



Nguyễn Xuân Phát

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 31 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MẪU SỐ B09 - DN

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Đàm bảo giao thông đường thủy Hải Phòng, trụ sở đặt tại số 225 Tân Hà, Phường Lãm Hà, Quận Kiến An, Hải Phòng, được cổ phần hóa từ Công ty TNHH MTV Đàm bảo giao thông đường thủy Hải Phòng theo Quyết định số 2055/QĐ-UBND ngày 09/9/2015 của Ủy ban nhân dân Thành phố Hải Phòng. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0200149102 ngày 30/6/2010 và thay đổi lần thứ tư ngày 12/10/2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp.

Vốn điều lệ là 36.000.000.000 VND, mệnh giá cổ phần là 10.000 VND.

1.2 Lĩnh vực kinh doanh: dịch vụ.

1.3 Ngành nghề kinh doanh:

- Quản lý luồng, hành lang an toàn giao thông đường thủy nội địa; dịch vụ điều tiết giao thông phục vụ thi công các công trình cầu vượt sông và các công trình đường thủy nội địa; bảo trì, duy tu, bảo dưỡng, quản lý biển báo hiệu giao thông đường thủy; quản lý, khai thác, đảm bảo giao thông cầu phao, bến phà; dịch vụ logistics;
- Thanh thải chướng ngại vật, hoạt động cứu hộ đường sông;
- Lắp đặt cầu phao, phao tiêu báo hiệu;
- Xây dựng, nâng cấp, cải tạo công trình giao thông đường thủy, âu, kè; xây dựng và cải tạo các công trình điện hạ thế, điện dân dụng; xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông đường thủy, kho bãi;
- San lấp mặt bằng;
- Nạo vét luồng lạch;
- Vận tải hành khách đường thủy nội địa;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Kinh doanh bất động sản quyền sử dụng đất thuộc sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng.

1.5 Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: không có yếu tố ảnh hưởng trọng yếu đến báo cáo tài chính của Công ty.

1.6 Cấu trúc của Công ty:

Đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty liên kết		
Công ty Cổ phần Xây dựng Giao thông Phú Cường	Khu Công nghiệp Lãm Hà - Phường Quán Trữ - Quận Kiến An - Hải Phòng	Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 31 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MẪU SỐ B09 - DN

1.7 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính: các thông tin trên báo cáo tài chính có thể so sánh được.

2. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND).

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), được lập dựa trên các nguyên tắc kế toán phù hợp với quy định của chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính, chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

4.1 Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

4.2 Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại thời điểm báo cáo cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

4.3 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo, được ghi nhận phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

4.4 Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:

Phản ánh các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng (ngắn hạn) kể từ thời điểm báo cáo (ngoài các khoản chứng khoán kinh doanh), bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, không bao gồm các khoản đã được trình bày trong các chỉ tiêu "Các khoản tương đương tiền".

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi.

Lãi phát sinh sau ngày mua các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm vào giá gốc tại thời điểm mua.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 31 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MÃ SỐ B09 - DN

Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại kể từ thời điểm báo cáo của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

Đầu tư vào công ty liên kết:

Phản ánh các khoản đầu tư mà Công ty nắm giữ trực tiếp hoặc gián tiếp từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết của bên nhận đầu tư (công ty liên kết) mà không có thỏa thuận khác.

Đầu tư vào công ty liên kết là khoản vốn góp vào Công ty Cổ phần Xây dựng Giao thông Phú Cường (chiếm 40% vốn điều lệ, tỷ lệ theo thực góp là 40,39%, tương ứng 800.000.000 VND) được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm khoản vốn góp cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, tư vấn, thuế, phí, lệ phí...

Dự phòng tổn thất cho khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Xây dựng Giao thông Phú Cường là số chênh lệch lớn hơn giữa giá gốc và phần sở hữu của Công ty tính theo số kế toán của bên nhận đầu tư. Báo cáo tài chính của bên nhận đầu tư dùng để xác định phần sở hữu của Công ty là báo cáo tài chính năm 2018 của bên nhận đầu tư chưa được kiểm toán.

4.5 Các khoản phải thu và dự phòng phải thu khó đòi

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo Kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán;
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo của các khoản phải thu để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

Các khoản phải thu được ghi nhận không vượt quá giá trị có thể thu hồi. Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

4.6 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định theo giá gốc, trường hợp giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì hàng tồn kho được xác định 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 trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang là toàn bộ chi phí Công ty đã bỏ ra để thực hiện các dịch vụ về điều tiết giao thông đường thủy, đến thời điểm ngày 31/12/2022, các dịch vụ này đã hoàn thành nhưng chưa được chủ đầu tư nghiệm thu và xác nhận giá trị khối lượng công việc hoàn thành.

Tập hợp chi phí và tính giá thành theo phương pháp gián đơn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 31 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MẪU SỐ B09 - DN

4.7 Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được xác định theo giá gốc, ngoại trừ một số tài sản cố định được đánh giá lại khi xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình hình thành từ mua sắm và xây dựng chuyển giao là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, số khấu hao được tính bằng giá trị còn lại chia (:) cho thời gian hữu dụng còn lại. Thời gian tính khấu hao cụ thể của các loại tài sản như sau:

	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 19
Máy móc, thiết bị	06
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	08 - 11
Thiết bị quản lý	08

4.8 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất và nhà thuộc sở hữu của Công ty được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê.

Bất động sản đầu tư cho thuê được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản khác đưa ra trao đổi có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành bất động sản đầu tư.

Bất động sản đầu tư của Công ty bao gồm quyền sử dụng đất và nhà nghỉ tại Khu 4, Thị trấn Cát Bà, Huyện Cát Hải, Hải Phòng.

