

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt ( **VIETVALUES** )

*Công ty thành viên của JPA International*

Địa chỉ đăng ký : 33 Phan Văn Khỏe, phường 13, quận 5, Tp.HCM

Chi nhánh Đà Nẵng : 63/5 Trần Quốc Toàn, Phường Phước Ninh,

Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Email : [contact@vietvalues.com](mailto:contact@vietvalues.com)

Website : [www.vietvalues.com](http://www.vietvalues.com)



# **BÁO CÁO SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

**CHO KỲ KẾ TOÁN 6 THÁNG ĐẦU NĂM KẾT THÚC NGÀY 30/06/2023**

## **CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

**MỤC LỤC**

<b>Nội dung</b>	<b>Trang</b>
1. Báo cáo của Ban Điều hành	02 - 04
2. Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	05 - 06
3. Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30/06/2023	07 - 08
4. Kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm, kết thúc ngày 30/06/2023	09
5. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm, kết thúc ngày 30/06/2023	10
6. Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm, kết thúc ngày 30/06/2023	11 - 40



## **CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam

### **Báo cáo của Ban Điều hành**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

## **BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH**

Ban Điều hành Công ty Cổ phần Cảng Chân Mây (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023 đã được soát xét.

### **1. Khái quát về Công ty**

Công ty Cổ phần Cảng Chân Mây là công ty cổ phần được cổ phần hóa theo Quyết định số 3932/QĐ-BGTVT ngày 17/10/2014 của Bộ Giao thông Vận tải từ Công ty TNHH Một thành viên Cảng Chân Mây. Công ty hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3300515171 ngày 26/06/2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thừa Thiên Huế cấp, Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý có liên quan.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã 10 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 25/01/2022.

Cổ phiếu của Công ty đã đăng ký và được cấp mã chứng khoán tại Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam tại Giấy chứng nhận đăng ký chứng khoán số 117/2015/GCNCP-VSD ngày 01/12/2015 của Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam với mã chứng khoán là CMP.

Vốn điều lệ: 324.054.150.000 đồng

Vốn góp thực tế tính đến ngày 30/06/2023: 324.054.150.000 đồng

### **2. Trụ sở hoạt động**

Địa chỉ : Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam

Điện thoại : (+84) 234 – 3 891 841

Fax: : (+84) 234 – 3 891 838

### **3. Ngành nghề kinh doanh**

- Vận tải hành khách ven biển và viễn dương ;
- Sửa chữa thiết bị điện;
- Bốc xếp hàng hóa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy;
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Cho thuê xe có động cơ;
- Sửa chữa các sản phẩm kim loại đúc sẵn;
- Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải (trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác);
- Sửa chữa thiết bị khác;
- Sản xuất, truyền tải, phân phối điện;
- Khai thác, xử lý và cung cấp nước;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh;

## **CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam

**Báo cáo của Ban Điều hành (tiếp theo)**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

- Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt);
- Bán lẻ nhiên liệu động cơ trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Dịch vụ cung ứng tàu biển;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa.

### **4. Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban điều hành**

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban điều hành của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

#### **3.1 Hội đồng quản trị**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Dương Bá Hòa	Chủ tịch	08 tháng 05 năm 2020	
Ông Huỳnh Văn Toàn	Thành viên	17 tháng 12 năm 2020	
Ông Trần Văn Phong	Thành viên	08 tháng 05 năm 2020	
Bà Hồ Hoàng Thi	Thành viên	08 tháng 05 năm 2020	
Ông Nguyễn Tiến Đạt	Thành viên	17 tháng 08 năm 2020	

#### **4.2. Ban kiểm soát**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Phan Tuấn Anh	Trưởng ban	08 tháng 05 năm 2020	
Ông Nguyễn Công Định	Thành viên	08 tháng 05 năm 2020	
Ông Đoàn Quang Vũ	Thành viên	28 tháng 04 năm 2022	

#### **4.3. Ban điều hành**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Huỳnh Văn Toàn	Tổng Giám đốc	05 tháng 11 năm 2020	
Ông Nguyễn Thành Công	Phó Tổng Giám đốc	12 tháng 06 năm 2020	
Ông Nguyễn Văn Chương	Phó Tổng Giám đốc	27 tháng 03 năm 2020	
Bà Hồ Hoàng Thi	Phó Tổng Giám đốc	12 tháng 06 năm 2020	
Ông Lê Chí Phai	Phó Tổng Giám đốc	31 tháng 12 năm 2021	
Ông Ngô Khánh Toàn	Kế toán trưởng	12 tháng 06 năm 2020	

### **5. Đại diện pháp luật**

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Huỳnh Văn Toàn, chức vụ Tổng Giám đốc Công ty (bổ nhiệm ngày 05 tháng 11 năm 2020).

### **6. Đánh giá tình hình hoạt động**

Kết quả hoạt động và tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cảng Chân Mây cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023 được thể hiện trong Báo cáo tài chính từ trang 07 đến trang 40.

### **7. Sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Theo ý kiến của Ban Điều hành, Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Cảng Chân Mây cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023 sẽ không bị ảnh hưởng nghiêm trọng bởi bất kỳ khoản mục, nghiệp vụ hay sự kiện quan trọng hoặc có bản chất bất thường nào phát sinh từ ngày kết thúc kỳ kế toán cho đến ngày lập Báo cáo này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN CĂNG CHÂN MÁY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam

**Báo cáo của Ban Điều hành (tiếp theo)**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

### **8. Kiểm toán viên**

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng - **VIETVALUES** được chỉ định thực hiện soát xét Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023 của Công ty. Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng - **VIETVALUES** bày tỏ nguyện vọng tiếp tục được chỉ định là kiểm toán viên độc lập của Công ty.

### **9. Trách nhiệm của Ban Điều hành**

Ban Điều hành chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính để phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Điều hành đã:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán.
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng.
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính.
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty tiếp tục hoạt động liên tục.
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Điều hành chịu trách nhiệm đảm bảo các số kế toán có liên quan, thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo các số kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Điều hành cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Điều hành cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính kèm theo.

### **10. Phê duyệt Báo cáo tài chính**

Ban Điều hành phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/06/2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023, 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. *U An*

Thay mặt Ban Điều hành,



**HUỲNH VĂN TOÀN**  
Tổng Giám đốc

Phú Lộc, Ngày 01 tháng 08 năm 2023

Số: 33/2023/BCKT/AUD-DNVVALUES

## BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN ĐIỀU HÀNH  
CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Cảng Chân Mây (sau đây gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 01 tháng 08 năm 2023, từ trang 7 đến trang 40, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính kèm theo.

### Trách nhiệm của Ban Điều hành

Ban Điều hành Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ 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 giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Điều hành xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ 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 kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

3-0  
IÁNH  
Y TN  
Ả TU  
VII  
NG  
P. Đ

### Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không nhận thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/06/2023, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023 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 giữa niên độ.

