

BẢNG CÂN ĐỐI KÊ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	MS	TM	30/06/2023	01/01/2023
1	2	3	4	5
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		119,583,902,991	84,411,006,673
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	10,618,937,908	11,992,821,094
1. Tiền	111		1,618,937,908	4,192,821,094
2. Các khoản tương đương tiền	112		9,000,000,000	7,800,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		77,289,362,500	31,700,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121	2	77,289,362,500	
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	31,700,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		26,791,522,911	31,303,543,566
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		36,900,862,045	42,244,577,449
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3,312,412,878	3,187,282,078
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			2,905,425
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	3	4,588,411,176	3,872,023,440
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(18,010,163,188)	(18,003,244,826)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		4,658,379,867	9,138,293,350
1. Hàng tồn kho	141	4	4,658,379,867	9,138,293,350
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		225,699,805	276,348,663
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		189,920,638	114,020,496
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		35,779,167	162,328,167
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		71,748,065,217	82,760,508,552
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		35,009,834,200	35,018,055,300
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		9,834,200	18,055,300
6. Phải thu dài hạn khác	216	6	35,000,000,000	35,000,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		18,462,549,358	20,390,396,646
1. Tài sản cố định hữu hình	221	7	17,828,917,358	19,756,764,646
- Nguyên giá	222		53,900,482,335	54,178,082,835
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(36,071,564,977)	(34,421,318,189)
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	7	633,632,000	633,632,000
- Nguyên giá	228		673,632,000	673,632,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(40,000,000)	(40,000,000)
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	8	18,093,871,899	27,088,952,256
1. Đầu tư vào công ty con	251		7,500,000,000	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		9,500,000,000	9,500,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	253		1,200,214,236	23,862,664,236
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(746,342,337)	(6,913,711,980)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	2	640,000,000	640,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		181,809,760	263,104,350
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		181,809,760	263,104,350
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		191,331,968,208	167,171,515,225
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		23,760,422,450	18,438,517,436
I. Nợ ngắn hạn	310		23,760,422,450	18,438,517,436
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		7,137,366,810	8,201,256,895
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		13,997,477	7,701,477
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	10	2,365,158,585	1,542,887,024
4. Phải trả người lao động	314		1,466,654,819	2,864,655,312
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	11	383,765,916	466,142,050
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	12	4,648,517,467	5,076,884,032
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	9	7,498,470,730	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		246,490,646	278,990,646
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
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		-	-
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	-	
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	167,571,545,758	148,732,997,789
I. Vốn chủ sở hữu	410	167,571,545,758	148,732,997,789
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	151,397,450,000	151,397,450,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	151,397,450,000	151,397,450,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b	-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	(643,572,900)	(643,572,900)
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	14,692,992,406	14,692,992,406
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	22,862,255	22,862,255
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	2,101,813,997	(16,736,733,972)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ	421a	(13,014,733,445)	(25,719,675,970)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	15,116,547,442	8,982,941,998
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		
1. Nguồn kinh phí	431		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440	191,331,968,208	167,171,515,225

