

**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI KHÍ VÀ HÓA CHẤT VIỆT NAM**

Địa chỉ: Khu dịch vụ số 4, Tầng 6, Tháp R2, Cao ốc The Everrich,  
số 968 Đường 3/2, P15, Q11, TP.HCM

Điện thoại: 028.62582330 Fax: 028.62582334

---



# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **QUÝ 2 NĂM 2023**

*Tp Hồ Chí Minh, tháng 07 năm 2023*



CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI KHÍ VÀ HÓA CHẤT VIỆT NAM

Khu dịch vụ số 4, Tầng 6, Tháp R2, Cao ốc The Everrich, Số 968 Đường 3/2, P.15, Q.11, TP. HCM

Mẫu số B 01-DN (Ban hành theo Thông tư 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30-06-23	Đơn vị tính : đồng 01/01/2023
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>101.074.654.449</b>	<b>209.744.026.971</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>7.021.495.303</b>	<b>12.877.264.780</b>
1. Tiền	111	V.1	1.421.495.303	12.877.264.780
2. Các khoản tương đương tiền	112	V.1	5.600.000.000	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2a	-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122	V.2a	-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2a	-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>17.128.760.913</b>	<b>166.374.800.257</b>
1. Phải thu của khách hàng	131	V.3a	32.995.461.231	137.354.943.258
2. Trả trước cho người bán	132		15.511.647.772	17.386.053.030
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	3.189.394.608	46.201.546.667
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(34.567.742.698)	(34.567.742.698)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>3.749.590.639</b>	<b>1.733.673.907</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.5	3.749.590.639	1.733.673.907
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>73.174.807.594</b>	<b>28.758.288.027</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9	2.452.608.212	1.494.357.153
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		70.722.099.382	27.263.830.874
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	V.	100.000	100.000
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-



CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI KHÍ VÀ HÓA CHẤT VIỆT NAM

Khu dịch vụ số 4, Tầng 6, Tháp R2, Cao ốc The Everrich, Số 968 Đường 3/2, P.15, Q.11, TP. HCM

Mẫu số B 01-DN (Ban hành theo Thông tư 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30-06-23	Đơn vị tính : đồng 01/01/2023
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>736.087.702.401</b>	<b>342.218.861.537</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.4b	-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>725.909.362.831</b>	<b>340.597.987.823</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		725.825.762.831	340.468.787.823
- Nguyên giá	222	V.7	769.614.692.940	350.289.182.940
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	V.7	(43.788.930.109)	(9.820.395.117)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		83.600.000	129.200.000
- Nguyên giá	228	V.8	746.000.000	746.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	V.8	(662.400.000)	(616.800.000)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
1. Nguyên giá	231		-	-
2. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.6	-	-
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
1. Đầu tư vào Công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư khác vào công cụ vốn	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>10.178.339.570</b>	<b>1.620.873.714</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		10.178.339.570	1.523.794.262
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.15	-	97.079.452
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>837.162.356.850</b>	<b>551.962.888.508</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI KHÍ VÀ HÓA CHẤT VIỆT NAM**

Khu dịch vụ số 4, Tầng 6, Tháp R2, Cao ốc The Everrich, Số 968 Đường 3/2, P.15, Q.11, TP. HCM

Mẫu số B 01-DN (Ban hành theo Thông tư 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30-06-23	Đơn vị tính : đồng 01/01/2023
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30-06-23	01-01-23
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>511.001.568.244</b>	<b>236.940.543.424</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>134.296.925.398</b>	<b>52.744.614.862</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	17.034.987.652	3.177.875.443
2. Người mua trả tiền trước	312		10.495.360	10.495.360
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.12	3.032.373.639	1.175.862.877
4. Phải trả người lao động	314		5.316.552.303	4.750.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	422.895.890	485.397.259
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		117.000.000	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	1.757.934.490	1.854.267.317
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		105.902.571.432	46.022.571.432
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		702.114.632	13.395.174
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>376.704.642.846</b>	<b>184.195.928.562</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.10	376.704.642.846	184.195.928.562
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-



CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI KHÍ VÀ HÓA CHẤT VIỆT NAM

Khu dịch vụ số 4, Tầng 6, Tháp R2, Cao ốc The Everrich, Số 968 Đường 3/2, P.15, Q.11, TP. HCM  
Mẫu số B 01-DN (Ban hành theo Thông tư 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30-06-23	Đơn vị tính : đồng 01/01/2023
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>326.160.788.606</b>	<b>315.022.345.084</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.16	<b>326.160.788.606</b>	<b>315.022.345.084</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		275.998.960.000	275.998.960.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		839.178.790	839.178.790
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		1.918.499.046	1.918.499.046
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		47.404.150.770	36.265.707.248
a. LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		40.942.626.574	22.084.318.085
b. LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6.461.524.196	14.181.389.163
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>837.162.356.850</b>	<b>551.962.888.508</b>

NGƯỜI LẬP

  
Trương Đỗ Chanh Ngân

KẾ TOÁN TRƯỞNG

  
Lê Chanh Chi



Lập ngày 20 tháng 07 năm 2023

PHÓ GIÁM ĐỐC

  
Đoàn Nguyễn Sơn



CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI KHÍ VÀ HÓA CHẤT VIỆT NAM

Khu dịch vụ số 4, Tầng 6, Tháp R2, Cao ốc The Everrich, Số 968 Đường 3/2, P.15, Q.11, TP. HCM

Mẫu số B 02-DN (Ban hành theo Thông tư 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
**Quý 2 Năm 2023**