Tp. Đà Nẵng, ngày 01 tháng 08 năm 2023

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng - VIETVALUES



**Lê Thị Thanh Kim - Giám đốc Chi nhánh**

Giấy CNĐKHN số: 2896-2019-071-1

Chữ ký được uỷ quyền

### Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VIETVALUES

**CÔNG TY CỔ PHẦN CĂNG CHẤN MÂY**

Địa chỉ: Thôn Bình An, Xã Lộc Vĩnh, Huyện Phú Lộc, Tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam

Bảng cân đối kế toán giữa niên độ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

ĐVT: VNĐ

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>108.383.894.755</b>	<b>114.877.434.267</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	V.1	<b>34.405.667.701</b>	<b>54.699.220.264</b>
111	1. Tiền		7.405.667.701	16.699.220.264
112	2. Các khoản tương đương tiền		27.000.000.000	38.000.000.000
<b>120</b>	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		<b>16.000.000.000</b>	<b>10.000.000.000</b>
121	1. Chứng khoán kinh doanh		-	-
123	2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	V.2	16.000.000.000	10.000.000.000
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>46.361.424.314</b>	<b>36.661.354.649</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.3	24.883.376.659	17.986.258.348
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.4a	8.412.015.458	6.545.650.715
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	V.5	1.500.000.000	1.500.000.000
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	V.6	15.030.860.444	13.894.228.145
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	V.7	(3.464.828.247)	(3.264.782.559)
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>		<b>3.882.792.939</b>	<b>3.846.510.522</b>
141	1. Hàng tồn kho	V.8	3.882.792.939	3.846.510.522
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-	-
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>7.734.009.801</b>	<b>9.670.348.832</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.9a	332.939.877	214.702.359
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		7.038.752.926	9.334.601.507
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.15	362.316.998	121.044.966
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>579.192.423.957</b>	<b>582.914.385.295</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>7.456.749.970</b>	<b>10.848.886.360</b>
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng		-	-
212	2. Trả trước cho người bán dài hạn	V.4b	7.456.749.970	10.848.886.360
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>542.676.302.733</b>	<b>558.123.363.834</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.10	541.029.732.630	558.123.363.834
222	- Nguyên giá		1.032.200.285.701	1.031.554.808.542
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(491.170.553.071)	(473.431.444.708)
227	2. Tài sản cố định vô hình	V.11	1.646.570.103	-
228	- Nguyên giá		1.898.794.785	184.609.600
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(252.224.682)	(184.609.600)
<b>230</b>	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>240</b>	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>18.368.877.346</b>	<b>4.897.701.790</b>
241	1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn		-	-
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	V.12	18.368.877.346	4.897.701.790
<b>250</b>	<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>260</b>	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>10.690.493.908</b>	<b>9.044.433.311</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.9b	10.690.493.908	9.044.433.311
268	2. Tài sản dài hạn khác		-	-
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>687.576.318.712</b>	<b>697.791.819.562</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Địa chỉ: Thôn Bình An, Xã Lộc Vĩnh, Huyện Phú Lộc, Tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam

Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	4
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>348.589.459.289</b>	<b>355.839.891.674</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>88.265.706.466</b>	<b>91.222.138.851</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.13	7.004.121.803	3.677.752.041
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.14a	265.565.153	174.591.118
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.15	-	-
314	4. Phải trả người lao động		3.411.998.185	8.032.628.205
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.16	5.708.563.253	3.505.073.415
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	V.17	312.669.379	-
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	V.18	52.866.806.051	53.600.111.430
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.19a	15.660.000.000	19.196.000.000
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		3.035.982.642	3.035.982.642
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>260.323.752.823</b>	<b>264.617.752.823</b>
332	1. Người mua trả tiền trước dài hạn	V.14b	67.872.483.570	67.872.483.570
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.19b	192.451.269.253	196.745.269.253
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>338.986.859.423</b>	<b>341.951.927.888</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	V.20	<b>338.986.859.423</b>	<b>341.951.927.888</b>
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		324.054.150.000	324.054.150.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		324.054.150.000	324.054.150.000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi		-	-
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		27.259.580.782	27.259.580.782
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(12.326.871.359)	(9.361.802.894)
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		(9.361.802.894)	-
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		(2.965.068.465)	(9.361.802.894)
<b>430</b>	<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>687.576.318.712</b>	<b>697.791.819.562</b>

Người lập biểu

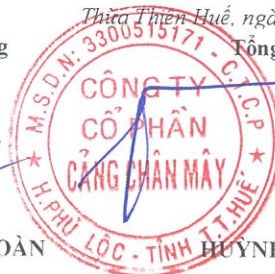
BÙI THỊ NGỌC LINH

Kế toán trưởng

NGÔ KHÁNH TOÀN

Thừa Thiên Huế, ngày 01 tháng 08 năm 2023

Tổng Giám Đốc



BÙYNH VĂN TOÀN

**CÔNG TY CỔ PHẦN CĂNG CHẤN MÂY**

Địa chỉ: Thôn Bình An, Xã Lộc Vĩnh, Huyện Phú Lộc, Tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam

Kết quả hoạt động kinh doanh

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

ĐVT: VNĐ

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	110.408.537.463	86.764.971.483
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		110.408.537.463	86.764.971.483
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.2	87.186.165.443	67.441.533.746
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		23.222.372.020	19.323.437.737
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.3	1.240.010.819	796.372.740
22	7. Chi phí tài chính	VI.4	10.323.471.437	8.825.465.688
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		10.308.018.351	8.825.465.688
25	8. Chi phí bán hàng	VI.5	1.274.334.079	892.970.313
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.6	15.806.602.936	13.814.229.586
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(2.942.025.613)	(3.412.855.110)
31	11. Thu nhập khác	VI.7	19.628.542	2.503.436
32	12. Chi phí khác	VI.8	34.511.785	-
40	13. Lợi nhuận khác		(14.883.243)	2.503.436
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(2.956.908.856)	(3.410.351.674)
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	V.15	8.159.609	-
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(2.965.068.465)	(3.410.351.674)
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.9	(91)	(105)
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	VI.10	(91)	(105)

Người lập biểu

BÙI THỊ NGỌC LINH

Kế toán trưởng

NGÔ KHÁNH TOÀN



Thừa Thiên Huế, ngày 01 tháng 08 năm 2023

Tổng Giám Đốc

HUỲNH VĂN TOÀN

**CÔNG TY CỔ PHẦN CĂNG CHẤN MÂY**

Địa chỉ: Thôn Bình An, Xã Lộc Vĩnh, Huyện Phú Lộc, Tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

ĐVT: VNĐ

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
01	<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>		<b>(2.956.908.856)</b>	<b>(3.410.351.674)</b>
	<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
02	- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	V.9, 10	17.806.723.445	17.436.254.173
03	- Các khoản dự phòng	V.7	200.045.688	(600.000.000)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	VI.4	15.453.086	(23.473.757)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	VI.3	(1.193.051.769)	(772.898.983)
06	- Chi phí lãi vay	VI.4	10.308.018.351	8.825.465.688
08	<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>		<b>24.180.279.945</b>	<b>21.454.995.447</b>
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(6.294.319.609)	(13.525.464.119)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(36.282.417)	310.103.817
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)		141.698.322	(8.559.967.810)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước	V.9	(1.764.298.115)	565.832.325
13	- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả	V.16 VI.4	(9.976.350.258)	(8.409.459.149)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	V.15	(8.159.609)	(322.661.131)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		-	(193.134.427)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>6.242.568.259</b>	<b>(8.679.755.047)</b>
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(12.802.785.576)	(38.102.355.254)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	V.2	(6.000.000.000)	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	VI.3	1.137.539.440	767.781.174
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>(17.665.246.136)</b>	<b>(37.334.574.080)</b>
	<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
32	2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	-
33	3. Tiền thu từ đi vay		-	39.764.778.644
34	4. Tiền trả nợ gốc vay	V.19	(7.830.000.000)	(6.000.000.000)
35	5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(1.025.421.600)	-
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>(8.855.421.600)</b>	<b>33.764.778.644</b>
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>		<b>(20.278.099.477)</b>	<b>(12.249.550.483)</b>
60	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>		<b>54.699.220.264</b>	<b>78.777.943.141</b>
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	VI.4	(15.453.086)	23.473.757
70	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>		<b>34.405.667.701</b>	<b>66.551.866.415</b>

Người lập biểu



BÙI THỊ NGỌC LINH

Kế toán trưởng



NGÔ KHÁNH TOÀN



Thừa Thiên Huế, ngày 01 tháng 08 năm 2023

Tổng Giám Đốc



HUYỄN VĂN TOÀN

## CÔNG TY CỔ PHẦN CĂNG CHÂN MÂY

Địa chỉ: Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

#### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023.