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


 KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Thị Thúy Nga

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



 GIÁM ĐỐC
Trần Tiến Dũng

TỔNG

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 2 năm 2023

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết	Quý 2/2023	Quý 2/2022	Lũy kế đến 30/06/2023	Lũy kế đến 30/06/2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	13	19,696,516,978	19,717,050,809	36,294,481,344	36,739,115,793
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	14	19,696,516,978	19,717,050,809	36,294,481,344	36,739,115,793
4. Giá vốn hàng bán	11	15	14,632,169,926	16,143,207,686	28,106,561,249	31,609,835,263
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		5,064,347,052	3,573,843,123	8,187,920,095	5,129,280,530
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	16	6,273,359,480	577,111,930	11,054,693,895	1,035,443,015
7. Chi phí tài chính	22	17	(6,386,500,869)	26,288,459	(5,405,890,780)	1,259,286,854
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		541,735,614	26,288,459	645,652,778	60,732,271
8. Chi phí bán hàng	25	18	0	109,836,390	0	232,676,187
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	19	1,524,370,741	3,010,040,309	4,673,171,183	8,778,687,885
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		16,199,836,660	1,004,789,895	19,975,333,587	(4,105,927,381)
11. Thu nhập khác	31	20	113,670,686	313,240,559	113,670,686	349,573,268
12. Chi phí khác	32	21	79,309,470	568,309,002	132,805,870	652,702,870
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		34,361,216	(255,068,443)	(19,135,184)	(303,129,602)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		16,234,197,876	749,721,452	19,956,198,403	(4,409,056,983)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	22	1,117,650,434	0	1,117,650,434	0
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		15,116,547,442	749,721,452	18,838,547,969	(4,409,056,983)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		998	50		(291)

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

[Signature]

[Signature]



GIÁM ĐỐC

[Signature]
Nguyễn Thị Cường Nga

[Signature]
Trần Văn Dũng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp) (*)

Quý 2 năm 2023

Chi tiêu	Mã số	Quý 2.2023	Quý 2.2022	Lũy kế đến 30/06/2023	Lũy kế đến 30/06/2022
1	2	3		5	6
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Lợi nhuận trước thuế	01	16,234,197,876	749,721,452	19,956,198,403	(4,409,056,983)
2. Điều chỉnh cho các khoản					
- Khấu hao TSCD và BĐSĐT	02	656,544,531	1,244,009,646	1,650,246,788	2,736,457,667
- Các khoản dự phòng	03	(6,865,443,281)	639,620,700	(6,160,451,281)	4,904,662,788
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	-	-	-	(87,421,178)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	6,273,359,480	577,111,930	11,054,693,895	(942,642,556)
- Chi phí lãi vay	06	541,735,614	26,288,459	541,735,614	60,732,271
- Các khoản điều chỉnh khác	07	(1,117,650,434)		(1,117,650,434)	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	15,722,743,786	3,236,752,187	25,924,772,985	2,262,732,009
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(256,955,542)	(3,375,092,372)	4,639,872,393	(2,959,208,637)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	3,002,921,458	213,197,866	4,479,913,483	443,741,926
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(50,631,856)	(19,147,564,925)	(2,144,065,716)	(3,768,042,550)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	32,514,038	70,618,179	5,394,448	246,941,410
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	(69,520,164,360)	(228,445,322)	(77,289,362,500)	409,100,495
- Tiền lãi vay đã trả	14	(541,735,614)	(26,288,459)	(541,735,614)	(47,837,875)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-	-	-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(23,000,000)	(61,784,780)	(32,500,000)	(117,334,780)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(51,634,308,090)	(19,318,607,626)	(44,957,710,521)	(3,529,908,002)
II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư					
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCD và các tài sản dài hạn khác	21	277,600,500	(450,465,480)	277,600,500	(964,775,388)

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	41,800,000,000	-	-	31,700,000,000	-	(55,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-	-	-	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	17,359,843,000	16,413,300,000	15,162,450,000	15,162,450,000	-	(2,812,500,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-	-	-	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận đầu tư	27	(6,273,359,480)	(577,111,930)	(11,054,693,895)	(11,054,693,895)	-	545,043,987
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	53,164,084,020	15,385,722,590	36,085,356,605	36,085,356,605	(3,287,231,401)	(3,287,231,401)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính							
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhập vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-	-	-	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	7,498,470,730	-	7,498,470,730	7,498,470,730	-	3,536,726,559
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-	489,668,111	-	-	-	(3,945,752,344)
5. Tiền trả nợ gốc thuế tài chính	35	-	-	-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-	-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	7,498,470,730	489,668,111	7,498,470,730	7,498,470,730	(409,025,785)	(409,025,785)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	9,028,246,660	(3,443,216,925)	(1,373,883,186)	(1,373,883,186)	(7,226,165,188)	(7,226,165,188)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1,590,691,248	5,936,681,509	11,992,821,094	11,992,821,094	13,177,989,742	13,177,989,742
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-	-	-	-	42,068,967
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	10,618,937,908	2,493,464,584	10,618,937,908	10,618,937,908	5,993,893,521	5,993,893,521