Quyền sử dụng đất lâu dài không tính khấu hao, nhà nghỉ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, dựa trên thời gian hữu dụng ước tính là 12 năm.

4.9 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước là chi phí sửa chữa tàu, phà, nhà văn phòng được ghi nhận theo thực tế phát sinh, được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng từ 24 tháng đến 36 tháng kể từ khi phát sinh.

Công ty căn cứ vào thời gian phân bổ của từng loại chi phí để phân loại chi phí trả trước ngắn hạn hoặc dài hạn và không thực hiện tái phân loại tại thời điểm báo cáo.

4.10 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 31 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo của các khoản nợ phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

4.11Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm phản ánh vốn góp của cổ đông trong và ngoài doanh nghiệp, được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông góp cổ phần, tính theo mệnh giá cổ phiếu đã phát hành.

Các quỹ và lợi nhuận sau thuế được trích lập và phân phối theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 số 03/NQ-ĐHĐCĐ ngày 30/6/2022.

4.12Doanh thu và thu nhập khác

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã hoặc 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.

Doanh thu đối với dịch vụ vận tải hành khách công cộng bằng phà qua bến Gót - Cái Viêng được ghi nhận theo Quyết định phê duyệt đặt hàng dịch vụ vận tải hành khách công cộng bằng phà tại bến Gót - Cái Viêng năm 2022 của UBND Thành phố Hải Phòng và hợp đồng, quyết toán nghiệm thu thanh lý hợp đồng đặt hàng dịch vụ vận tải hành khách công cộng bằng phà tại bến Gót - Cái Viêng năm 2022 với Sở Giao thông Vận tải Thành phố Hải Phòng.

Doanh thu hoạt động tài chính là lãi tiền gửi được xác định tương đối chắc chắn trên cơ sở số dư tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

Thu nhập khác phản ánh các khoản thu nhập phát sinh từ các sự kiện hay các nghiệp vụ riêng biệt với hoạt động kinh doanh thông thường của Công ty, ngoài các khoản doanh thu nêu trên.

4.13Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán là trị giá vốn của dịch vụ đã cung cấp, chi phí khấu hao tài sản hoạt động trong năm được ghi nhận theo thực tế phát sinh phù hợp với doanh thu.

4.14Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Công ty phát sinh trong kỳ kế toán, bao gồm: chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động; khấu hao tài sản cố định dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, lệ phí môn bài; dự phòng phải thu khó đòi; dịch

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 31 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MÃ SỐ B09 - DN

vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách...).

4.15Thuế

Chi phí thuế thu nhập hiện hành phản ánh số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp phát sinh trong năm.

Thu nhập tính thuế có thể khác với tổng lợi nhuận kế toán trước thuế được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập tính thuế không bao gồm các khoản thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định các loại thuế của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định nghĩa vụ về các loại thuế tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

4.16Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính, tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty xác định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá gốc cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính, nợ phải trả tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định phân loại các nợ phải trả tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, nợ phải trả tài chính được xác định theo giá gốc cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm phải trả người bán và phải trả khác.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Giá trị sau ghi nhận ban đầu của các công cụ tài chính được phản ánh theo giá trị hợp lý. Trường hợp chưa có quy định về việc xác định lại giá trị hợp lý của các công cụ tài chính thì trình bày theo giá trị ghi sổ.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên bảng cân đối kế toán, nếu và chỉ nếu, Công ty có quyền hợp pháp thực hiện việc bù trừ các giá trị đã được

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 31 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MÃ SỐ B09 - DN

ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

4.17 Bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là tổ chức hoặc cá nhân, bao gồm các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

Thông tin với bên liên quan được trình bày tại thuyết minh số 6, 8, 30.

5. TIỀN

	31/12/2022 VND	01/01/2022 VND
Tiền mặt	1.051.794.101	217.179.952
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	15.892.050.192	6.013.201.138
Các khoản tương đương tiền	15.000.000.000	15.000.000.000
Cộng	31.943.844.293	21.230.381.090

6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

6.1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2022 VND	01/01/2022 VND
Ngắn hạn	Giá gốc	Giá gốc
	Giá trị ghi sổ	Giá trị ghi sổ
	15.000.000.000	-
	15.000.000.000	-

Tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - CN Khu vực Cát Hải Bắc Hải Phòng

6.2 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/12/2022 VND	01/01/2022 VND
	Giá gốc	Giá trị hợp lý
	Dự phòng	Dự phòng
	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty liên kết	800.000.000 (428.090.735)	800.000.000 (428.090.735)

Thông tin chi tiết về khoản đầu tư vào công ty liên kết của Công ty tại ngày kết thúc năm tài chính như sau:

Tên công ty liên kết	Tỷ lệ sở hữu (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)	Tỷ lệ lợi ích (%)	Vốn điều lệ (VND)	Giá gốc (VND)	Dự phòng (VND)	Giá trị hợp lý (VND)
Công ty CP Xây dựng Giao thông Phú Cường	40,39	40	40	1.980.630.650	800.000.000	(428.090.735)	
Cộng				1.980.630.650	800.000.000	(428.090.735)	

Công ty không xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư nêu trên do không có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÀM BẢO
GIAO THÔNG ĐƯỜNG THUY HẢI PHÒNG**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 31 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MÃU SỐ B09 - DN

6.3 Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Tại ngày 01/01		
Trích lập dự phòng	(428.090.735)	(428.090.735)
Hoàn nhập dự phòng	-	-
	<u>(428.090.735)</u>	<u>(428.090.735)</u>

7. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2022 VND	01/01/2022 VND
Ngắn hạn	26.516.613.450	23.639.082.663
Các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	18.559.483.349	9.751.902.445
<i>Sở Giao thông vận tải Thành phố Hải Phòng</i>	12.756.672.349	4.319.047.445
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư đường ven biển Hải Phòng</i>	3.762.197.000	3.392.241.000
<i>Đoạn quản lý ĐTND Quảng Nam</i>	2.040.614.000	2.040.614.000
Các khoản phải thu của khách hàng khác	7.957.130.101	13.887.180.218

8. PHẢI THU KHÁC

	31/12/2022 VND		01/01/2022 VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	276.607.065	-	96.198.383	-
Phải thu lãi tiền gửi	205.684.932	-	43.397.260	-
Số dư nợ phải nộp bảo hiểm	-	-	1.426.308	-
Phải thu người lao động tiền thuế thu nhập cá nhân	46.100.815	-	46.100.815	-
Công ty CP Xây dựng Giao thông Phú Cường	-	-	5.274.000	-
Phải thu khác	24.821.318	-	-	-

9. DỰ PHÒNG PHẢI THU KHÓ ĐÒI

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Ngắn hạn		
Số dư đầu năm	(7.357.435.622)	(6.772.740.522)
Trích lập dự phòng	(131.750.000)	(584.695.100)
Hoàn nhập dự phòng	-	-
Số dư cuối năm	(7.489.185.622)	(7.357.435.622)
<i>Trong đó:</i>		
- Phải thu của khách hàng	(7.459.185.622)	(7.327.435.622)
- Trả trước người bán	(30.000.000)	(30.000.000)

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÀM BẢO
GIAO THÔNG ĐƯỜNG THUY HẢI PHÒNG**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 31 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MÃ SỐ B09 - DN

10. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
	Giá gốc Dự phòng	Giá gốc Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	433.462.475	539.353.773
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	2.161.538.535	1.526.830.462
Cộng	2.595.001.010	2.066.184.235

11. NỢ XẤU

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
	Giá gốc	Giá gốc
	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị có thể thu hồi

Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	7.489.185.622	7.489.185.622	131.750.000
Đoạn Quản lý đường thủy nội địa Quảng Nam	2.040.614.000	2.040.614.000	-
Thời gian quá hạn: trên 03 năm			
Giá trị các khoản nợ phải thu quá hạn	2.040.614.000	2.040.614.000	-
Tổng công ty Bảo đảm an toàn Hàng hải Miền Bắc - Công ty TNHH MTV	1.770.775.362	1.770.775.362	-
Thời gian quá hạn: trên 03 năm			
Giá trị các khoản nợ phải thu quá hạn	1.770.775.362	1.770.775.362	-
Công ty CP Cầu 11 Thăng Long	526.539.260	526.539.260	-
Thời gian quá hạn: trên 03 năm			
Giá trị các khoản nợ phải thu quá hạn	526.539.260	526.539.260	-
Công ty CP Xây dựng VINASHIN	413.320.000	413.320.000	-
Thời gian quá hạn: trên 03 năm			
Giá trị các khoản nợ phải thu quá hạn	413.320.000	413.320.000	-
Công ty Cổ phần Xây dựng Cầu 75	369.059.000	369.059.000	-
Thời gian quá hạn: trên 03 năm			
Giá trị các khoản nợ phải thu quá hạn	369.059.000	369.059.000	-
Công ty Cổ phần XDGT Phú Cường	813.190.000	813.190.000	-
Thời gian quá hạn: từ 01 đến 03 năm			
Giá trị các khoản nợ phải thu quá hạn	-	813.190.000	-
Thời gian quá hạn: trên 03 năm			
Giá trị các khoản nợ phải thu quá hạn	813.190.000	-	-
Các đối tượng khác	1.555.688.000	1.555.688.000	131.750.000
Thời gian quá hạn: trên 03 năm			
Giá trị các khoản nợ phải thu quá hạn	1.555.688.000	1.555.688.000	-
Thời gian quá hạn: từ 01 đến 03 năm			
Giá trị các khoản nợ phải thu quá hạn	1.555.688.000	1.292.188.000	-
Thời gian quá hạn: trên 03 năm			
Giá trị các khoản nợ phải thu quá hạn	-	263.500.000	131.750.000

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND

Dài hạn	4.507.610.190	2.375.153.408
Chi phí sửa chữa tàu, phà, nhà văn phòng	4.507.610.190	2.375.153.408

MÃU SỐ B09 - DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 31 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

13. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND	Tài sản cố định hữu hình	NGUYÊN GIÁ		GIÁ TRỊ HAO MÓN LŨY KẾ		GIÁ TRỊ CÒN LẠI	
		Tại ngày 01/01/2022	Tăng trong năm	Tăng trong năm	Tại 01/01/2022	Tăng trong năm	Tại 31/12/2022
Nhà cửa, vật kiến trúc		7.370.702.309	145.260.000	145.260.000	5.445.562.756	238.182.384	1.925.139.553
		-	-	-	213.584.672	282.258	-
Máy móc, thiết bị		213.584.672	31.500.000	31.500.000	43.823.695.375	228.413.002	31.217.742
		-	-	-	43.942.978.377	109.130.000	-
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn		44.778.672.995	109.130.000	109.130.000	46.000.000	206.500	954.977.620
		-	-	-	46.206.500	-	-
Thiết bị quản lý		47.272.727	47.272.727	47.272.727	49.886.796.947	109.130.000	47.066.227
		-	-	-	49.528.842.803	467.084.144	-
Tổng cộng		52.408.959.976	333.162.727	333.162.727	109.130.000	109.130.000	2.880.117.173
		145.260.000	187.902.727	187.902.727	49.886.796.947	109.130.000	2.746.195.756
		7.515.962.309	245.084.672	245.084.672	52.632.992.703	49.886.796.947	2.746.195.756
		-	-	-	49.886.796.947	109.130.000	2.880.117.173
		7.515.962.309	245.084.672	245.084.672	52.632.992.703	49.886.796.947	2.746.195.756

(*) là giá trị động cơ xuong thay thế do bị hỏng máy.

Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết còn sử dụng tại ngày 31/12/2022 là 44.675.454.364 VND (tại ngày 31/12/2021 là 44.852.156.364 VND).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 31 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MÃ SỐ B09 - DN

14. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Tại 01/01/2022	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Đơn vị tính: VND Tại 31/12/2022
BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ CHO THUÊ				
Nguyên giá	6.095.093.333	-	-	6.095.093.333
Quyền sử dụng đất	4.033.809.000	-	-	4.033.809.000
Nhà	2.061.284.333	-	-	2.061.284.333
Giá trị hao mòn lũy kế	512.883.022	82.451.376	-	595.334.398
Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
Nhà	512.883.022	82.451.376	-	595.334.398
Giá trị còn lại	5.582.210.311			5.499.758.935
Quyền sử dụng đất	4.033.809.000			4.033.809.000
Nhà	1.548.401.311			1.465.949.935

Theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 05 - Bất động sản đầu tư, giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày kết thúc năm tài chính cần được trình bày. Tuy nhiên, Công ty hiện chưa xác định được giá trị hợp lý của các bất động sản đầu tư do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND		VND	
Ngắn hạn	3.516.501.454	3.516.501.454	3.802.543.760	3.802.543.760
Các khoản phải trả người bán	3.023.593.829	3.023.593.829	3.413.041.430	3.413.041.430
chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải trả				
<i>Công ty CP Quản lý đường sông số 8</i>	<i>1.450.554.830</i>	<i>1.450.554.830</i>	<i>1.928.876.030</i>	<i>1.928.876.030</i>
<i>Công ty CP Đám bảo an toàn đường thủy Mạnh Hưng</i>	<i>878.577.050</i>	<i>878.577.050</i>	<i>1.484.165.400</i>	<i>1.484.165.400</i>
<i>Công ty TNHH Sửa chữa và Đóng mới Phương tiện thủy 81</i>	<i>694.461.949</i>	<i>694.461.949</i>	-	-
Phải trả cho các đối tượng khác	492.907.625	492.907.625	389.502.330	389.502.330

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÀM BẢO
GIAO THÔNG ĐƯỜNG THUY HẢI PHÒNG**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 31 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MÃ SỐ B09 - DN

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2022 VND	Số phải nộp trong năm VND	Số đã thực nộp trong năm VND	31/12/2022 VND
Thuế giá trị gia tăng	1.211.233.521	4.361.107.026	4.637.027.397	935.313.150
Thuế thu nhập doanh nghiệp	(980.853.651)	1.401.040.874	-	420.187.223
Thuế thu nhập cá nhân	(103.484.493)	46.954.067	20.787.819	(77.318.245)
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	205.111.000	205.111.000	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	3.000.000	3.000.000	-
Cộng	126.895.377	6.017.212.967	4.865.926.216	1.278.182.128
<i>Trong đó:</i>				
16.1 Phải nộp	1.211.233.521			1.355.500.373
16.2 Phải thu	1.084.338.144			77.318.245

17. PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2022 VND	01/01/2022 VND
Ngắn hạn	37.290.968.160	12.507.284.421
Kinh phí công đoàn	-	110.814.097
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	148.769.210	7.763.837
Cổ tức phải trả	54.350.350	41.551.290
Số tiền chênh lệch thu giá dịch vụ qua phà lớn hơn giá trị quyết toán dịch vụ vận tải hành khách công cộng bằng phà qua Bến Gót - Cái Viêng năm 2019	12.347.155.197	12.347.155.197
Số tiền chênh lệch thu giá dịch vụ qua phà lớn hơn giá trị quyết toán dịch vụ vận tải hành khách công cộng bằng phà qua Bến Gót - Cái Viêng năm 2022	24.740.693.403	-

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

Diễn giải	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Đơn vị tính: VND	
				Cộng	
Số đầu năm nay	36.000.000.000	288.818.039	(4.701.212.649)	31.587.605.390	
Tăng trong năm nay	-	26.658.000	5.546.085.798	5.572.743.798	
Lãi trong năm	-	-	5.546.085.798	5.546.085.798	
Phân phối lợi nhuận	-	26.658.000	-	26.658.000	
Giảm trong năm nay	-	-	533.179.992	533.179.992	
Phân phối lợi nhuận	-	-	533.179.992	533.179.992	
Số cuối năm nay	36.000.000.000	315.476.039	311.693.157	36.627.169.196	

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÀM BẢO
GIAO THÔNG ĐƯỜNG THUY HẢI PHÒNG**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 31 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MÃ SỐ B09 - DN

CHI TIẾT VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

	Đơn vị tính: VND	
	31/12/2022	01/01/2022
	Tổng số	Vốn cổ phần thưởng
Vốn góp của Nhà nước	23.400.000.000	23.400.000.000
Vốn góp của các cổ đồng khác	12.600.000.000	12.600.000.000
Cộng	36.000.000.000	36.000.000.000

CHIA CỔ TỨC, PHÂN PHỐI LỢI NHUẬN

a. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

Tại ngày 01/01

Tăng trong năm

Lãi trong năm

Giảm trong năm

Chia cổ tức

Trích quỹ đầu tư phát triển

Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi

**Năm 2022
VND**

(4.701.212.649)