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Căng Chân Mây (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần được cổ phần hóa theo Quyết định số 3932/QĐ-BGTVT ngày 17/10/2014 của Bộ Giao thông Vận tải từ Công ty TNHH Một thành viên Căng Chân Mây. Công ty hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3300515171 ngày 26/06/2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thừa Thiên Huế cấp, Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý có liên quan.

Cổ phiếu của Công ty đã đăng ký và được cấp mã chứng khoán tại Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam tại Giấy chứng nhận đăng ký chứng khoán số 117/2015/GCNCP-VSD ngày 01/12/2015 của Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam với mã chứng khoán là CMP.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty kinh doanh trong nhiều lĩnh vực khác nhau như: dịch vụ cung ứng tàu biển, thương mại - dịch vụ.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Sửa chữa thiết bị điện;
- Bốc xếp hàng hóa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy;
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Cho thuê xe có động cơ;
- Sửa chữa các sản phẩm kim loại đúc sẵn;
- Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải (trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác);
- Sửa chữa thiết bị khác;
- Sản xuất, truyền tải, phân phối điện;
- Khai thác, xử lý và cung cấp nước;
- Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ nhiên liệu động cơ trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Dịch vụ cung ứng tàu biển;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa,...

## CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY

Địa chỉ: Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### 4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

#### 5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Trong 6 tháng đầu năm 2023, hoạt động kinh doanh tại Bến số 2 dần dần đi vào khai thác ổn định cùng với việc Công ty bổ sung thêm máy móc thiết bị, phương tiện dẫn đến năng lực khai thác dịch vụ tại các Bến tăng mạnh. Bên cạnh đó, Công ty bắt đầu triển khai khai thác thêm dịch vụ khai thác hàng container. Những điều này dẫn đến doanh thu cung cấp dịch vụ và hàng hóa kèm theo của kỳ này tăng mạnh (27,3%) so với cùng kỳ năm trước. Tuy nhiên, chi phí cố định gồm: chi phí khấu hao, chi phí lãi vay và dịch vụ mua ngoài khác liên quan đến hoạt động của Bến số 2 phát sinh lớn làm cho tổng chi phí hoạt động trong kỳ của Bến này cao. Do vậy, kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Bến số 2 trong kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2023 có khả quan hơn nhưng vẫn chưa bù đắp được chi phí dẫn đến lợi nhuận kế toán trước thuế của Công ty trong kỳ vẫn còn phát sinh lỗ.

Ngoài ra, không có sự kiện nào về môi trường pháp lý, quản lý, tài chính, các sự kiện sáp nhập, chia, tách, thay đổi quy mô... có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính của Công ty trong kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023.

#### 6. Cấu trúc Công ty

*Các Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc*

Tên đơn vị	Địa chỉ
Xí nghiệp Xếp dỡ Cảng Chân Mây	Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế
Xí nghiệp Cơ giới Cảng Chân Mây	Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế
Xí nghiệp Dịch vụ Cung ứng Tàu biển Cảng Chân Mây	Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế
Văn Phòng đại diện tại thành phố Huế	Tầng 3, nhà số 130 Nguyễn Huệ, phường Phú Nhuận, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế

#### 7. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 326 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 315 nhân viên).

## II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

#### 1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm. Báo cáo tài chính này là Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023.

#### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY

Địa chỉ: Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

---

### III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 và các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

#### 2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban điều hành đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 và các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

### IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 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).

#### 2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không có kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư (có thời hạn gốc không quá ba tháng), 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.

#### 3. Các khoản đầu tư tài chính

##### *Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty chỉ bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

##### *Các khoản cho vay*

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

#### 4. Các khoản phải thu

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

## CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY

Địa chỉ: Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu nội bộ phản ánh các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

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

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
  - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
  - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
  - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
  - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

#### 5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong năm sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

#### 6. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

## CÔNG TY CỔ PHẦN CĂNG CHÂN MÂY

Địa chỉ: Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

#### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### **Công cụ, dụng cụ**

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

#### **Chi phí sửa chữa tài sản cố định**

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 36 tháng.

### **7. Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	9 - 40
Máy móc và thiết bị	5 - 20
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 18
Thiết bị, dụng cụ quản lý	4 - 12

### **8. Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

#### **Chương trình phần mềm**

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 5 năm.



## CÔNG TY CỔ PHẦN CĂNG CHÂN MÂY

Địa chỉ: Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

#### 9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

#### 10. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả nội bộ và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

#### 11. Vay và nợ thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn khi trình bày trên báo cáo tài chính.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Đối với các khoản vay và nợ thuê tài chính là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá bán tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

#### 12. Vốn chủ sở hữu

##### *Vốn góp của chủ sở hữu*

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

##### *Quỹ đầu tư phát triển*

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp.

##### *Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp*

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY

Địa chỉ: Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

#### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### 13. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

#### 14. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

##### *Doanh thu bán hàng hóa*

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

##### *Doanh thu cung cấp dịch vụ tại cảng*

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

##### *Tiền lãi*

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

##### *Cổ tức và lợi nhuận được chia*

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

3179  
INH  
GT  
AN  
AN  
TAI  
AN  
U-1

## CÔNG TY CỔ PHẦN CĂNG CHÂN MÂY

Địa chỉ: Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

#### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### 15. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán là tổng giá vốn của hàng hóa và chi phí trực tiếp của khối lượng dịch vụ đã cung cấp, chi phí khác được tính vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn hàng bán.

#### 16. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính là những chi phí liên quan đến hoạt động tài chính gồm các khoản chi phí liên quan đến hoạt động đi vay vốn và khoản lỗ tỉ giá hối đoái.

#### 17. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp là toàn bộ các chi phí phát sinh đến quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ và các chi phí quản lý chung của Công ty.

#### 18. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản cố liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

#### 19. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được qui đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

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

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Nếu hợp đồng không qui định tỷ giá thanh toán:
  - Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CĂNG CHÂN MÂY

Địa chỉ: Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

#### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Thừa Thiên Huế (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch). Tỷ giá đầu năm là 23.360 đồng/USD, tỷ giá cuối kỳ này là 23.380 đồng/USD.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Thừa Thiên Huế (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch). Công ty không có các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả tại đầu năm và cuối kỳ kế toán này.