Người lập biểu

(Ký, họ tên)



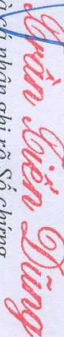
Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Thị Hồng Nga


Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

GIÁM ĐỐC


Trần Tiến Dũng

- Số chứng chỉ hành nghề:
- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán

Đối với người lập biểu là các đơn vị dịch vụ kế toán phải ghi rõ Số chứng chỉ hành nghề, tên và địa chỉ Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán. Người lập biểu là chi nhánh ghi rõ Số chứng chỉ hành nghề.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Q2 năm 2023

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty CP Cung ứng và dịch vụ kỹ thuật Hàng Hải được thành lập theo Quyết định số 2375/QĐ- BGTVT ngày 14/8/2003 của Bộ trưởng Bộ GTVT về việc chuyển doanh nghiệp Nhà nước thành Công ty cổ phần. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 18 vào ngày 07/07/2022 với vốn điều lệ là 151.397.450.000 đồng tương đương 15.139.745 cổ phiếu.

2- Ngành nghề kinh doanh: Hoạt động dịch vụ hỗ trợ liên quan đến vận tải, sửa chữa bảo dưỡng phương tiện vận tải thủy bộ, sửa chữa máy móc thiết bị, gia công cơ khí, dịch vụ khai thác container, bán lẻ thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh: sữa, sản phẩm chế biến từ sữa, thịt và các sản phẩm từ thị gia cầm.

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

1- Kỳ kế toán Quý 2 (bắt đầu từ ngày 01/04/2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023).

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

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: 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 Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 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.

2- Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ.

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của Công ty bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng. Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng và có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó đến thời điểm báo cáo và được ghi nhận theo chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 “ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ”. Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi sang VND theo tỉ giá thực tế tại ngày phát sinh.

2. Công ty có 01 công ty con:

+Công ty cổ phần Macstar Hồ Chí Minh

+Địa chỉ: 97/48 Đường số 8, khu phố 5, phường Tăng Nhơn Phú B, Thành phố Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

+Tỷ lệ lợi ích công ty mẹ: 75%

+Quyền biểu quyết của công ty mẹ: 75%

3- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: theo giá gốc
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: bình quân gia quyền
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên.

4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình): Tài sản cố định hữu hình và vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn.

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

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình): tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với các qui định tại thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ trưởng Bộ tài chính. Cụ thể như sau:

Loại tài sản	Số năm khấu hao
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 25
Máy móc thiết bị	05 – 15
Phương tiện vận tải	06 – 15
Dụng cụ quản lý	03 - 07

5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: là khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

- Các khoản đầu tư vào chứng khoán ngắn hạn: Theo giá mua thực tế cộng phí mua chứng khoán.

- Các khoản đầu tư vào công ty con được lập trên cơ sở hợp nhất.

- Các khoản đầu tư dài hạn khác: Đầu tư dài hạn khác bao gồm các khoản góp vốn vào Công ty Cổ phần Hàng Hải Nam Dương, công ty CP MLU, công ty Cp đầu tư xây dựng Motachi.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: là số chênh lệch lớn hơn giữa giá gốc và phần sở hữu tính theo sổ kế toán của bên nhận đầu tư được trích lập phù hợp với quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

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

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Chi phí lãi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

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

Chi phí trả trước ngắn hạn là giá trị công cụ, dụng cụ được phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh theo thời gian sử dụng ước tính dưới 12 tháng, kể từ tháng đưa vào sử dụng.

