

Số: 402/VOSCO-KHTH

Hải Phòng, ngày 25 tháng 7 năm 2023

V/v công bố thông tin Báo cáo tài chính
Hợp nhất quý 2/2023

CÔNG BỐ THÔNG TIN

Kính gửi:

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

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

Nội dung Công bố thông tin

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

1. Nội dung công bố: Báo cáo tài chính hợp nhất quý 2/2023
 2. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty tại đường dẫn: <https://www.vosco.vn>.
- Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.
Trân trọng thông báo./.

NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN



Vũ Trường Thọ

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIỂN
VIỆT NAM

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 400 /2023/VOSCO-TCKT

Hải Phòng, ngày 24 tháng 7 năm 2023

DANH MỤC BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 2 năm 2023

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

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Bá Trường

TỔNG GIÁM ĐỐC



Cao Minh Tuấn

Nơi nhận :

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.485.919.510.318	1.198.397.077.745
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		105.508.596.925	34.751.927.582
1. Tiền	111		97.508.596.925	26.251.927.582
2. Các khoản tương đương tiền	112		8.000.000.000	8.500.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		425.000.000.000	345.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		425.000.000.000	345.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		709.783.735.783	600.576.709.618
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		359.970.229.088	254.127.440.814
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		284.184.422.082	282.316.731.856
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		134.512.628.755	133.016.081.090
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(68.883.544.142)	(68.883.544.142)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140		147.710.750.384	142.102.483.545
1. Hàng tồn kho	141		147.710.750.384	142.102.483.545
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		97.916.427.226	75.965.957.000
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		7.334.939.387	6.097.259.481
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		90.581.487.839	69.868.697.519
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		0	0
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.308.266.827.534	1.479.699.493.843
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		32.479.458.806	32.479.458.806
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216		32.479.458.806	32.479.458.806
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		1.066.916.342.598	1.217.081.049.070
1. Tài sản cố định hữu hình	221		1.058.671.495.929	1.208.745.236.347
- Nguyên giá	222		5.257.255.364.156	5.252.906.450.494
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(4.198.583.868.227)	(4.044.161.214.147)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227		8.244.846.669	8.335.812.723
- Nguyên giá	228		11.580.768.680	11.580.768.680
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3.335.922.011)	(3.244.955.957)
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		0	0
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		0	0
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		26.526.201.845	25.310.121.717
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		23.021.548.569	21.805.468.441
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		3.534.942.000	3.534.942.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(30.288.724)	(30.288.724)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		182.344.824.285	204.828.864.250
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		182.161.570.755	204.645.610.720
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		183.253.530	183.253.530
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
5. Lợi thế thương mại	269		0	0
Tổng cộng tài sản	270		2.794.186.337.852	2.678.096.571.588
	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1.201.736.579.515	1.150.042.445.151
I. Nợ ngắn hạn	310		683.068.311.711	631.249.177.347
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		501.917.249.046	407.262.928.203
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		19.923.223.657	20.445.569.654
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		12.432.518.905	42.372.977.620
4. Phải trả người lao động	314		15.458.615.514	21.395.937.064
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		0	0
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0	136.451.604
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		123.812.127.040	128.949.749.035
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		0	0
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	10.350.000.000
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		9.524.577.549	335.564.167
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0	0
II. Nợ dài hạn	330		518.668.267.804	518.793.267.804
1. Phải trả dài hạn người bán	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337		518.668.267.804	518.793.267.804
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		0	0
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.592.449.758.337	1.528.054.126.437
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.592.449.758.337	1.528.054.126.437
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.400.000.000.000	1.400.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.400.000.000.000	1.400.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1.777.018.739	1.777.018.739
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		52.933.352.506	27.916.312.330
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		137.739.387.092	98.360.795.368
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		63.601.290.197	(389.581.235.555)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		74.138.096.895	487.942.030.923
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	431		0	0
Tổng cộng nguồn vốn	440		2.794.186.337.852	2.678.096.571.588

Lập ngày 21 tháng 07 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU



Bùi Trọng Quyền

KẾ TOÁN TRƯỞNG TỔNG GIÁM ĐỐC





Nguyễn Bá Trường

Cao Minh Tuấn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 2 Năm 2023

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		1.042.979.691.976	690.201.420.603	1.562.288.080.905	1.092.389.213.335
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		401.185.632	0	547.675.822	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1.042.578.506.344	690.201.420.603	1.561.740.405.083	1.092.389.213.335
4. Giá vốn hàng bán	11		1.012.144.876.056	395.542.170.578	1.428.407.220.092	701.661.191.906
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		30.433.630.288	294.659.250.025	133.333.184.991	390.728.021.429
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		16.963.749.896	15.852.997.636	30.553.733.262	18.412.067.174
7. Chi phí tài chính	22		7.058.779.985	24.004.701.887	14.938.570.904	43.375.523.188
Trong đó: Chi phí trả lãi vay	23		6.638.277.121	18.598.521.042	13.203.606.141	37.652.053.614
8. Phán lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24		613.610.678	252.212.361	1.397.531.741	1.094.179.172
9. Chi phí bán hàng	25		15.806.191.566	23.567.234.793	30.480.400.014	36.260.350.847
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		18.933.184.471	25.268.649.329	35.606.303.467	37.016.862.837
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD	30		6.212.834.840	237.923.874.013	84.259.175.609	293.581.530.903
12. Thu nhập khác	31		422.501.859	90.104.476.700	794.158.807	90.202.069.293
13. Chi phí khác	32		245.816.870	16.567.915.358	284.134.057	16.574.915.358
14. Lợi nhuận khác	40		176.684.989	73.536.561.342	510.024.750	73.627.153.935
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		6.389.519.829	311.460.435.355	84.769.200.359	367.208.684.838
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		5.311.136.303	51.550.924.679	10.631.103.464	51.550.924.679
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		1.078.383.526	259.909.510.676	74.138.096.895	315.657.760.159
19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		1.078.383.526	259.909.510.676	74.138.096.895	315.657.760.159
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		0	0	0	0
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		8	1.856	530	2.255
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		8	1.856	530	2.255