#### 20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập DN hiện hành và thuế thu nhập DN hoãn lại.

##### **Thuế thu nhập hiện hành**

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

##### **Thuế thu nhập hoãn lại**

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết

## **CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

*Địa chỉ: Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế*

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

#### **Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
  - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
  - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

#### **21. Bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mỗi quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Địa chỉ: Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Đơn vị tính: VNĐ

**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	589.309.842	163.716.948
Tiền gửi ngân hàng	6.816.357.859	16.535.503.316
Các khoản tương đương tiền (*)	27.000.000.000	38.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>34.405.667.701</u></b>	<b><u>54.699.220.264</u></b>

(\*) Các khoản tương đương tiền của Công ty bao gồm:

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị ghi sổ</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị ghi sổ</u>	<u>Dự phòng</u>
<b>Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng</b>				
- Ngân hàng Vietinbank CN TT Huế	19.000.000.000	-	28.000.000.000	-
- Ngân hàng Vietcombank CN TT Huế	8.000.000.000	-	8.000.000.000	-
- Ngân hàng BIDV CN TT Huế	-	-	2.000.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b><u>27.000.000.000</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>38.000.000.000</u></b>	<b><u>-</u></b>

Không có tiền và các khoản tương đương tiền được sử dụng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh tại thời điểm ngày 30/06/2023.

**2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty chỉ có khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn. Thông tin về các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị ghi sổ</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị ghi sổ</u>	<u>Dự phòng</u>
<b>Tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng</b>				
- Ngân hàng Vietinbank - CN TT Huế	16.000.000.000	-	10.000.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b><u>16.000.000.000</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>10.000.000.000</u></b>	<b><u>-</u></b>

Không có các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được sử dụng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh tại ngày 30/06/2023.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Địa chỉ: Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<b>24.883.376.659</b>	<b>17.986.258.348</b>
- Công ty Cổ phần Than Sông Hồng	5.481.289.955	132.771.278
- Công ty TNHH Liên Doanh Nguyên Liệu Giấy Huế	2.149.832.821	1.493.940.305
- Công ty TNHH Chế biến gỗ xuất khẩu Phúc Thịnh	2.094.003.081	3.435.671.231
- Đại lý Vosa Đà Nẵng	2.002.021.852	1.372.397.304
- Các khách hàng khác	13.156.228.950	11.551.478.230
<b>Cộng</b>	<b><u>24.883.376.659</u></b>	<b><u>17.986.258.348</u></b>

**4. Trả trước cho người bán****4a. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>	-	-
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	<b>8.412.015.458</b>	<b>6.545.650.715</b>
- Công ty TNHH Navaco	2.880.000.000	-
- Công ty Cổ phần ALPHA PI	2.599.641.691	-
- Công ty TNHH MTV Xăng dầu Khu Vực V	1.001.175.991	2.630.000.000
- Các nhà cung cấp khác	1.931.197.776	3.915.650.715
<b>Cộng</b>	<b><u>8.412.015.458</u></b>	<b><u>6.545.650.715</u></b>

**4b. Trả trước cho người bán dài hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>	-	-
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	<b>7.456.749.970</b>	<b>10.848.886.360</b>
- Công ty Cổ phần Kết cấu thép và Thiết bị nâng Việt Nam (*)	7.456.749.970	10.848.886.360
<b>Cộng</b>	<b><u>7.456.749.970</u></b>	<b><u>10.848.886.360</u></b>

(\*) Là khoản ứng trước 10% giá trị hợp đồng cho Công ty Cổ phần Kết cấu thép và Thiết bị nâng Việt Nam về việc thuê 2 cần trục đa năng xếp dỡ hàng theo Hợp đồng kinh tế số 01/2022/HĐKT-CCM-NVL ngày 26/01/2022, thời hạn thuê 84 tháng. Khoản ứng trước này sẽ được hoàn trả bằng cách khấu trừ dần vào các khoản thanh toán đến hạn cho nhà cung cấp trong các năm tiếp theo.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Địa chỉ: Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****5. Phải thu về cho vay ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải thu cho vay với các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải thu cho vay với các đối tượng và cá nhân khác</i>	<b>1.500.000.000</b>	<b>1.500.000.000</b>
- Công ty TNHH MTV Vận tải Viễn Dương Vinashin	1.500.000.000	1.500.000.000
<b>Cộng</b>	<b>1.500.000.000</b>	<b>1.500.000.000</b>

Công ty TNHH MTV Vận tải Viễn Dương Vinashin vay theo hợp đồng tín dụng ngắn hạn số 01/2008 ngày 22/11/2008 số tiền 500.000.000 đồng với lãi suất 12%/ năm, thời hạn vay là 3 tháng và hợp đồng tín dụng ngắn hạn số 02/2009 ngày 13/05/2009 số tiền 1.000.000.000 đồng với lãi suất 9,5%/năm, thời hạn vay là 3 tháng. Công ty đã trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi 100% giá trị khoản phải thu về cho vay này.

**6. Phải thu ngắn hạn khác**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	<b>2.187.846.422</b>	<b>513.918.664</b>	<b>1.938.559.120</b>	<b>513.918.664</b>
- BQL Khu kinh tế Chân Mây - Lăng Cô	951.347.248	-	951.347.248	-
- Công ty TNHH MTV Vận tải Viễn Dương Vinashin	513.918.664	513.918.664	513.918.664	513.918.664
- Phải thu CBCNV về thuế TNCN và Bảo hiểm	500.670.983	-	316.104.303	-
- Lãi dự thu tiền gửi Ngân hàng	194.871.233	-	139.358.904	-
- Các đối tượng phải thu khác	27.038.294	-	17.830.001	-
<i>Tạm ứng CBCNV</i>	<b>2.345.615.717</b>	-	<b>1.458.521.047</b>	-
<i>Ký quỹ ký cược ngắn hạn</i>	<b>10.497.398.305</b>	-	<b>10.497.147.978</b>	-
- BQL khu kinh tế công nghiệp Tỉnh Thừa Thiên Huế (*)	10.224.850.000	-	10.224.850.000	-
- Ký quỹ kinh doanh lữ hành quốc tế	252.548.305	-	252.297.978	-
- Ký quỹ thuê văn phòng	20.000.000	-	20.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>15.030.860.444</b>	<b>513.918.664</b>	<b>13.894.228.145</b>	<b>513.918.664</b>

(\*) Khoản tiền ký quỹ đối với việc đầu tư xây dựng bến số 02 – Cảng Chân Mây theo thỏa thuận ký quỹ số 50/QĐ-KKTCN với Ban quản lý khu kinh tế, công nghiệp tỉnh Thừa Thiên Huế. Hiện tại, Công ty đã nghiệm thu hoàn thành bến số 2 và đang hoàn tất các thủ tục liên quan với Ban quản lý khu kinh tế công nghiệp Tỉnh Thừa Thiên Huế để thu hồi khoản ký quỹ này.