Chi phí trả trước dài hạn là giá trị công cụ, dụng cụ được phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh theo thời gian sử dụng ước tính từ 12 tháng đến 36 tháng, kể từ tháng đưa vào sử dụng. Riêng các công cụ dụng cụ là giá trị còn lại của các tài sản cố định nguyên giá không đủ tiêu chuẩn ghi nhận tài sản cố định theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính và Quyết định số 1173/QĐ-BTC ngày 21/5/2013 của Bộ trưởng Bộ Tài chính, được phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong 36 tháng, kể từ tháng 6 năm 2013.

8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ. Chi phí phải trả bao gồm các khoản chi phí lãi vay phải trả và một số chi phí phải trả khác.

9- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu: bao gồm vốn góp của các cổ đông, được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông góp cổ phần, tính theo mệnh giá đã phát hành.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận sau thuế chưa phân phối: là số lãi từ các hoạt động của Công ty đến thời điểm 30/06/2023.

10- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng hóa: được ghi nhận khi quyền sở hữu hàng hóa được chuyển sang người mua.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: được ghi nhận khi hoàn thành dịch vụ cung cấp cho khách hàng và được khách hàng chấp nhận thanh toán.

- Doanh thu hoạt động tài chính: bao gồm doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi, tiền cho vay, cổ tức, lợi nhuận được chia và thu nhập về hoạt động đầu tư.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính: là lãi tiền vay được ghi nhận theo thực tế phát sinh trên cơ sở số tiền vay và lãi suất vay từng kỳ thực tế.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN. Thuế suất thuế TNDN áp dụng là 20%.

1 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Tiền mặt	1,618,937,908	29,412,401
Tiền gửi ngân hàng		4,163,408,693
Các khoản tương đương tiền	9,000,000,000	7,800,000,000
Cộng	10,618,937,908	11,992,821,094

2 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Tiền gửi có kỳ hạn		31,700,000,000
Trái phiếu	640,000,000	640,000,000
Chứng khoán đầu tư	77,289,362,500	-
Cộng	77,929,362,500	32,340,000,000

3 CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Lãi dự thu	15 533 676	95,324,833
Cty TNHH DV Container Maserco	333,311,562	333 311 562
Cty Motachi	-	39,601,000
Cty CP Đầu tư MLU	2,682,942,041	2,682,942,041
Tenglay dry port	50,697,200	50,697,200
Tạm ứng	234,155,516	341,553,083
Phải thu khác	1,150,687,061	199,401,601
Ký quỹ , ký cược	121,084,120	129,192,120
Cộng	4,588,411,176	3,872,023,440

4 HÀNG TỒN KHO

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Hàng mua đang đi trên đường	411,535,980	481,661,150
Nguyên vật liệu	2,685,587,170	6,205,819,617
CCDC	251,618,306	678,244,504
Chi phí SXKD dở dang		84,191,880
Thành phẩm	1,309,638,411	1,688,376,199
Hàng hóa		
Cộng	4,658,379,867	9,138,293,350

5 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	<u>30/06/2023</u> VND	<u>01/01/2023</u> VND
Bãi gửi xe con 8A	-	-
Xưởng Suối Tiên 2	-	-
Cộng	=====	=====

6 CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC

	<u>30/06/2023</u> VND	<u>01/01/2023</u> VND
Cty CP ĐT và XD và TM Motachi	35,000,000,000	35,000,000,000
Cộng	===== 35,000,000,000	===== 35,000,000,000

7. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý, TSCĐ HH khác	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ					
Số dư tại 01/01/2023	31,261,121,518	2,834,929,936	19,640,309,162	441,722,219	54,178,082,835
Mua trong năm	-	-	-	-	-
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
Tặng khác	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	89,170,917	-	-	188,429,583	277,600,500
Số dư tại 30/06/2023	31,171,950,601	2,834,929,936	19,640,309,162	253,292,636	53,900,482,335
GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ					
Số dư tại 01/01/2023	16,725,342,865	2,415,933,398	15,020,182,026	259,859,899	34,421,318,188
Khấu hao trong năm	1,037,469,083	83,596,140	744,618,552	20,018,250	1,885,702,025
Tặng khác	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	89,170,917	46,000,000	-	100,284,319	235,455,236
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư tại 30/06/2023	17,673,641,031	2,453,529,538	15,764,800,578	179,593,830	36,071,564,977
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Số dư tại 01/01/2023	14,535,778,653	418,996,538	4,620,127,136	181,862,320	19,756,764,647
Số dư tại 30/06/2023	13,498,309,570	381,400,398	3,875,508,584	73,698,806	17,828,917,358

TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Giá trị sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
NGUYÊN GIÁ			
Số dư tại 01/01/2023	633,632,000	40,000,000	673,632,000
Mua trong năm			-
Số dư tại 30/06/2023	633,632,000	40,000,000	673,632,000
GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ			
Số dư tại 01/01/2023	0	40,000,000	40,000,000
Khấu hao trong năm	0	0	0
Số dư tại 30/06/2023	0	40,000,000	40,000,000
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Số dư tại 01/01/2023	633,632,000	0	633,632,000
Số dư tại 30/06/2023	633,632,000	0	633,632,000

8 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ DÀI HẠN

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Công ty Cổ phần Hải Minh	214,236	214,236
Công ty Cổ phần Hàng hải Nam Dương	900,000,000	900,000,000
Cty CP MLU	300,000,000	300,000,000
Công ty CP Macstar Hồ Chí Minh	7,500,000,000	
Công ty CP Cảng Mippec	-	22,662,450,000
Cty CP Motachi	9,500,000,000	9,500,000,000
	<u>18,200,214,236</u>	<u>33,362,664,236</u>

9 Vay và nợ thuê tài chính

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
<u>Ngắn hạn</u>		
Công ty cổ phần chứng khoán Mirea Assets	7,498,470,730	
Cộng	<u>7,498,470,730</u>	<u>-</u>

10 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Thuế GTGT	857,016,360	631,407,157
Thuế thu nhập doanh nghiệp	992,650,434	(125,000,000)
Thuế TNCN	(35,040,876)	(31,003,882)
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	514,753,500	54,000,350
Phí, lệ phí phải nộp khác		851,155,232
Cộng	<u>2,329,379,418</u>	<u>1,380,558,857</u>

11 CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Trích trước tiền điện, nước, điện thoại	23,453,916	105,830,050
Trợ cấp mất việc		
Chi phí phải trả khác	360,312,000	360,312,000
Cộng	<u>383,765,916</u>	<u>466,142,050</u>

12 CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ PHẢI NỢP NGẮN HẠN KHÁC

	<u>30/06/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	140,871,305	102,457,442
Bảo hiểm xã hội	142,984,625	322,323,279
Phải trả đặt cọc thuê bãi	35,000,000	316,800,000
Cty Tenglay	600,136,908	600,136,908
Phải trả cổ tức	3,027,949,000	3,027,949,000
Phải trả khác	701,575,629	707,217,403
Cộng	<u>4,648,517,467</u>	<u>5,076,884,032</u>

13 DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>Quý II/2023</u>	<u>Quý II/2022</u>
	VND	VND
1 Hoạt động sửa chữa cơ khí, phương tiện bộ	15,278,632,188	18,396,133,830
2 Hoạt động thương mại	546,221,824	74,018,181
3 Hoạt động khai thác bãi Container	3,377,958,660	862,165,291
4 Hoạt động khác	493,704,306	384,733,507
Cộng	<u>19,696,516,978</u>	<u>19,717,050,809</u>

14 DOANH THU THUẬN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>Quý II/2023</u>	<u>Quý II/2022</u>
	VND	VND
Hoạt động sửa chữa cơ khí, phương tiện bộ	15,278,632,188	18,396,133,830
Hoạt động thương mại	546,221,824	74,018,181
Hoạt động khai thác bãi Container	3,377,958,660	862,165,291
Hoạt động khác	493,704,306	384,733,507
Cộng	<u>19,696,516,978</u>	<u>19,717,050,809</u>