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý báo cáo		Lũy kế từ đầu năm đến kỳ báo cáo	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	71.136.386.123	100.715.876.502	149.312.830.910	104.219.597.594
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		71.136.386.123	100.715.876.502	149.312.830.910	104.219.597.594
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	43.554.956.611	91.342.438.973	99.160.404.929	92.906.911.227
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		27.581.429.512	9.373.437.529	50.152.425.981	11.312.686.367
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	679.309.081	703.012.700	1.153.792.610	1.064.226.166
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	17.862.547.435	66.022.731	30.639.842.144	133.198.591
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		17.721.396.511	65.854.961	30.355.449.644	133.030.650
8. Chi phí bán hàng	25	VI.7	-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	2.789.141.132	2.103.686.623	5.804.818.943	4.127.164.648
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25))	30		7.609.050.026	7.906.740.875	14.861.557.504	8.116.549.294
11. Thu nhập khác	31	VI.5	435.078.000	1.851.852	435.078.000	6.341.471
12. Chi phí khác	32	VI.6	286.300	-	286.300	-
13. (Lỗ)/Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		434.791.700	1.851.852	434.791.700	6.341.471
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		8.043.841.726	7.908.592.727	15.296.349.204	8.122.890.765
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	1.582.317.530	1.603.386.045	2.951.756.772	1.653.913.153
16. (Thu nhập)/Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.9	-	-	97.079.452	14.000.000
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		6.461.524.196	6.305.206.682	12.247.512.980	6.454.977.612
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		211	206	399	210
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		211	206	399	210

NGƯỜI LẬP

  
Trương Đỗ Thanh Ngân

KẾ TOÁN TRƯỞNG

  
Lê Thanh Chi



  
Đoàn Nguyên Sơn

**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI KHÍ VÀ HÓA CHẤT VIỆT NAM**

Khu dịch vụ số 4, Tầng 6, Tháp R2, Cao ốc The Everrich, Số 968 Đường 3/2, P.15, Q.11, TP. HCM

Mẫu số B 03-DN (Ban hành theo Thông tư 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Quý 2 Năm 2023

Đơn vị tính : đồng

Lũy kế từ đầu năm

đến cuối Quý này

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý này	
		Năm 2023	Năm 2022
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	253.357.023.991	148.359.337.056
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(71.575.377.362)	(141.611.920.647)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(18.170.384.430)	(4.643.691.464)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(30.347.951.013)	(133.030.650)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(1.051.239.742)	(493.339.420)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	60.396.107.781	1.032.124.104
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(31.938.936.477)	(6.723.931.046)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>160.669.242.748</b>	<b>(4.214.452.067)</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(419.209.630.500)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	1.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu từ bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	295.903.991	397.988.185
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(418.913.726.509)</b>	<b>1.397.988.185</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
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 cổ phiếu của d.nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	292.000.000.000	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(39.611.285.716)	(211.285.716)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>252.388.714.284</b>	<b>(211.285.716)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(5.855.769.477)</b>	<b>(3.027.749.598)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	12.877.264.780	4.864.591.289
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	7.021.495.303	1.836.841.691

NGƯỜI LẬP

  
Trương Đỗ Thanh Ngân

KẾ TOÁN TRƯỞNG

  
Lê Thanh Chi

Lập ngày 20 tháng 07 năm 2023



Đoàn Nguyễn Sơn



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### I. Đặc điểm hoạt động của Doanh nghiệp

1. **Hình thức sở hữu vốn:** Công ty cổ phần.

2. **Lĩnh vực kinh doanh:** Dịch vụ vận tải, Thương mại

3. **Ngành nghề kinh doanh:**

- Kinh doanh vận tải hành khách bằng taxi theo hợp đồng, theo tuyến cố định, kinh doanh vận tải hàng hoá bằng ô tô, bằng đường thủy nội địa.

- Mua bán: phương tiện, máy móc thiết bị, phụ tùng ngành giao thông vận tải, sản phẩm gas: LPG, CNG, LNG (không mua bán gas tại trụ sở).

- Đại lý kinh doanh xăng dầu.

- Dịch vụ hoán cải phương tiện vận tải (không gia công cơ khí, xi mạ điện, sơn hàn tại trụ sở - không thiết kế phương tiện vận tải).

- Kinh doanh bất động sản. Cho thuê văn phòng. Kinh doanh nhà hàng, khách sạn (không kinh doanh tại trụ sở).

- Kinh doanh bãi đỗ xe, trạm dừng.

- Đầu tư, sản xuất, kinh doanh nhà máy thủy điện.

- Kinh doanh vận tải khách bằng xe buýt. Kinh doanh vận tải biển.

- Mua bán phân bón.

- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu khác (trừ gỗ, tre, nứa); thủy sản.

- Sản xuất xe có động cơ (trừ sản xuất xe máy và không hoạt động tại trụ sở).

- Bán buôn ô tô và xe có động cơ.

- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở).

- Bán buôn, cho thuê máy móc - thiết bị - phụ tùng ngành giao thông vận tải.

- Bán buôn vật liệu xây dựng.

- Quảng cáo thương mại.

- Chiết nạp sản phẩm gas (không hoạt động tại TP.HCM).

- Bán lẻ ô tô con (loại 12 chỗ trở xuống)

- Đại lý ô tô và xe có động cơ khác

- Bốc xếp hàng hoá

4. **Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:** trong thời gian 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**

6.1 Danh sách các công ty con:

6.2 Danh sách các công ty liên doanh, liên kết:

7. **Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính**

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

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

1. **Niên độ kế toán của Công ty:** bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc ngày 31/12.