5.546.085.798

5.546.085.798

533.179.992

424.800.000

26.658.000

81.721.992

Tại ngày 31/12

311.693.157

b. Cổ phiếu

Số lượng cổ phiếu đang ký phát hành

Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

Cổ phiếu phổ thông

Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

Cổ phiếu phổ thông

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/cổ phiếu)

31/12/2022

01/01/2022

3.600.000

3.600.000

3.600.000

3.600.000

3.600.000

3.600.000

3.600.000

3.600.000

3.600.000

3.600.000

10.000

10.000

19. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

**Năm 2022
VND**

**Năm 2021
VND**

Doanh thu hoạt động dịch vụ Phà Gót
Doanh thu điều tiết các công trình đảm bảo giao thông
Doanh thu quản lý bảo dưỡng thường xuyên các tuyến
đường thủy nội địa
Doanh thu các hoạt động khác

49.347.990.050

30.504.694.582

336.323.636

3.178.396.848

6.346.253.148

8.274.331.053

107.545.454

220.363.636

Cộng

56.138.112.288

42.177.786.119

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 31 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MÃ SỐ B09 - DN

20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Giá vốn hoạt động dịch vụ Phà Gót	38.427.299.554	23.197.245.794
Giá vốn điều tiết các công trình đảm bảo giao thông	136.362.727	4.514.286.903
Giá vốn quản lý bảo dưỡng thường xuyên các tuyến đường thủy nội địa	7.162.849.451	6.697.079.379
Giá vốn các hoạt động khác	129.451.376	269.327.013
Cộng	45.855.963.108	34.677.939.089

21. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Lãi tiền gửi	685.186.763	497.923.926
Cộng	685.186.763	497.923.926

22. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Chi phí nhân viên quản lý	5.186.744.911	4.660.450.065
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác	2.594.033.558	2.233.696.218
Dự phòng phải thu khó đòi	131.750.000	584.695.100
Cộng	7.912.528.469	7.478.841.383

23. THU NHẬP KHÁC

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Giá trị thu hồi từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	69.090.909
Chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	(3.000.000)
Xử lý công nợ	-	14.452.000
Các khoản khác	-	28.468.376
Ngân sách hỗ trợ kinh phí dịch vụ vận tải hành khách công cộng bằng phà qua Bến phà Gót - Cái Viêng năm 2021	4.008.958.342	-
Cộng	4.008.958.342	109.011.285

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 31 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MẪU SỐ B09 - DN

24. CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Các khoản bị phạt	77.700	409.146
Xử lý công nợ	1.761	-
Nợ trả kinh phí giảm trừ quyết toán năm 2007, 2008, 2009	116.559.683	-
Cộng	116.639.144	409.146

25. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	14.298.543.517	6.451.704.578
Chi phí nhân công	29.721.287.067	27.338.930.174
Chi phí khấu hao	549.535.520	565.293.042
Chi phí khác	9.702.083.546	7.131.371.864
Cộng	54.271.449.650	41.487.299.658

26. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Tổng lợi nhuận kế toán (1)	6.947.126.672	627.531.712
Các khoản điều chỉnh tăng (2)	58.077.700	46.409.146
Thù lao Hội đồng quản trị không trực tiếp điều hành	58.000.000	46.000.000
Phạt chậm nộp thuế	77.700	409.146
Các khoản điều chỉnh giảm (3)	-	-
Lỗ năm trước chuyển sang (4)	-	-
Tổng lợi nhuận tính thuế (5) = (1) + (2) - (3) + (4)	7.005.204.372	673.940.858
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp (6)	20%	20%
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập tính thuế năm hiện hành (7) = (5) * (6)	1.401.040.874	134.788.172
Thuế TNDN được giảm 30% theo Nghị định số 92/2021/NĐ-CP ngày 27/10/2021 (8)	-	40.436.452
Chi phí thuế TNDN hiện hành (9) = (7) - (8)	1.401.040.874	94.351.720

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÀM BẢO
GIAO THÔNG ĐƯỜNG THỦY HẢI PHÒNG**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 31 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MẪU SỐ B09 - DN

27. LÃI TRÊN CỔ PHIẾU

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (1)	5.546.085.798	533.179.992
<i>Các khoản điều chỉnh tăng (2a)</i>	-	-
<i>Các khoản điều chỉnh giảm (2b)</i>	-	81.721.992
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (3) = (1) + (2a) - (2b)	5.546.085.798	451.458.000
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ (4)	3.600.000	3.600.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (5) = (3) / (4)	1.541	125

Khoản điều chỉnh giảm (2b) tại cột số liệu năm 2021 là khoản trích quỹ khen thưởng, phúc lợi và thưởng Ban điều hành từ lợi nhuận sau thuế theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 số 03/NQ-DHĐCĐ ngày 30/6/2022.

Lãi cơ bản trên cổ phiếu năm 2022 có thể thay đổi sau khi Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 thông qua phương án phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2022.

Không có sự tác động của các công cụ trong tương lai có thể được chuyển đổi thành cổ phiếu và pha loãng giá trị cổ phiếu nên không có dấu hiệu cho thấy lãi suy giảm trên cổ phiếu sẽ nhỏ hơn lãi cơ bản trên cổ phiếu.

28. CÁC SỰ KIẾN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN NĂM

Ban Giám đốc khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Giám đốc, trên các khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính tại ngày 31/12/2022 làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

29. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, nợ phải trả tài chính và công cụ vốn được trình bày tại thuyết minh số 4.16.