15 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>Quý II/2023</u>	<u>Quý II/2022</u>
	VND	VND
Hoạt động sửa chữa cơ khí, phương tiện bộ	10,710,991,632	15,252,818,579
Hoạt động thương mại	777,082,488	27,716,974
Hoạt động khai thác bãi Container	2,857,154,932	795,448,669
Hoạt động khác	286,940,874	67,223,464

Cộng

14,632,169,926

16,143,207,686

16 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

Quý II/2023
VND

Quý II/2022
VND

Lãi tiền gửi

28,410,170

73,654,828

Lãi tiền cho vay tổ chức, cá nhân

6,021,749,310

67,365,072

Lãi do bán các khoản đầu tư

223,200,000

394,452,000

Cổ tức, lợi nhuận được chia

Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện

Doanh thu hoạt động tài chính khác

41,640,030

Cộng

6,273,359,480

577,111,930

17 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

Quý II/2023
VND

Quý II/2022
VND

Lãi vay phải trả

541,735,614

26,288,459

Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm

Lãi trái phiếu phát hành

Dự phòng tổn thất đầu tư TC

Chi phí tài chính khác

(7,037,224,899)

108,988,416

Cộng

(6,386,500,869)

26,288,459

18 CHI PHÍ BÁN HÀNG

Quý II/2023
VND

Quý II/2022
VND

Chi phí nhân viên

Chi phí vật liệu, bao bì

Chi phí dụng cụ, đồ dùng

Chi phí khấu hao TSCĐ

Chi phí dịch vụ mua ngoài

Chi phí bằng tiền khác

Thuế đất

40,482,300

68,392,329

961,761

Cộng

-

109,836,390

19 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

Quý II/2023
VND

Quý II/2022
VND

Chi phí nhân viên quản lý

896,132,214

958,193,900

Chi phí khấu hao TSCĐ	135,052,797	278,694,840
Chi phí dự phòng		639,620,700
Chi phí dịch vụ mua ngoài	216,567,797	111,988,788
Chi phí bằng tiền khác	202,096,634	451,969,507
Trợ cấp	-	11 138 400
Thuê đất	74,521,299	558,434,174
Cộng	1,524,370,741	3,010,040,309

20 THU NHẬP KHÁC

	Quý II/2023 VND	Quý II/2022 VND
Thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	112 272 727	268,574,483
Thu nhập khác	1 397 959	44,666,076
Cộng	113,670,686	313,240,559

21 CHI PHÍ KHÁC

	Quý II/2023 VND	Quý II/2022 VND
Chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	42 145 264	443,608,445
Chi phí đền bù thiên tai		
Tiền phạt do chứng khoán		
Tiền phạt do vi phạm hành chính		
Phạt thuế, truy nộp thuế	21 388 265	
Chi phí khác	15,775,941	124,700,557
Cộng	79,309,470	568,309,002

22 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý II/2023 VND	Quý II/2022 VND
Tổng lợi nhuận kế toán	16,234,197,876	749,721,452
Các khoản điều chỉnh tăng giảm lợi nhuận kế toán		
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>	37,164,206	
Lãi tỷ giá chưa thực hiện năm trước chuyển sang		
Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Chi phí dự phòng		639,620,700
Các khoản khác	37,164,206	126,425,780
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>		
Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Lỗi tỷ giá chưa thực hiện năm trước chuyển sang		
Cổ tức nhận được	223,200,000	(394,452,000)

Lỗ quý trước chuyển sang	13,014,733,445	(25,719,675,970)
Tổng lợi nhuận chịu thuế tính đến cuối kỳ	5,588,252,171	(24,598,360,038)
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1,117,650,434.20	-
Tổng thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	1,117,650,434	-

Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện

Người lập biểu



Kê toán trưởng



KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Thị Thùy Nga

Giám đốc Công ty



GIÁM ĐỐC
Trần Tiến Dũng