2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:** Đồng Việt Nam.

### III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. **Chế độ kế toán áp dụng:** Chế độ kế toán doanh nghiệp.

2. **Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:** Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam căn cứ theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và tuân thủ kịp thời các Thông tư khác của Bộ tài chính ban hành.

3. **Hình thức Kế toán áp dụng:** Kế toán trên máy vi tính.

### IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam

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



3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:
  - Các khoản tương đương tiền là khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng và phù hợp qui định của Chuẩn mực kế toán "Báo cáo lưu chuyển tiền tệ".
4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:
  - a. Đối với Chứng khoán kinh doanh:
    - Thời điểm ghi nhận là T+0
    - Giá trị ghi sổ được xác định là giá trị gốc
    - Căn cứ trích lập dự phòng giảm giá: Chênh lệch giữa Giá thị trường và giá gốc
  - b. Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:
    - Giá trị ghi sổ được xác định là giá trị gốc
    - Các khoản đầu tư là tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng tại các NH thương mại/Tổ chức tín dụng
5. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:
  - Các khoản nợ phải thu được phân loại theo từng đối tượng
  - Các khoản nợ phải thu được theo dõi theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại
  - Lập dự phòng theo TT 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019
6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
  - Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc
  - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: nhập trước xuất trước
  - Phương pháp hạch toán: Kê khai thường xuyên
7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:
  - a. Nguyên tắc Kế toán TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:
    - Giá trị ghi sổ theo Nguyên giá
    - Chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu được đưa vào chi phí sản xuất
    - Phương pháp khấu hao: phương pháp đường thẳng theo nguyên giá
  - b. Nguyên tắc Kế toán Bất động sản đầu tư
    - Giá trị ghi sổ theo giá gốc
    - Vì bất động sản đầu tư là Quyền sử dụng đất nên không khấu hao
8. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh:
9. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại:
  - a. Nguyên tắc kế toán Tài sản thuế thu nhập hoãn lại
    - Căn cứ: Chênh lệch tạm thời được khấu trừ
    - Thuế suất được sử dụng: theo thuế suất hiện hành của năm được hoãn
    - Được bù trừ với Thuế thu nhập hoãn lại phải trả
  - b. Nguyên tắc kế toán Thuế TNDN hoãn lại
    - Căn cứ: Chênh lệch tạm thời chịu thuế
    - Thuế suất được sử dụng: theo thuế suất hiện hành của năm được hoãn
    - Được bù trừ với Tài sản thuế thu nhập hoãn lại.
10. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:
  - Chi phí trả trước phân bổ gồm: Chi phí Bảo hiểm TSCĐ, chi phí công cụ dụng cụ xuất dùng, ...
  - Thời gian phân bổ từ 1 - 3 năm hoặc theo chu kỳ của khoản chi phí trả trước
11. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:
  - Các khoản nợ phải trả được phân loại theo từng đối tượng
  - Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại
  - Không có trích lập dự phòng phải trả
12. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính:
13. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:
14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

- Là các chi phí được xác định, thực tế đã chi trả hoặc phải trả, tuy nhiên chưa có chứng từ hóa đơn
  - Chi phí phải trả bao gồm: nhiên liệu tiêu hao, chi phí sửa chữa, chi phí vật tư, các chi phí văn phòng, dịch vụ phải trả tương ứng với dịch vụ bán ra.
15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.
- Chi phí dự phòng sửa chữa lớn TSCĐ
16. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
- Vốn góp chủ sở hữu ghi nhận theo vốn thực góp
  - Lợi nhuận chưa phân phối được xác định là lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
  - Nguyên tắc phân phối lợi nhuận: Theo điều lệ và thông qua Đại hội cổ đông.
17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
- Tuân thủ đầy đủ các điều kiện ghi nhận doanh thu theo Chuẩn mực " Doanh thu và Thu nhập khác"
  - Phương pháp xác định doanh thu từ hoạt động tài chính: Đánh giá khả năng thu từ đầu tư tài chính tại ngày cuối quý.
  - Phương pháp ghi nhận thu nhập khác: theo thực tế phát sinh
18. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu:
19. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:
- Đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu
  - Đảm bảo nguyên tắc thận trọng
  - Các khoản ghi giảm giá vốn là các khoản được chiết khấu từ người bán hàng: LPG
20. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:
- Ghi nhận đầy đủ chi phí lãi vay, kể cả số trích trước.
21. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp
- Ghi nhận đầy đủ chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh
  - Điều chỉnh giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp là chênh lệch số ước tính các chi phí điện nước, văn phòng... nhưng không đáng kể.
22. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại:
- Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành
  - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN. Không bù trừ thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.
23. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác: áp dụng theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

#### V. Các chính sách kế toán áp dụng:

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn
2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá trị hiện hành...)
3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:
  - Các khoản dự phòng;
  - Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá

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

1 Tiền	30-06-23	01-01-23
- Tiền mặt	94.437.949	202.570.817
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.327.057.354	12.674.693.963
- Các khoản tương đương tiền	5.600.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>7.021.495.303</b>	<b>12.877.264.780</b>

## 2 Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	30-06-23		01-01-23	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
<b>a) Ngắn hạn</b>	-	-	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-	-
- Trái phiếu	-	-	-	-
- Các khoản đầu tư khác	-	-	-	-
<b>b) Dài hạn</b>	-	-	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-	-
- Trái phiếu	-	-	-	-
- Các khoản đầu tư khác	-	-	-	-
<b>Tổng</b>	-	-	-	-