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Địa chỉ: Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****7. Nợ xấu**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<i>Các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Các tổ chức và cá nhân khác</i>	<b>3.464.828.247</b>	-	<b>3.264.782.559</b>	-
- Công ty TNHH MTV Vận tải Viễn Dương Vinashin	2.171.369.272	-	2.171.369.272	-
- Công ty TNHH Sơn Tùng	627.329.522	-	627.329.522	-
- Chi nhánh DNTN TM & DV Hoàng Việt	154.849.350	-	154.849.350	-
- Công ty cổ phần nhựa đường Minh Đạt	144.750.000	-	144.750.000	-
- Công ty TNHH Khai thác Than Đông Bắc	83.858.340	-	83.858.340	-
- Công ty TNHH MTV Xây dựng Khánh Bảo	60.000.000	-	60.000.000	-
- Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ và Xây dựng Hồng Kim	17.753.300	-	17.753.300	-
- Công ty CP Vận tải biển và Thương mại Hàng Hải	3.736.256	-	3.736.256	-
- Công ty TNHH Thương mại Vận tải biển Hợp Thành	1.136.519	-	1.136.519	-
- Công ty TNHH thương mại Văn Minh	24.080.713	-	-	-
- Công ty TNHH MTV Thương mại dịch vụ Nguyễn Minh Phương	115.240.943	-	-	-
- Công ty TNHH chống ăn mòn Hải Tấn Lộc	60.724.032	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>3.464.828.247</b>	<b>-</b>	<b>3.264.782.559</b>	<b>-</b>

**8. Hàng tồn kho**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	2.828.222.697	-	2.882.728.525	-
Công cụ, dụng cụ	782.044.220	-	472.855.265	-
Hàng hóa	272.526.022	-	490.926.732	-
<b>Cộng</b>	<b>3.882.792.939</b>	<b>-</b>	<b>3.846.510.522</b>	<b>-</b>

- Không có hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm ngày 30/06/2023.
- Không có hàng tồn kho dùng thế chấp, cầm cố để bảo đảm các khoản nợ phải trả tại ngày 30/06/2023.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Địa chỉ: Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****9. Chi phí trả trước****9a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí bảo hiểm	332.939.877	158.702.357
Chi phí công cụ dụng cụ	-	8.000.002
Chi phí thuê văn phòng	-	48.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>332.939.877</u></b>	<b><u>214.702.359</u></b>

*Chi tiết biến động chi phí trả trước ngắn hạn trong kỳ như sau:*

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số dư đầu năm	214.702.359	284.111.215
Tăng trong kỳ	397.973.909	329.729.364
Phân bổ trong kỳ	(279.736.391)	(347.866.668)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b><u>332.939.877</u></b>	<b><u>265.973.911</u></b>

**9b. Chi phí trả trước dài hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí sửa chữa tài sản	9.012.857.735	7.172.291.768
Chi phí công cụ dụng cụ	1.677.636.173	1.872.141.543
<b>Cộng</b>	<b><u>10.690.493.908</u></b>	<b><u>9.044.433.311</u></b>

*Chi tiết biến động chi phí trả trước dài hạn trong kỳ như sau:*

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số dư đầu năm	9.044.433.311	10.588.940.820
Tăng trong kỳ	4.947.619.450	2.363.470.552
Phân bổ trong kỳ	(3.301.558.853)	(2.911.165.573)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b><u>10.690.493.908</u></b>	<b><u>10.041.245.799</u></b>

175  
NH  
TY  
NV  
IN  
TẠI  
NÀI

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Địa chỉ: Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****10. Tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	P.tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	885.426.845.068	109.621.947.538	33.590.336.909	2.915.679.027	1.031.554.808.542
Mua sắm trong kỳ	-	-	-	191.348.000	191.348.000
Đ/tr XDCB h/thành	454.129.159	-	-	-	454.129.159
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>885.880.974.227</b>	<b>109.621.947.538</b>	<b>33.590.336.909</b>	<b>3.107.027.027</b>	<b>1.032.200.285.701</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>					
Số đầu năm	352.908.523.425	85.563.042.894	32.282.243.544	2.677.634.845	473.431.444.708
Khấu hao trong kỳ	14.041.586.413	3.369.119.407	269.043.587	59.358.956	17.739.108.363
T/lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>366.950.109.838</b>	<b>88.932.162.301</b>	<b>32.551.287.131</b>	<b>2.736.993.801</b>	<b>491.170.553.071</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	532.518.321.643	24.058.904.644	1.308.093.365	238.044.182	558.123.363.834
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>518.930.864.389</b>	<b>20.689.785.237</b>	<b>1.039.049.778</b>	<b>370.033.226</b>	<b>541.029.732.630</b>

- Nguyên giá TSCĐ đã hết khấu hao vẫn tiếp tục sử dụng tại ngày 30/06/2023: 33.208.725.726 đồng.
- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay tại ngày 30/06/2023 là 320.203.175.430 đồng. (Xem thuyết minh số V.19)
- Giá trị còn lại TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý: 0 đồng.

**11. Tài sản cố định vô hình**

	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>		
Số đầu năm	184.609.600	184.609.600
Tặng trong kỳ	1.714.185.185	1.714.185.185
Thanh lý, nhượng bán	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>1.898.794.785</b>	<b>1.898.794.785</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>		
Số đầu năm	184.609.600	184.609.600
Khấu hao trong kỳ	67.615.082	67.615.082
Thanh lý, nhượng bán	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>252.224.682</b>	<b>252.224.682</b>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Số đầu năm	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>1.646.570.103</b>	<b>1.646.570.103</b>

- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã hết khấu hao vẫn tiếp tục sử dụng tại ngày 30/06/2023: 184.609.600 đồng.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY

Địa chỉ: Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Không có TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay tại thời điểm 30/06/2023.
- Giá trị còn lại TSCĐ vô hình cuối kỳ chờ thanh lý: 0 đồng.

#### 12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển sang TSCĐ	Kết chuyển khác	Số cuối kỳ
<b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>4.897.701.790</b>	<b>15.773.749.159</b>	<b>2.168.314.344</b>	<b>134.259.259</b>	<b>18.368.877.346</b>
- Công trình bến số 2	324.456.481	2.375.831.818	-	-	2.700.288.299
- Công trình nhà kho	3.208.160.269	2.594.817.273	-	-	5.802.977.542
- Hàng rào kho bãi mở rộng	93.703.704	1.694.857.273	-	-	1.788.560.977
- Nâng cấp bãi chứa hàng Container	447.263.420	6.459.204.546	-	-	6.906.467.966
- Quy hoạch chi tiết bến số 1+2	61.418.000	490.909.090	-	-	552.327.090
- Công trình nâng cấp bến 120m	339.968.182	-	-	-	339.968.182
- Khảo sát, lập bình đồ vùng đậu, quay tàu	163.636.364	-	-	-	163.636.364
- Cấp giấy phép môi trường	114.650.926	-	-	-	114.650.926
- Phần mềm khai thác Container	10.185.185	1.704.000.000	1.714.185.185	-	-
- Văn phòng điều hành Container	-	454.129.159	454.129.159	-	-
- Thuê thiết bị	60.185.185	-	-	60.185.185	-
- Kiểm định chất lượng nhà ăn ca	74.074.074	-	-	74.074.074	-
<b>Chi phí sửa chữa tài sản</b>	<b>-</b>	<b>4.301.852.695</b>	<b>-</b>	<b>4.301.852.695</b>	<b>-</b>
- Chi phí lên đà, sửa chữa tàu CM1, CM2	-	4.056.216.331	-	4.056.216.331	-
- Sửa chữa bãi trước khu vực cầu ben Shaiyo	-	245.636.364	-	245.636.364	-
<b>Cộng</b>	<b>4.897.701.790</b>	<b>20.075.601.854</b>	<b>2.168.314.344</b>	<b>4.436.111.954</b>	<b>18.368.877.346</b>

Không có chi phí lãi vay được vốn hóa vào chi phí xây dựng cơ bản dở dang trong kỳ.