Tài sản tài chính

Tiền và các khoản tương đương tiền
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn
Phải thu của khách hàng
Phải thu khác

**Giá trị ghi số
31/12/2022**

31.943.844.293
15.000.000.000
19.027.427.828
205.684.932

Cộng

Nợ tài chính

Phải trả người bán
Phải trả khác

Cộng

**Giá trị ghi số
01/01/2022**

21.230.381.090
-
16.281.647.041
48.671.260

37.560.699.391

3.802.543.760
49.315.127

3.851.858.887

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 31 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MẪU SỐ B09 - DN

Công ty trình bày và thuyết minh về công cụ tài chính theo quy định của Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính. Thông tư này hướng dẫn áp dụng chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn cụ thể cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính theo giá trị hợp lý. Công ty đã trình bày giá trị hợp lý của công cụ tài chính theo hướng dẫn về thuyết minh báo cáo tài chính của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính tại một số thuyết minh ở phần trên.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Các hoạt động của Công ty phải chịu rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tiền tệ và rủi ro lãi suất), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đặt mục tiêu và các nguyên tắc cơ bản về quản lý rủi ro tài chính cho Công ty. Ban Giám đốc lập các chính sách chi tiết như nhận diện và đo lường rủi ro, hạn mức rủi ro và các chiến lược phòng ngừa rủi ro. Việc quản lý rủi ro tài chính được nhân sự thuộc bộ phận tài chính thực hiện.

Các nhân sự thuộc bộ phận tài chính đo lường mức độ rủi ro thực tế so với hạn mức được đề ra và lập báo cáo thường xuyên để Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc xem xét. Thông tin trình bày sau đây là dựa trên thông tin mà Ban Giám đốc nhận được.

- **Rủi ro thị trường**
- *Rủi ro tiền tệ:* Công ty không chịu rủi ro tiền tệ vì không có giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ.
- *Rủi ro lãi suất:* Công ty không chịu rủi ro lãi suất vì không có các khoản vay và nợ phải chịu lãi.
- **Rủi ro tín dụng**

Chính sách của Công ty là chỉ giao dịch với các khách hàng có quá trình tín dụng tốt và thu được đủ tài sản đảm bảo phù hợp nhằm giảm rủi ro tín dụng. Đối với các tài sản tài chính khác, chính sách của Công ty là giao dịch với các tổ chức tài chính và các đối tác khác có xếp hạng tín nhiệm cao.

Mức rủi ro tín dụng tối đa đối với mỗi nhóm tài sản tài chính bằng với giá trị ghi sổ của nhóm công cụ tài chính đó trên bảng cân đối kế toán. Các nhóm tài sản tài chính lớn của Công ty là tiền gửi ngân hàng và phải thu của khách hàng.

- *Các tài sản tài chính không quá hạn cũng không bị giảm giá*

Tiền gửi ngân hàng không quá hạn cũng không bị giảm giá là các khoản tiền gửi chủ yếu tại các ngân hàng có xếp hạng tín nhiệm cao theo xác định của các cơ quan xếp hạng tín nhiệm quốc tế.

- *Tài sản tài chính quá hạn hoặc giảm giá*

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
	-	263.500.000
	7.489.185.622	7.225.685.622
Cộng	<u>7.489.185.622</u>	<u>7.489.185.622</u>

Tài sản tài chính quá hạn

Quá hạn dưới 03 năm
Quá hạn từ 03 năm trở lên

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 31 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MÃ SỐ B09 - DN

Tài sản tài chính quá hạn (phải thu quá hạn) hoặc giảm giá nêu trên đã được Công ty phòng ngừa rủi ro bằng cách trích lập dự phòng theo quy định hiện hành. Ngoài các khoản nêu trên, Công ty không có các nhóm tài sản tài chính quá hạn hoặc giảm giá khác.

• **Rủi ro thanh khoản**

Công ty không gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ gắn liền với các khoản nợ tài chính được thanh toán bằng cách giao tiền mặt hoặc một tài sản tài chính khác.

Bảng dưới đây phân tích các khoản nợ tài chính phi phải sinh vào các nhóm đáo hạn có liên quan dựa trên kỳ hạn còn lại từ ngày lập bảng cân đối kế toán đến ngày đáo hạn theo hợp đồng. Các số tiền được trình bày trong bảng sau là các dòng tiền theo hợp đồng không chiết khấu.

	Đến 1 năm VND	Trên 1 năm VND
Tại 31/12/2022		
Phải trả người bán	3.516.501.454	-
Phải trả khác	203.119.560	-
Cộng	3.719.621.014	-
Tại 01/01/2022		
Phải trả người bán	3.802.543.760	-
Phải trả khác	49.315.127	-
Cộng	3.851.858.887	-

• **Đo lường theo giá trị hợp lý**

Giá gốc trừ dự phòng (nếu có) đối với phải thu khách hàng, phải thu khác, phải trả người bán và phải trả khác là gần bằng với giá trị hợp lý của chúng.

30. THÔNG TIN VỚI BÊN LIÊN QUAN

Thu nhập của Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc, Ban Kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Ông Nguyễn Xuân Phát	Chủ tịch HĐQT	297.323.310	327.483.681
Ông Đỗ Văn Thuận	Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc	278.879.301	281.989.030
Bà Bùi Thị Ninh	Thành viên HĐQT	251.282.778	245.051.205
Ông Nguyễn Quốc Vinh	Thành viên HĐQT	52.200.000	41.436.364
Bà Nguyễn Thị Sáng	Thành viên HĐQT	193.062.310	190.919.991
Ông Nguyễn Thanh Sơn	Phó Tổng Giám đốc	73.381.679	160.056.585
Bà Phạm Thị Ngọc Hoa	Trưởng Ban Kiểm soát	136.055.726	121.534.730
Bà Vũ Thuỳ Dương	Thành viên Ban Kiểm soát	38.520.000	12.450.000
Bà Nguyễn Thị Thuỳ Dương	Thành viên Ban Kiểm soát	38.520.000	12.450.000
Bà Đỗ Thị Thanh Diệp	Thành viên BKS (trước ngày 28/6/2021)	-	14.841.364
Bà Lê Thị Xuân Ánh	Thành viên BKS (trước ngày 28/6/2021)	-	12.450.000