## 3 Phải thu khách hàng

	30-06-23		01-01-23	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>32.995.461.231</b>	<b>21.177.658.198</b>	<b>137.354.943.258</b>	<b>21.177.658.198</b>
- Các Khách hàng phát sinh trước năm 2018	5.144.920.057	5.084.920.057	5.144.920.057	5.084.920.057
- Các Khách hàng phát sinh sau năm 2018	27.850.541.174	16.092.738.141	132.210.023.201	16.092.738.141
<i>Lucky Ocean Shipping Company Limited</i>	<i>15.017.952.005</i>	<i>14.484.990.781</i>	<i>15.017.952.005</i>	<i>14.484.990.781</i>
<i>SOUTHERN BULK PTE LTD</i>	<i>1.613.805.111</i>	<i>1.607.747.360</i>	<i>1.613.805.111</i>	<i>1.607.747.360</i>
<i>Công ty TNHH khí đốt Thăng Long</i>	<i>4.453.943.255</i>		-	
<i>Công ty TNHH Dầu Khí Thanh Hóa</i>	-		<i>114.282.182.925</i>	
<i>Công Ty Cổ Phần Thương Mại Dịch Vụ Hàng Hải Hưng Phát</i>	<i>3.238.002.967</i>		<i>178.283.160</i>	
<i>Các khách hàng khác</i>	<i>3.526.837.836</i>		<i>1.117.800.000</i>	
<b>b) Dài hạn</b>	-	-	-	-
<b>Tổng</b>	<b>32.995.461.231</b>	<b>21.177.658.198</b>	<b>137.354.943.258</b>	<b>21.177.658.198</b>

## 4 Phải thu khác

	30-06-23		01-01-23	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>3.189.394.608</b>	<b>9.056.000</b>	<b>46.201.546.667</b>	<b>9.056.000</b>
- Phải thu "Trích trước lãi tiền gửi"				
- Phải thu tạm ứng cho người lao động	2.741.080.965		581.855.667	
- Ký cược, ký quỹ	392.950.000		45.590.950.000	
- Phải thu khác	55.363.643	9.056.000	28.741.000	9.056.000
<b>b) Dài hạn</b>	-	-	-	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Ký cược, ký quỹ	-		-	
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác				
<b>Tổng</b>	<b>3.189.394.608</b>	<b>9.056.000</b>	<b>46.201.546.667</b>	<b>9.056.000</b>

## 5 Hàng tồn kho

	30-06-23		01-01-23	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường				
- Nguyên liệu, vật liệu				
- Công cụ, dụng cụ				
- Nhiên liệu (Dầu, nhớt) tồn trên tàu	-		-	
- Phụ tùng thay thế	140.323.428		140.323.428	
- Hàng hóa	138.136.563		138.136.563	
- Hàng gửi bán	-		-	
- Nguyên liệu, vật liệu	3.471.130.648		1.455.213.916	
<b>Tổng</b>	<b>3.749.590.639</b>	-	<b>1.733.673.907</b>	-

6 Tài sản dở dang dài hạn	30-06-23		01-01-23	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu	Giá gốc	Giá trị có thể thu
a) Chi phí SX, KD dở dang dài hạn				
<b>Cộng</b>	-	-	-	-
b) Chi phí XDCB dở dang dài hạn				
- Mua sắm		-	-	-
- Xây dựng cơ bản				
- Vật tư, sửa chữa lên dock tàu	-		-	
	-	-	-	-

**7 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản khác	Tổng cộng
-----------	------------------------	------------------	--------------------------------	--------------------------	--------------	-----------

**Nguyên giá TSCĐ hữu hình**

<b>Số dư đầu năm</b>	-	366.363.636	349.424.675.908	498.143.396	-	350.289.182.940
- Mua trong kỳ			419.068.000.000	257.510.000		419.325.510.000
- Đầu tư XDCB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư (-)						-
- Thanh lý, nhượng bán (-)						-
- Giảm khác (-)						-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	-	366.363.636	768.492.675.908	755.653.396	-	769.614.692.940

**Giá trị hao mòn lũy kế**

<b>Số dư đầu năm</b>	-	366.363.636	3.699.566.237	5.754.465.244	-	9.820.395.117
- Khấu hao trong kỳ			33.627.540.079	340.994.913		33.968.534.992
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư (-)						-
- Thanh lý, nhượng bán (-)						-
- Giảm khác (-)						-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	-	366.363.636	37.327.106.316	6.095.460.157	-	43.788.930.109

**Giá trị còn lại của TSCĐ HH**

- Tại ngày đầu kỳ	-	-	345.725.109.671	(5.256.321.848)	-	340.468.787.823
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	731.165.569.592	(5.339.806.761)	-	725.825.762.831

**8 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
-----------	-------------------	--------------------------	--------------------	----------------------	-------------------	-----------

**Nguyên giá TSCĐ vô hình**

Số dư đầu năm	-	-	-	746.000.000	-	746.000.000
- Mua trong kỳ						-
- Giảm khác (-)						-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	746.000.000	-	746.000.000

**Giá trị hao mòn lũy kế**

Số dư đầu năm	-	-	-	616.800.000	-	616.800.000
- Khấu hao trong kỳ				45.600.000		45.600.000
- Giảm khác (-)						-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	662.400.000	-	662.400.000

**Giá trị còn lại của TSCĐ VH**

- Tại ngày đầu kỳ	-	-	-	129.200.000	-	129.200.000
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	83.600.000	-	83.600.000