#### 13. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Phải trả các bên liên quan</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Phải trả các người bán khác</b>	<b>7.004.121.803</b>	<b>3.677.752.041</b>
- Công ty CP Tư vấn và Xây dựng Phú Xuân	1.407.441.800	69.819.000
- Công ty TNHH MTV thương mại và dịch vụ Tiến Lộc Phú	1.386.944.461	1.304.349.124
- Công ty TNHH MTV Đóng và Sửa chữa tàu Hải Sơn	1.121.105.064	-
- Các nhà cung cấp khác	3.088.630.478	2.303.583.917
<b>Cộng</b>	<b>7.004.121.803</b>	<b>3.677.752.041</b>

Tại thời điểm 30/06/2023, Công ty không có nợ phải trả người bán quá hạn thanh toán.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Địa chỉ: Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****14. Người mua trả tiền trước****14a. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>	-	-
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	265.565.153	174.591.118
- Công ty TNHH MTV Nguyễn Tuấn Hoàng	77.354.555	77.354.555
- Công Ty TNHH LOGISTICS SUNRISE	71.088.920	-
- Các khách hàng khác	117.121.678	97.236.563
<b>Cộng</b>	<b>265.565.153</b>	<b>174.591.118</b>

**14b. Người mua trả tiền trước dài hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả các người bán khác</i>	67.872.483.570	67.872.483.570
- Royal Caribbean Cruises Ltd (*)	67.872.483.570	67.872.483.570
<b>Cộng</b>	<b>67.872.483.570</b>	<b>67.872.483.570</b>

(\*) Khoản ứng trước theo thỏa thuận ngày 26/05/2015 giữa Công ty TNHH Một thành viên Cảng Chân Mây (nay là Công ty Cổ phần Cảng Chân Mây) và Hãng Du lịch Tàu biển Royal Caribbean (chi tiết xem thuyết minh số VII.1).

**15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Số đầu năm		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế TNDN	-	-	8.159.609	8.159.609	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	119.039.403	412.870.178	654.142.210	-	360.311.435
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	2.005.563	61.378.401	61.378.401	-	2.005.563
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>121.044.966</b>	<b>482.408.188</b>	<b>723.680.220</b>	<b>-</b>	<b>362.316.998</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY

Địa chỉ: Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

#### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### **Thuế giá trị gia tăng**

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ.

Thuế suất thuế giá trị gia tăng cho dịch vụ cung ứng tàu biển cung cấp trực tiếp cho tổ chức nước ngoài hoặc thông qua đại lý tàu biển là 0%; cung cấp cho các tổ chức nội địa là 10%.

Các hoạt động khác áp dụng mức thuế suất theo quy định hiện hành.

#### **Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(2.956.908.856)	(3.410.351.674)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để	3.110.687.791	46.279.508
- Các khoản điều chỉnh tăng	3.110.687.791	68.532.615
+ Chi phí lãi vay bị loại trừ theo ND 132 (*)	1.921.067.258	-
+ Các khoản chi phí không hợp lý	1.112.145.385	68.532.615
+ Các khoản phạt vi phạm hành chính	62.022.062	-
+ Xử lý công nợ nhỏ lẻ	-	-
+ Lỗi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	15.453.086	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	22.253.107
+ Lỗi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của tiền năm trước	-	22.253.107
Thu nhập chịu thuế	153.778.935	(3.364.072.166)
Thu nhập được miễn thuế	-	-
Lỗi các năm trước được chuyển	153.778.935	-
Thu nhập tính thuế	-	(3.364.072.166)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông	-	-
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	8.159.609	-
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>	<b>8.159.609</b>	-

(\*) Nghị định 132/2020/NĐ-CP ngày 05/11/2020 Quy định về quản lý thuế đối với doanh nghiệp có giao dịch liên kết.

#### **Thuế nhà đất**

Tiền thuê đất được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

#### **Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CĂNG CHÂN MÂY**

Địa chỉ: Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****16. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả các đối tượng khác</i>	5.708.563.253	3.505.073.415
Chi phí lãi vay phải trả	3.695.482.252	3.363.814.159
Chi phí chưa có hóa đơn, chứng từ	2.013.081.001	141.259.256
<b>Cộng</b>	<b>5.708.563.253</b>	<b>3.505.073.415</b>

**17. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Doanh thu chưa thực hiện với các bên liên quan</i>	-	-
<i>Doanh thu chưa thực hiện với các đối tượng khác</i>	312.669.379	-
- Công ty TNHH Thực Phẩm An Long Miền Trung	312.669.379	-
<b>Cộng</b>	<b>312.669.379</b>	<b>-</b>

**18. Phải trả ngắn hạn khác**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	51.709.479.489	52.734.901.089
- Lãi vay phải trả Tổng Công ty Công nghiệp Tàu thủy	16.684.922.964	16.684.922.964
- Cổ tức phải trả Tổng Công ty Công nghiệp Tàu thủy	35.024.556.525	36.049.978.125
<i>Phải trả các đối tượng và cá nhân khác</i>	1.157.326.562	865.210.341
- Kinh công đoàn, BHXH	989.022.305	121.698.285
- Phải trả các đối tượng khác	168.304.257	743.512.056
<b>Cộng</b>	<b>52.866.806.051</b>	<b>53.600.111.430</b>

**19. Vay và nợ thuê tài chính****19a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Vay dài hạn đến hạn trả</b>	<b>15.660.000.000</b>	<b>15.660.000.000</b>	<b>19.196.000.000</b>	<b>12.000.000.000</b>
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thừa Thiên Huế	15.660.000.000	15.660.000.000	19.196.000.000	12.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>15.660.000.000</b>	<b>15.660.000.000</b>	<b>19.196.000.000</b>	<b>12.000.000.000</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Địa chỉ: Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****19b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Vay dài hạn</b>	<b>192.451.269.253</b>	<b>192.451.269.253</b>	<b>196.745.269.253</b>	<b>196.745.269.253</b>
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thừa Thiên Huế	192.451.269.253	192.451.269.253	196.745.269.253	196.745.269.253
<b>Cộng</b>	<b>192.451.269.253</b>	<b>192.451.269.253</b>	<b>196.745.269.253</b>	<b>196.745.269.253</b>

Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh Thừa Thiên Huế theo hợp đồng tín dụng số 01/2018/HDCVDAĐT/NHCT460-CANGCHANMAY ngày 19/10/2018. Hạn mức vay là 268.980.000.000 đồng nhưng không vượt quá 70% tổng vốn đầu tư thực tế của Dự án (bao gồm thuế GTGT và chi phí lãi vay trong thời gian thi công), thời hạn vay là 180 tháng từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân đầu tiên (từ ngày 16/01/2019 đến ngày 16/01/2034). Thời gian ân hạn là 18 tháng, hết thời gian ân hạn, nợ gốc được trả 3 tháng một lần, trả làm 54 kỳ. Lãi suất được xác định như sau:

- Trong 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên: 8%/năm;
- Từ tháng thứ 13 đến hết tháng thứ 24: 8,5%/năm;
- Từ tháng thứ 25 đến tháng thứ 96: lãi suất cho vay được xác định bằng lãi suất huy động tiết kiệm VNĐ kỳ hạn 12 tháng của Ngân hàng Công thương Việt nam cộng (+) biên độ 2,5%/năm;
- Từ tháng thứ 97 đến hết tháng thứ 180: lãi suất cho vay được xác định bằng lãi suất huy động tiết kiệm VNĐ kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau của Ngân hàng Công Thương Việt nam cộng (+) biên độ 3,5%/năm và không thấp hơn sàn lãi suất cho vay hiện hành của Ngân hàng Công Thương Việt Nam tại thời điểm đó.