Cộng

1.359.225.104

1.420.662.950

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 31 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MÃ SỐ B09 - DN

31. BÁO CÁO BỘ PHẬN

BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH

Để phục vụ mục đích quản lý, cơ cấu tổ chức của Công ty được chia thành 02 bộ phận hoạt động: bộ phận duy tu, bảo trì đảm bảo giao thông đường thủy nội địa và điều tiết các công trình vượt sông, hoạt động dịch vụ sử dụng phà; bộ phận cho thuê tài sản hoạt động.

Công ty lập báo cáo bộ phận theo 02 bộ phận kinh doanh này. Các thông tin bộ phận về hoạt động kinh doanh của Công ty như sau:

Năm 2022

Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2022

	Duy tu, bảo trì đảm bảo giao thông đường thủy nội địa và điều tiết các công trình vượt sông, hoạt động dịch vụ sử dụng phà	Cho thuê địa điểm, mặt bằng, tài sản hoạt động	Đơn vị tính: VND Cộng
Tài sản			
Tài sản bộ phận	76.575.913.652	5.499.758.935	82.075.672.587
Tài sản không phân bổ			-
Cộng			82.075.672.587
Nợ phải trả			
Nợ phải trả bộ phận	45.448.503.391	-	45.448.503.391
Nợ phải trả không phân bổ			-
Cộng			45.448.503.391

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2022

	Duy tu, bảo trì đảm bảo giao thông đường thủy nội địa và điều tiết các công trình vượt sông, hoạt động dịch vụ sử dụng phà	Cho thuê địa điểm, mặt bằng, tài sản hoạt động	Đơn vị tính: VND Cộng
Doanh thu thuần	56.138.112.288	-	56.138.112.288
Giá vốn hàng bán	45.773.511.732	82.451.376	45.855.963.108
Chi phí không phân bổ			7.912.528.469
Doanh thu hoạt động tài chính			685.186.763
Chi phí tài chính			-
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			3.054.807.474
Lãi (lỗ) khác			3.892.319.198
Lợi nhuận trước thuế			6.947.126.672
Chi phí thuế TNDN			1.401.040.874
Lợi nhuận sau thuế			5.546.085.798

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 31 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MẪU SỐ B09 - DN

Chi phí và lợi nhuận không tập hợp được từng bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

Năm 2021

Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2021

		Đơn vị tính: VND
	Duy tu, bảo trì đảm bảo giao thông đường thủy nội địa và điều tiết các công trình vượt sông, hoạt động dịch vụ sử dụng phà	Cho thuê địa điểm, mặt bằng, tài sản hoạt động
Tài sản		Cộng
Tài sản bộ phận	46.415.928.739	51.998.139.050
Tài sản không phân bổ		-
Cộng		51.998.139.050
Nợ phải trả		
Nợ phải trả bộ phận	20.410.533.660	20.410.533.660
Nợ phải trả không phân bổ		-
Cộng		20.410.533.660

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2021

		Đơn vị tính: VND
	Duy tu, bảo trì đảm bảo giao thông đường thủy nội địa và điều tiết các công trình vượt sông, hoạt động dịch vụ sử dụng phà	Cho thuê địa điểm, mặt bằng, tài sản hoạt động
Doanh thu thuần		
Giá vốn hàng bán	42.177.786.119	42.177.786.119
Chi phí không phân bổ	34.595.487.713	34.677.939.089
Doanh thu hoạt động tài chính		7.478.841.383
Chi phí tài chính		497.923.926
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh		-
Lãi (lỗ) khác		518.929.573
Lợi nhuận trước thuế		108.602.139
Chi phí thuế TNDN		627.531.712
Lợi nhuận sau thuế		533.179.992

Chi phí và lợi nhuận không tập hợp được từng bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 31 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MẪU SỐ B09 - DN

BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ

Ban Giám đốc cho rằng Công ty chỉ có một bộ phận địa lý là Việt Nam nên không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