**9 Chi phí trả trước**

30-06-23

01-01-23

**a) Ngắn hạn**

2.452.608.212

1.494.357.153

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ

+ Công cụ, dụng cụ xuất dùng

+ Cước thuê tàu

+ Bảo hiểm tàu, xe

+ Khác

1.579.959.586

1.320.727.666

872.648.626

173.629.487

**b) Dài hạn**

10.178.339.570

1.523.794.262

- Chi phí sửa chữa lớn

7.221.814.044

- Chi phí đăng kiểm

1.238.365.102

1.467.929.440

- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có thể):

+ Công cụ, dụng cụ xuất dùng

+ Cước thuê tàu

+ Chi phí docking của tàu

+ Khác

1.718.160.424

55.864.822

12.630.947.782

3.018.151.415

**10**

**Vay và nợ thuê tài chính**

	30-06-23		Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	01-01-23	
	Giá trị	Khả năng trả nợ			Giá trị	Khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	105.902.571.432	105.902.571.432	97.491.285.716	37.611.285.716	46.022.571.432	46.022.571.432
	105.902.571.432	105.902.571.432	97.491.285.716	37.611.285.716	46.022.571.432	46.022.571.432
b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)	376.704.642.846	376.704.642.846	292.000.000.000	99.491.285.716	184.195.928.562	184.195.928.562
Vay mua xe Toyota Alphard của Công ty Tài chính Toyota, kỳ hạn 84 tháng, trả lãi và gốc theo tháng	1.584.642.846	1.584.642.846		211.285.716	1.795.928.562	1.795.928.562
Vay mua tàu Goby của Ngân hàng TMCP Bảo Việt, kỳ hạn 60 tháng, trả lãi theo tháng và gốc theo quý	158.736.000.000	158.736.000.000		23.664.000.000	182.400.000.000	182.400.000.000
Vay mua tàu Orion của Ngân hàng TMCP Bảo Việt, kỳ hạn 60 tháng, trả lãi theo tháng và gốc theo quý	216.384.000.000	216.384.000.000	292.000.000.000	75.616.000.000		
<b>Tổng</b>	<b>482.607.214.278</b>	<b>482.607.214.278</b>	<b>389.491.285.716</b>	<b>137.102.571.432</b>	<b>230.218.499.994</b>	<b>230.218.499.994</b>

11 Phải trả người bán	30-06-23		01-01-23	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Khả năng trả nợ
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>17.034.987.652</b>	<b>17.034.987.652</b>	<b>3.177.875.443</b>	<b>3.177.875.443</b>
Công Ty Cổ Phần Thương Mại Dịch Vụ Hàng Hải Hưng Phát	453.200.000	453.200.000	-	-
CÔNG TY CỔ PHẦN NOSCO SHIPYARD	11.705.470.539	11.705.470.539	-	-
Nhà cung cấp khác	4.876.317.113	4.876.317.113	3.177.875.443	3.177.875.443
<b>b) Dài hạn</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Tổng</b>	<b>17.034.987.652</b>	<b>17.034.987.652</b>	<b>3.177.875.443</b>	<b>3.177.875.443</b>

12 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	01-01-23	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	30-06-23
<b>Tổng</b>		<b>3.341.389.203</b>	<b>1.484.878.441</b>	
Thuế GTGT đầu ra hàng bán nội địa	(100.000)	-	-	(100.000)
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.051.239.742	3.032.819.025	1.132.301.995	2.951.756.772
Thuế thu nhập cá nhân	124.623.135	305.570.178	349.576.446	80.616.867
Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
<b>a) Phải thu</b>	<b>100.000</b>			<b>100.000</b>
<b>b) Phải nộp</b>	<b>1.175.862.877</b>			<b>3.032.373.639</b>

13 Chi phí phải trả	30-06-23	01-01-23
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Chi phí đại lý	-	-
- Chi phí nhiên liệu, phụ tùng, vật tư, sửa chữa cho tàu	-	-
- Chi phí lãi vay	415.397.259	415.397.259
- Chi phí khác	70.000.000	70.000.000
<b>Cộng</b>	<b>485.397.259</b>	<b>485.397.259</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
- Chi phí lãi vay		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn		
- Các khoản trích trước khác		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>14 Phải trả khác</b>	<b>30-06-23</b>	<b>01-01-23</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Kinh phí công đoàn	109.523.663	42.922.467
- Bảo hiểm bắt buộc (BHXH, BHYT, BHTN)	-	169.064.232
- Phải trả về cổ phần hoá		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	937.058.585	937.058.585
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	711.352.242	705.222.033
<b>Cộng</b>	<b>1.757.934.490</b>	<b>1.854.267.317</b>

<b>b) Dài hạn</b>		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	-	
<b>15 Doanh thu chưa thực hiện</b>	<b>30-06-23</b>	<b>01-01-23</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Doanh thu nhận trước	117.000.000	-
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		-
<b>Cộng</b>	<b>117.000.000</b>	<b>-</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
-		
- Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng		
<b>Cộng</b>	-	
<b>16 Dự phòng phải trả</b>	<b>30-06-23</b>	<b>01-01-23</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Chi phí bảo hành		
- Chi phí sửa chữa (đại tu) TSCĐ	-	-
- Dự phòng phải trả khác		
<b>Cộng</b>	-	
<b>b) Dài hạn</b>		
- Chi phí bảo hành		
- Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ		
- Dự phòng phải trả khác		
<b>Cộng</b>	-	
<b>17 Nợ dài hạn</b>	<b>30-06-23</b>	<b>01-01-23</b>
<b>Phải trả dài hạn khác:</b>		
- Ký quỹ của lái xe	-	-
- Ký quỹ của khách hàng	-	-
<b>Cộng</b>	-	
<b>18 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>	<b>30-06-23</b>	<b>01-01-23</b>
<b>a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:</b>		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	97.079.452
- 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		
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	<b>-</b>	<b>97.079.452</b>
<b>b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả:</b>		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả	20%	
- 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		