Mục đích sử dụng tiền vay: đầu tư thực hiện Dự án đầu tư Bến số 2 – Cảng Chân Mây giai đoạn 1 tại vịnh Chân Mây, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế. Khoản vay này được bảo đảm bằng toàn bộ tài sản hình thành từ dự án, bao gồm tất cả công trình xây dựng, máy móc thiết bị thuộc Bến số 2 – Cảng Chân Mây giai đoạn 1 và các tài sản khác đủ điều kiện nhận theo quy định của Bên cho vay. Đồng thời nhận thế chấp bổ sung các tài sản là: Quyền sử dụng đất của toàn bộ dự án và lưu giữ toàn bộ bản chính hồ sơ pháp lý của dự án; các quyền tài sản phát sinh trong quá trình thực hiện dự án như quyền tài sản đối với các hợp đồng thi công xây dựng, hợp đồng mua/nhập khẩu máy móc thiết bị, quyền thụ hưởng bảo hiểm và các quyền khác theo quy định của Pháp luật (xem thuyết minh số V.11).

Công ty không có các khoản vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán.



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Địa chỉ: Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****20. Vốn chủ sở hữu****20a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số đầu năm trước	324.054.150.000	26.889.105.927	1.852.374.274	352.795.630.201
Lợi nhuận trong kỳ trước	-	-	(3.410.351.674)	(3.410.351.674)
Trích lập các quỹ	-	370.474.855	(815.400.994)	(444.926.139)
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	<b>324.054.150.000</b>	<b>27.259.580.782</b>	<b>(2.373.378.394)</b>	<b>348.940.352.388</b>
Số dư đầu năm nay	324.054.150.000	27.259.580.782	(9.361.802.894)	341.951.927.888
Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	(2.965.068.465)	(2.965.068.465)
Trích lập các quỹ	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>324.054.150.000</b>	<b>27.259.580.782</b>	<b>(12.326.871.359)</b>	<b>338.986.859.423</b>

**20b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Tỷ lệ vốn góp (%)	Vốn góp	Tỷ lệ vốn góp (%)	Vốn góp
Vốn góp của cổ đông Nhà nước - Tổng Công ty Công nghiệp Tàu thủy	98,89%	320.444.250.000	98,89%	320.444.250.000
Vốn góp của các cổ đông khác	1,11%	3.609.900.000	1,11%	3.609.900.000
<b>Cộng</b>	<b>100,00%</b>	<b>324.054.150.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>324.054.150.000</b>

**20c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	Kỳ này	Kỳ trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	324.054.150.000	324.054.150.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	324.054.150.000	324.054.150.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	1.036.973.280

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY***Địa chỉ: Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế***BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****20d. Cổ phiếu**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	32.405.415	32.405.415
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	32.405.415	32.405.415
- Cổ phiếu thường	32.405.415	32.405.415
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu thường	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	32.405.415	32.405.415
- Cổ phiếu thường	32.405.415	32.405.415
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

**CÔNG TY CỔ PHẦN CĂNG CHÂN MÂY***Địa chỉ: Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế***BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH***Đơn vị tính: VND***1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Doanh thu cung cấp dịch vụ	89.061.726.406	72.700.154.242
Doanh thu bán hàng hóa	21.346.811.057	14.064.817.241
<b>Cộng</b>	<b><u>110.408.537.463</u></b>	<b><u>86.764.971.483</u></b>

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan.

**2. Giá vốn hàng bán**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	66.751.376.441	53.858.672.280
Giá vốn của hàng hóa đã bán	20.434.789.002	13.582.861.466
<b>Cộng</b>	<b><u>87.186.165.443</u></b>	<b><u>67.441.533.746</u></b>

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.193.051.769	772.898.983
Lãi chênh lệch tỷ giá trong thanh toán	32.398.200	23.473.757
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	14.560.850	-
<b>Cộng</b>	<b><u>1.240.010.819</u></b>	<b><u>796.372.740</u></b>

**4. Chi phí tài chính**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Tiền lãi vay	10.308.018.351	8.825.465.688
Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối kỳ	15.453.086	-
<b>Cộng</b>	<b><u>10.323.471.437</u></b>	<b><u>8.825.465.688</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CĂNG CHÂN MÂY***Địa chỉ: Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế***BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****5. Chi phí bán hàng**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chi phí cho nhân viên	681.798.712	331.317.279
Chi phí khấu hao TSCĐ	48.057.756	48.057.756
Chi phí dịch vụ mua ngoài	156.090.908	219.474.073
Chi phí bằng tiền khác	388.386.703	294.121.205
<b>Cộng</b>	<b><u>1.274.334.079</u></b>	<b><u>892.970.313</u></b>

**6. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chi phí nhân viên quản lý	7.039.924.775	6.042.254.468
Chi phí đồ dùng văn phòng	1.201.126.141	1.332.871.243
Chi phí khấu hao TSCĐ	920.644.784	915.837.080
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.303.644.502	2.014.906.746
Chi phí bằng tiền khác	4.341.262.734	3.508.360.049
<b>Cộng</b>	<b><u>15.806.602.936</u></b>	<b><u>13.814.229.586</u></b>

**7. Thu nhập khác**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Xử lý công nợ nhỏ lẻ	7.128.542	2.503.436
Các khoản thu nhập khác	12.500.000	-
<b>Cộng</b>	<b><u>19.628.542</u></b>	<b><u>2.503.436</u></b>

**8. Chi phí khác**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Tiền phạt vi phạm hành chính	34.498.401	-
Xử lý công nợ nhỏ lẻ	13.384	-
<b>Cộng</b>	<b><u>34.511.785</u></b>	<b><u>-</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Địa chỉ: Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****9. Lãi trên cổ phiếu****9a. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	Kỳ này	Kỳ trước
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(2.965.068.465)	(3.410.351.674)
- Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	-	-
- LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	(2.965.068.465)	(3.410.351.674)
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm (Cổ phiếu)	32.405.415	32.405.415
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng /cổ phiếu)</b>	<b>(91)</b>	<b>(105)</b>

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ được tính như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu kỳ	32.405.415	32.405.415
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông mua lại	-	-
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành	-	-
<b>Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ</b>	<b>32.405.415</b>	<b>32.405.415</b>

**9b. Lãi suy giảm trên cổ phiếu**

	Kỳ này	Kỳ trước
- Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông dùng tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	(2.965.068.465)	(5.466.880.060)
- Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận	-	-
- Số lượng cổ phiếu phổ thông sử dụng để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	32.405.415	32.405.415
<b>Lãi suy giảm trên cổ phiếu (đồng/cổ phiếu)</b>	<b>(91)</b>	<b>(169)</b>

**9c. Thông tin khác**

Không có các giao dịch cổ phiếu phổ thông hoặc giao dịch cổ phiếu phổ thông tiềm năng nào xảy ra từ ngày kết thúc kỳ kế toán đến ngày công bố Báo cáo tài chính này.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY

Địa chỉ: Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### 10. Chi phí kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	8.121.826.485	5.100.276.848
Chi phí nhân công	22.512.041.039	19.756.476.000
Chi phí khấu hao tài sản cố định	17.806.723.445	17.436.254.173
Chi phí dịch vụ mua ngoài	21.927.250.933	13.800.011.401
Chi phí khác	12.660.057.459	12.474.851.661
<b>Cộng</b>	<b>83.027.899.361</b>	<b>68.567.870.083</b>

#### VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

##### 1. Các cam kết

Theo thỏa thuận ngày 26/05/2015 giữa Công ty THHH Một thành viên Cảng Chân Mây (nay là Công ty Cổ phần Cảng Chân Mây) và Hãng Du lịch Tàu biển Royal Caribbean, Royal Caribbean sẽ được ưu tiên sử dụng bến cập tàu và phải trả trước phí dịch vụ và phí hành khách nhằm hỗ trợ tài chính cho việc thi công dự án mở rộng và nâng cấp bến cập tàu của Cảng Chân Mây. Giá trị trả trước này sẽ được trừ dần vào phí dịch vụ và phí hành khách thực tế phát sinh từng lần. Trừ trường hợp chấm dứt trước thời hạn, thỏa thuận này có thời hạn 10 năm kể từ ngày 26/05/2015.

##### 2. 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.

##### 2a. 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 các thành viên Ban điều hành (Ban Tổng Giám đốc, kế toán trưởng). 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 bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác 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*

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, 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.

817  
H N  
G T  
D A N  
U A T  
T  
Đ A N  
A U  
T.C.P  
H U E  
300515  
C O N G  
C O P H  
A N G C H A N  
M A Y  
L O C - V I N H

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Địa chỉ: Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)***Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt*

STT	Thành viên Ban lãnh đạo	Chức danh	6 tháng đầu năm 2023		
			Lương, thưởng	Thù lao	Cộng
1	Dương Bá Hòa	Chủ tịch HĐQT	221.500.713		221.500.713
2	Huỳnh Văn Toàn	Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc	259.600.685	18.000.000	277.600.685
3	Trần Văn Phong	Thành viên HĐQT	159.225.393		159.225.393
4	Hồ Hoàng Thi	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc	204.801.393	18.000.000	222.801.393
5	Nguyễn Tiến Đạt	Thành viên HĐQT		18.000.000	18.000.000
6	Ngô Khánh Toàn	Kế toán trưởng	183.225.393		183.225.393
7	Nguyễn Thành Công	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc	182.457.614		182.457.614
8	Nguyễn Văn Chương	Phó Tổng giám đốc	199.428.112		199.428.112
9	Lê Chí Phai	Phó Tổng giám đốc	183.447.021		183.447.021
10	Phan Tuấn Anh	Trưởng ban kiểm soát	159.225.393		159.225.393
	<b>Tổng cộng</b>		<b>1.752.911.716</b>	<b>54.000.000</b>	<b>1.806.911.716</b>

STT	Thành viên Ban lãnh đạo	Chức danh	6 tháng đầu năm 2022		
			Lương, thưởng	Thù lao	Cộng
1	Dương Bá Hòa	Chủ tịch HĐQT	174.796.087	-	174.796.087
2	Huỳnh Văn Toàn	Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc	200.691.101	18.000.000	218.691.101
3	Trần Văn Phong	Thành viên HĐQT	136.260.870	-	136.260.870
4	Hồ Hoàng Thi	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng giám đốc	160.260.870	18.000.000	178.260.870
5	Nguyễn Tiến Đạt	Thành viên HĐQT	-	18.000.000	18.000.000
6	Ngô Khánh Toàn	Kế toán trưởng	160.260.870	-	160.260.870
7	Phan Tuấn Anh	Trưởng ban kiểm soát	131.913.043	-	131.913.043
8	Hoàng Trung Chính	Tổ trưởng Tổ thư ký HĐQT	94.018.958	9.000.000	103.018.958
	<b>Tổng cộng</b>		<b>1.058.201.798</b>	<b>63.000.000</b>	<b>1.121.201.798</b>

5-C  
IÁN  
YT  
VÀ  
V V  
AI  
IÁN  
TP177  
TY  
AN  
IM  
HT

## CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY

Địa chỉ: Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### 2b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Bên liên quan khác với Công ty chỉ có Tổng Công ty Công nghiệp Tàu thủy là công ty mẹ với tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết tương ứng 98,89%.

Giao dịch với các bên liên quan khác

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
<b>Tổng Công ty Công nghiệp Tàu thủy</b>		
- Chia cổ tức	-	1.025.421.600

Công nợ với các bên liên quan khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
<b>Phải trả khác</b>	<b>51.709.479.489</b>	<b>52.734.901.089</b>
Phải trả lãi vay Tổng Công ty Công nghiệp Tàu thủy	16.684.922.964	16.684.922.964
Phải trả cổ tức Tổng Công ty Công nghiệp Tàu thủy	35.024.556.525	36.049.978.125

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

#### 3. Báo cáo bộ phận

Công ty lựa chọn các bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là bộ phận báo cáo chính yếu vì rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm và dịch vụ do Công ty cung cấp. Các bộ phận theo khu vực địa lý là bộ phận báo cáo thứ yếu. Các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ do Công ty cung cấp với mỗi một bộ phận là một đơn vị kinh doanh chiến lược cung cấp các sản phẩm khác nhau và phục vụ các thị trường khác nhau.

- Trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Thông tin về doanh thu, lợi nhuận và một số tài sản và công nợ của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Địa chỉ: Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	Dịch vụ cung ứng tàu biển	Xăng dầu	Các khoản loại trừ	Cộng
<b>Kỳ này</b>				
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	89.061.726.406	21.346.811.057	-	110.408.537.463
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	89.061.726.406	21.346.811.057	-	110.408.537.463
Giá vốn bộ phận	66.751.376.441	20.434.789.002	-	87.186.165.443
Lợi nhuận gộp bộ phận	22.310.349.965	912.022.055	-	23.222.372.020
<b>Kỳ trước</b>				
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	72.700.154.242	14.064.817.241	-	86.764.971.483
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	72.700.154.242	14.064.817.241	-	86.764.971.483
Giá vốn bộ phận	53.858.672.280	13.582.861.466	-	67.441.533.746
Lợi nhuận gộp bộ phận	18.841.481.962	481.955.775	-	19.323.437.737

- Trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Trong kỳ, toàn bộ hoạt động của Công ty đều được thực hiện trên lãnh thổ Việt Nam.

**4. Số liệu so sánh**

Là số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2022 đã được soát xét bởi Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng.

**5. Khả năng hoạt động kinh doanh liên tục**

Không có những yếu tố đưa đến sự nghi ngờ về khả năng hoạt động kinh doanh liên tục của Công ty và các biện pháp, cam kết đảm bảo cho sự hoạt động trong thời gian tới của Công ty.

**6. Các Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

Phú Lộc, ngày 01 tháng 08 năm 2023

**BÙI THỊ NGỌC LINH**  
Người lập biểu

**NGÔ KHÁNH TOÀN**  
Kế toán trưởng



**HUỶNH VĂN TOÀN**  
Tổng Giám đốc