32. THÔNG TIN KHÁC

Căn cứ Tờ trình số 145/TTTr-STC ngày 31/12/2019 của Sở Tài chính Hải Phòng về việc điều chỉnh kế hoạch cung ứng và phê duyệt đặt hàng dịch vụ vận tải hành khách công cộng bằng phà qua Bến Gót - Cái Viêng năm 2019, Ủy ban Nhân dân Thành phố Hải Phòng ra Quyết định số 3404/QĐ-UBND ngày 31/12/2019 về việc phê duyệt đặt hàng dịch vụ vận tải hành khách công cộng bằng phà qua Bến Gót - Cái Viêng năm 2019. Theo các văn bản trên, Công ty Cổ phần Đảm bảo giao thông đường thủy Hải Phòng có trách nhiệm nộp phần chênh lệch nguồn thu giá dịch vụ qua phà lớn hơn giá trị quyết toán đặt hàng dịch vụ vận tải hành khách công cộng bằng phà qua Bến Gót - Cái Viêng năm 2019 vào ngân sách Nhà nước với số tiền là 16.605.111.000 VND. Công ty đã gửi Văn bản số 22/GTĐT ngày 16/3/2020 và Văn bản số 65/GTĐT ngày 22/7/2020 về việc kiến nghị và xin điều chỉnh giá trị đặt hàng cung ứng dịch vụ vận tải hành khách công cộng bằng phà qua Bến Gót - Cái Viêng năm 2019, với nội dung đề nghị điều chỉnh cho các khoản chi phí thực tế đã phát sinh cho hoạt động phà năm 2019, phần chênh lệch nguồn thu giá dịch vụ qua phà lớn hơn chi phí thực tế phát sinh sau khi được thành phố điều chỉnh dự toán là 6.670.137.047 VND sẽ là lợi nhuận của Công ty và Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận theo quy định. Ngày 28/9/2020, UBND Thành phố Hải Phòng có Văn bản số 6038/UBND-GT yêu cầu Công ty hoàn thiện thủ tục quyết toán theo Quyết định số 3404/QĐ-UBND ngày 31/12/2019. Công ty tiếp tục gửi Văn bản số 92/GTĐT ngày 28/10/2020 xin hướng dẫn của Bộ Tài chính về vấn đề này. Ngày 05/01/2021, Bộ Tài chính ra Văn bản trả lời số 72/BTC-TCĐN, trong đó có đoạn: "Theo Quyết định số 3404/QĐ-UBND ngày 31/12/2019 của UBND Thành phố Hải Phòng yêu cầu Công ty Cổ phần Đảm bảo giao thông đường thủy Hải Phòng có trách nhiệm nộp phần chênh lệch nguồn thu giá dịch vụ qua phà lớn hơn giá trị quyết toán đặt hàng dịch vụ vận tải hành khách công cộng bằng phà qua Bến Gót - Cái Viêng năm 2019 nhưng không nêu cơ sở pháp lý quy định nộp khoản chênh lệch này vào ngân sách Nhà nước và Bộ Tài chính đề nghị Công ty báo cáo UBND Thành phố Hải Phòng căn cứ các quy định của pháp luật về doanh nghiệp, pháp luật thuế, pháp luật giá để giải quyết kiến nghị của Công ty đảm bảo thu đúng quy định, đúng đối tượng và không trùng lặp thu hai lần vào ngân sách Nhà nước trên cùng giá trị doanh thu dịch vụ phà, phà của doanh nghiệp". Ngày 08/01/2021, Công ty có Văn bản số 02/BC-GTĐT gửi UBND Thành phố Hải Phòng. Ngày 18/01/2021, UBND Thành phố Hải Phòng gửi Văn bản số 178/VP-GT giao Sở Tài chính cùng Sở Giao thông vận tải và các cơ quan liên quan nghiên cứu, đề xuất, báo cáo UBND Thành phố trước ngày 27/01/2021.

Ngày 29/7/2021, Bộ Tài chính đã có công văn số 8470/BTC-TCĐN ngày 29/7/2021 trả lời UBND TP Hải Phòng về việc "xử lý chênh lệch thu giá dịch vụ qua phà lớn hơn giá trị đặt hàng dịch vụ vận tải hành khách công cộng bằng phà qua Bến Gót - Cái Viêng năm 2019" và UBND TP Hải Phòng đã có văn bản số 5802/UBND-XD1 ngày 23/8/2021 yêu cầu Sở Tài chính và Sở Giao thông vận tải đề xuất báo cáo Ủy ban về việc xử lý chênh lệch này theo văn bản trả lời của Bộ Tài chính.

Quyết định số 2315/QĐ-UBND ngày 15/7/2022, Quyết định số 2316/QĐ-UBND ngày 15/7/2022 của Ủy ban nhân dân Thành phố Hải Phòng về việc phê duyệt giá trị đặt hàng dịch vụ vận tải hành khách công cộng bằng phà qua Bến Gót - Cái Viêng năm 2019, Thông báo số 222/TB-UBND ngày 06/5/2022 của Ủy ban nhân dân Thành phố Hải Phòng về việc thông báo kết luận của Tập thể lãnh đạo Ủy ban nhân dân Thành phố Hải Phòng tại cuộc họp về việc xử lý chênh lệch thu giá dịch vụ qua phà lớn hơn giá trị đơn đặt hàng dịch vụ vận tải hành khách công cộng bằng phà qua Bến Gót - Cái Viêng năm 2019. Văn bản số 3474/STC-TCĐN ngày 15/9/2022 về việc nộp số tiền chênh lệch thu giá dịch vụ qua phà lớn hơn giá trị quyết toán dịch vụ vận tải hành khách công cộng bằng phà qua Bến Gót - Cái Viêng năm 2019, số tiền là 12.347.155.197 VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 31 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MẪU SỐ B09 - DN

33. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là báo cáo tài chính năm 2021 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán An Việt, được điều chỉnh hồi tố theo Quyết định số 2315/QĐ-UBND ngày 15/7/2022, Quyết định số 2316/QĐ-UBND ngày 15/7/2022 của Ủy ban nhân dân Thành phố Hải Phòng, Thông báo số 222/TB-UBND ngày 06/5/2022 của Ủy ban nhân dân Thành phố Hải Phòng và Văn bản số 3474/STC-TCĐN ngày 15/9/2022 của Sở Tài chính Thành phố Hải Phòng. Chi tiết các điều chỉnh hồi tố như sau:

Mã số	Tại	
	31/12/2021 (1)	01/01/2022 (3)=(1)+(2)
Bảng cân đối kế toán		
Phải trả ngắn hạn khác	160.129.224	12.347.155.197
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	7.645.942.548	(12.347.155.197)
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	7.112.762.556	(12.347.155.197)
LNST chưa phân phối kỳ này	533.179.992	-
		533.179.992

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hải Phòng, ngày 18 tháng 5 năm 2023
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Vũ Thị Thu Trang

Bùi Thị Ninh



Nguyễn Xuân Phát