## 19 Vốn chủ sở hữu

### a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	CỘNG
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>230.000.000.000</b>	<b>839.178.790</b>	<b>-</b>	<b>1.918.499.046</b>	<b>69.832.167.267</b>	<b>302.589.845.103</b>
- Tăng vốn trong kỳ	45.998.960.000					45.998.960.000
- Lãi trong kỳ					14.181.389.163	14.181.389.163
- Trích Quỹ KTPL (-)						-
- Trích Quỹ thưởng ban điều hành (-)					1.748.889.182	1.748.889.182
- Lỗ trong kỳ (-)						-
- Giảm khác (-)					45.998.960.000	45.998.960.000
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>275.998.960.000</b>	<b>839.178.790</b>	<b>-</b>	<b>1.918.499.046</b>	<b>36.265.707.248</b>	<b>315.022.345.084</b>
<b>Số dư đầu kỳ này</b>	<b>275.998.960.000</b>	<b>839.178.790</b>	<b>-</b>	<b>1.918.499.046</b>	<b>36.265.707.248</b>	<b>315.022.345.084</b>
- Tăng vốn trong kỳ						-
- Lãi trong kỳ					12.247.512.980	12.247.512.980
- Tăng khác						-
- Giảm vốn trong kỳ (-)					1.109.069.458	1.109.069.458
- Lỗ trong kỳ (-)						-
- Giảm khác (-)						-
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>275.998.960.000</b>	<b>839.178.790</b>	<b>-</b>	<b>1.918.499.046</b>	<b>49.622.289.686</b>	<b>326.160.788.606</b>

### b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30-06-23	01-01-23
+ Đỗ Anh Việt	66.480.000.000	66.480.000.000
+ Nguyễn Hồng Hiệp	66.291.600.000	66.291.600.000
+ Trần Thị Thu Hà	44.276.400.000	44.276.400.000
+ Trần Vọng Phúc	40.365.260.000	40.365.260.000
+ Vốn góp của các đối tượng khác	58.585.700.000	58.585.700.000
	<b>275.998.960.000</b>	<b>275.998.960.000</b>



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

	Quý 1/2023	Quý 2/2022	Lũy kế năm 2023	Lũy kế năm 2022
<b>1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>				
- Doanh thu bán hàng thương mại	13.021.298.250	97.381.546.410	16.267.298.250	97.381.546.410
- Doanh thu dịch vụ	65.155.146.537	3.334.330.092	133.045.532.660	6.838.051.184
+ <i>Dịch vụ vận tải biển</i>	61.584.617.445		125.713.001.704	-
+ <i>Dịch vụ quản lý tàu/tư vấn quản lý tàu</i>	3.484.756.364	3.293.421.000	7.147.349.136	6.616.233.000
+ <i>Dịch vụ khác</i>	85.772.728	40.909.092	185.181.820	221.818.184
- Doanh thu bất động sản đầu tư			-	-
<b>Cộng</b>	<b>78.176.444.787</b>	<b>100.715.876.502</b>	<b>149.312.830.910</b>	<b>104.219.597.594</b>
	Quý 1/2023	Quý 2/2022	Lũy kế năm 2023	Lũy kế năm 2022
<b>2 Các khoản giảm trừ doanh thu</b>				
- Chiết khấu thương mại				
- Giảm giá hàng bán				
- Hàng bán bị trả lại				
<b>Cộng</b>	-	-	-	-
<b>3 Giá vốn hàng bán</b>				
	Quý 1/2023	Quý 2/2022	Lũy kế năm 2023	Lũy kế năm 2022
- Giá vốn hàng hoá đã bán	12.965.853.500	89.762.484.250	16.197.853.500	89.762.484.250
- Giá vốn dịch vụ cung cấp	42.639.594.818	1.579.954.723	82.962.551.429	3.144.426.977
+ <i>Dịch vụ vận tải biển</i>	39.691.240.771		76.905.383.233	-
+ <i>Dịch vụ quản lý tàu/tư vấn quản lý tàu</i>	2.909.859.730	1.541.460.406	5.969.192.562	3.067.245.864
+ <i>Dịch vụ khác</i>	38.494.317	38.494.317	87.975.634	77.181.113
- Giá vốn bất động sản đầu tư			-	-
<i>Điều chỉnh giá vốn phân bổ lương TVQLT cho VTB</i>				
<i>Điều chỉnh</i>				
<b>Cộng</b>	<b>55.605.448.318</b>	<b>91.342.438.973</b>	<b>99.160.404.929</b>	<b>92.906.911.227</b>
<b>4 Doanh thu hoạt động tài chính</b>				
	Quý 1/2023	Quý 2/2022	Lũy kế năm 2023	Lũy kế năm 2022
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	56.777.592	702.787.683	301.727.963	1.064.001.149
- Lãi bán các khoản đầu tư		-	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		-	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá	417.705.937	225.017	852.064.647	225.017
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>474.483.529</b>	<b>703.012.700</b>	<b>1.153.792.610</b>	<b>1.064.226.166</b>
<b>5 Chi phí tài chính</b>				
	Quý 1/2023	Quý 2/2022	Lũy kế năm 2023	Lũy kế năm 2022
- Lãi tiền vay	12.634.053.133	65.854.961	30.355.449.644	133.030.650
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính			-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	143.241.576	167.770	284.392.500	167.941
- Dự phòng/(Hoàn nhập) giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư			-	-
- Chi phí tài chính khác			-	-
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính			-	-
<b>Cộng</b>	<b>12.777.294.709</b>	<b>66.022.731</b>	<b>30.639.842.144</b>	<b>133.198.591</b>

6 Thu nhập khác		Quý 1/2023	Quý 2/2022	Lũy kế năm 2023	Lũy kế năm 2022
- Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ		-		-	-
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		-	-	-	-
- Các khoản khác			1.851.852	435.078.000	6.341.471
<b>Cộng</b>		<b>-</b>	<b>1.851.852</b>	<b>435.078.000</b>	<b>6.341.471</b>
7 Chi phí khác		Quý 1/2023	Quý 2/2022	Lũy kế năm 2023	Lũy kế năm 2022
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		-		-	-
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		-	-	-	-
- Chi phí khác		-		286.300	-
<b>Cộng</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>286.300</b>	<b>-</b>
8 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		Quý 1/2023	Quý 2/2022	Lũy kế năm 2023	Lũy kế năm 2022
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	6422, 642	46.032.370	92.740.977	124.765.302	178.706.100
- Chi phí nhân công	6421	1.471.097.461	759.620.363	2.654.349.250	1.507.658.740
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	6424	201.661.049	198.684.774	386.594.201	397.369.548
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	6427	1.226.706.931	1.015.640.509	2.475.330.190	1.818.208.617
- Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	6426			-	-
- Chi phí khác bằng tiền	6425, 642	70.180.000	37.000.000	163.780.000	225.221.643
<b>Cộng</b>		<b>3.015.677.811</b>	<b>2.103.686.623</b>	<b>5.804.818.943</b>	<b>4.127.164.648</b>
9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		Quý 1/2023	Quý 2/2022	Lũy kế năm 2023	Lũy kế năm 2022
- Lợi nhuận kế toán trước thuế trong kỳ báo cáo:		7.252.507.478	7.908.592.727	15.296.349.204	8.122.890.765
- Điều chỉnh trong kỳ:		-	108.337.500	(132.254.078)	216.675.000
+ Trừ: Thu nhập không chịu thuế				8.074.150	-
+ Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ			108.337.500	(124.179.928)	
					216.675.000
- Thu nhập chịu thuế trong kỳ báo cáo		7.252.507.478	8.016.930.227	15.164.095.126	8.339.565.765
- Lỗi năm trước mang sang (-)				-	-
- Thuế suất trong kỳ báo cáo		20%	20%	20%	20%
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp</b>		<b>1.450.501.496</b>	<b>1.603.386.045</b>	<b>3.032.819.026</b>	<b>1.667.913.153</b>
- Điều chỉnh thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay		(81.062.254)		(81.062.254)	(14.000.000)
<b>- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		<b>1.369.439.242</b>	<b>1.603.386.045</b>	<b>2.951.756.772</b>	<b>1.653.913.153</b>

<b>10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>	<b>Quý 1/2023</b>	<b>Quý 2/2022</b>	<b>Lũy kế năm 2023</b>	<b>Lũy kế năm 2022</b>
- 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	97.079.452		97.079.452	14.000.000
- 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;			-	-
<b>- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>	<b>97.079.452</b>	<b>-</b>	<b>97.079.452</b>	<b>14.000.000</b>
<b>11 Chi phí sản xuất theo yếu tố</b>	<b>Quý 1/2023</b>	<b>Quý 2/2022</b>	<b>Lũy kế năm 2023</b>	<b>Lũy kế năm 2022</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.643.042.633	92.740.977	5.022.855.367	178.706.100
Chi phí nhân công	14.457.525.550	2.227.580.769	23.937.382.443	4.490.454.240
Chi phí khấu hao TSCĐ	16.301.712.722	237.179.091	33.812.473.943	474.358.182
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.237.313.913	1.015.640.509	22.823.380.808	1.829.158.981
Chi phí khác	3.015.677.811	110.500.000	3.171.277.811	298.914.122
<b>- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>	<b>45.655.272.629</b>	<b>3.683.641.346</b>	<b>88.767.370.372</b>	<b>7.271.591.625</b>

## VII. Những thông tin khác

### 1 Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

#### 1a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

*Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt:*

Công ty không phát sinh giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

*Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt:*

Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

*Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt:*

#### Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	2 Năm 2023	2 Năm 2022	Ghi chú
Bà Nguyễn Thị Ngọc Đẹp	Chủ tịch chuyên	135.520.000	106.792.000	Bổ nhiệm ngày 8/11/2021
Ông Lê Hoàng Phương	Thành viên	2.863.636		Bổ nhiệm ngày 02/06/2023
Ông Hoàng Anh Quân	Thành viên	2.863.636		Bổ nhiệm ngày 02/06/2023
Ông Võ Ngọc Phụng	Thành viên	-	6.000.000	Miễn nhiệm ngày 01/09/2022
Bà Lê Thị Mai	Thành viên	12.000.000	-	Bổ nhiệm ngày 01/09/2022
Ông Đặng Nguyễn Đăng	Thành viên	-	6.000.000	Miễn nhiệm ngày 28/10/2022
Ông Nguyễn Sơn Lâm	Thành viên	12.000.000	-	Bổ nhiệm ngày 8/11/2021
Ông Phạm Ngọc Hà	Thành viên	9.272.727	6.000.000	Bổ nhiệm ngày 8/11/2021
Bà Nguyễn Thị Thanh Huyền	Thành viên	12.000.000	6.000.000	

#### Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	2 Năm 2023	2 Năm 2022	Ghi chú
Bà Lê Thị Mai	Trưởng Ban	-	4.500.000	Miễn nhiệm ngày 01/09/2022
Bà Đào Ngọc Mai	Thành viên	6.000.000	3.000.000	
Bà Đặng Thị Dung	Trưởng Ban	7.500.000	-	Bổ nhiệm ngày 01/09/2022
Bà Vũ Thị Thanh Thanh	Thành viên	6.000.000	3.000.000	

#### Ban Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	2 Năm 2023	2 Năm 2022	Ghi chú
Ông Võ Ngọc Phụng	Cố vấn	-	116.613.240	Miễn nhiệm ngày 01/09/2022
Bà Lê Thị Mai	Giám đốc	60.389.913	-	Bổ nhiệm ngày 01/09/2022
Ông Nguyễn Sơn Lâm	Phó Giám đốc	-	-	Miễn nhiệm ngày 01/03/2023
Ông Đoàn Nguyên Sơn	Phó Giám đốc	191.212.000	-	Bổ nhiệm ngày 01/09/2022
Ông Nguyễn Văn Kiều	Phó Giám đốc	35.324.726	-	Bổ nhiệm ngày 01/09/2022
Bà Hoàng Lê Hương	Kế toán trưởng	-	54.336.312	Miễn nhiệm ngày 01/06/2022
Bà Lê Thanh Chi	Kế toán trưởng	111.586.799	12.042.500	Bổ nhiệm ngày 01/06/2022

#### 1b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

*Các bên liên quan khác với Công ty gồm:*

Bên liên quan khác	Mối quan hệ
+ Đỗ Anh Việt	Cổ đông nắm giữ 24,09% vốn điều lệ
+ Nguyễn Hồng Hiệp	Cổ đông nắm giữ 24,02% vốn điều lệ
+ Trần Thị Thu Hà	Cổ đông nắm giữ 16,04% vốn điều lệ
+ Trần Vọng Phúc	Cổ đông nắm giữ 14,63% vốn điều lệ

*Giao dịch với các bên liên quan khác:*

Công ty không phát sinh giao dịch nào khác với các bên liên quan khác

*Công nợ với các bên liên quan khác:*

Công nợ không có công nợ với các bên liên quan khác

### 2 Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

Ngoại tệ	30-06-23	01-01-23
Đô la Mỹ ("USD")	43.800,20	165.642,35
Euro ("EUR")	160,96	160,96

### 3 Cam kết thuê hoạt động

Tại thời điểm báo cáo Công ty có các khoản cam kết thuê hoạt động như sau:

	30-06-23	01-01-23
Trong vòng 1 năm	868.477.500	1.736.955.000
Từ 2 -5 năm	-	-
Trên 5 năm	-	-
<b>Tổng các khoản cam kết thuê hoạt động</b>	<b>868.477.500</b>	<b>1.736.955.000</b>

### 4 Thông tin về bộ phận

4a Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh:

- Lĩnh vực kinh doanh hàng hóa: bán hàng hóa cho các khách hàng trong nước.
- Lĩnh vực kinh doanh dịch vụ vận tải: cung cấp dịch vụ vận tải biển đường, dịch vụ quản lý tàu, ....
- \* Lĩnh vực kinh doanh dịch vụ khác

4b Kết quả kinh doanh theo lĩnh vực kinh doanh

Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023	Dịch vụ quản lý tàu & Tư vấn quản lý tàu	Thương mại	Dịch vụ khác	Tổng
Doanh thu	132.860.350.840	16.267.298.250	185.181.820	149.312.830.910
Giá vốn	82.874.575.795	16.197.853.500	87.975.634	99.160.404.929
Lợi nhuận gộp	49.985.775.045	69.444.750	97.206.186	50.152.425.981

4c Thông tin tài sản, nợ phải trả theo lĩnh vực kinh doanh

Tại ngày 30/6/2023	Thương mại	Dịch vụ vận tải	Dịch vụ quản lý tàu & Tư vấn quản lý tàu	Dịch vụ khác	Tổng
Tài sản bộ phận	-	739.442.552.570	11.351.388.724	-	750.793.941.294
Tài sản không phân bổ					86.368.415.556
<b>Tổng tài sản</b>					<b>837.162.356.850</b>

Nợ phải trả bộ phận	-	496.412.511.586	-	-	496.412.511.586
Nợ phải trả không phân bổ					14.589.056.658
<b>Tổng nợ phải trả</b>					<b>511.001.568.244</b>

### 5 Thông tin so sánh

	Quý 2 Năm 2023	Quý 2 Năm 2022	Chênh lệch (VNĐ)	Chênh lệch (%)
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp	71.136.386.123	100.715.876.502	(29.579.490.379)	-29%
Lợi nhuận kế toán trước thuế	8.043.841.726	7.908.592.727	135.248.999	2%

6 Thông tin về hoạt động liên tục

7 Những thông tin khác

NGƯỜI LẬP

  
Trương Đỗ Thanh Ngân

KẾ TOÁN TRƯỞNG

  
Lê Thanh Chi

Lập ngày 20 tháng 07 năm 2023



  
Đoàn Nguyễn Sơn