NGƯỜI LẬP BIỂU

Bùi Trọng Quyền

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Bá Trường

TỔNG GIÁM ĐỐC



Cao Minh Tuấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP)

QUÝ 2 NĂM 2023

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		84.769.200.359	367.208.684.838
2. Điều chỉnh cho các khoản			0	0
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		154.555.211.122	154.038.902.446
- Các khoản dự phòng	03		0	171.641.859
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(326.686.739)	(311.655.331)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(21.413.091.492)	(10.702.514.307)
- Chi phí lãi vay	06		13.203.606.141	37.652.053.614
- Các khoản điều chỉnh khác	07		0	0
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		230.788.239.391	548.057.113.119
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(125.756.950.164)	(55.462.125.856)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(5.608.266.839)	(51.690.779.888)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		59.893.779.945	(57.425.574.607)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		21.246.360.059	(73.078.924.955)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	468.838
- Tiền lãi vay đã trả	14		0	(493.119.749)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(41.584.613.248)	0
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		0	0
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		0	(51.750.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		138.978.549.144	309.855.306.902
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn khác	21		(4.288.551.250)	(13.541.784.553)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		1.000.000	833.333
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(425.000.000.000)	(400.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24		345.000.000.000	350.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(1.397.531.741)	(1.094.179.172)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		17.402.242.177	9.092.156.974
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(68.282.840.814)	(55.542.973.418)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP của DN đã phát hành	32		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		0	0
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		0	(191.033.578.075)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(2.280.000)	(6.892.000)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(2.280.000)	(191.040.470.075)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		70.693.428.330	63.271.863.409
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		34.751.927.582	103.217.904.015
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		63.241.013	442.875.453
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		105.508.596.925	166.932.642.877

Hải Phòng, ngày 21 tháng 07 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU



Trương Thị Thùy Anh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Bá Trường

TỔNG GIÁM ĐỐC



Cao Minh Tuấn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 2 năm 2023

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

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

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

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

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

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

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

Tên đơn vị	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải biển Việt Nam tại Thành phố Hồ Chí Minh	69 Hàm Nghi, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, thành phố Hồ Chí Minh

Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải biển 215 Lạch Tray, phường Đằng Giang, quận Ngô

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

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính: Các số liệu trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 2 năm 2023 có khả năng so sánh được với số liệu của cùng kỳ năm trước. Số cùng kỳ năm trước được lập trên cơ sở báo cáo tài chính Tổng hợp của Công ty và các báo cáo tài chính của các Công ty liên kết.

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

1. Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01/01/2023 kết thúc vào ngày 31/12/2023.
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. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp và Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Báo cáo tài chính Hợp nhất đã được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính cũng như các thông tư bổ sung, hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán doanh nghiệp của Bộ Tài chính.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

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

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

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

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

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

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

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

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

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

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

+ Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: là tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng thương mại cổ phần hàng hải Việt Nam (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch) tại ngày cuối quý

+ Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: là tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng thương mại cổ phần hàng hải Việt Nam (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch) tại ngày cuối quý

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

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

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

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

a) Chứng khoán kinh doanh;

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

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

c) Các khoản cho vay;

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

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

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

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

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

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

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

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

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

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

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

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

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

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

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

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

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

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

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

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

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

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

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

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

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

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

- Doanh thu bán hàng;

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

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

- Doanh thu hoạt động tài chính;

- Doanh thu hợp đồng xây dựng.

- Thu nhập khác

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

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

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

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

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

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

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

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

(Đơn vị tính: Đồng)

	Cuối kỳ	Đầu năm
1- Tiền		
- Tiền mặt	910.133.049	284.827.711
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	96.598.463.876	25.967.099.871
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền	8.000.000.000	8.500.000.000
Cộng:	<u>105.508.596.925</u>	<u>34.751.927.582</u>
2- Các khoản đầu tư tài chính (Chi tiết theo Phụ biểu số 1)		
<i>a/ Chứng khoán kinh doanh</i>		
<i>b/ Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</i>		
<i>c/ Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác</i>		
3- Phải thu của khách hàng	Cuối kỳ	Đầu năm
<i>a/ Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i>	359.970.229.088	254.127.440.814
- Chi tiết các khoản phải thu khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	323.334.171.952	214.864.509.029
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI DIC	212.992.468.521	78.218.111.207
VINASHIN LINES (VCC)	14.604.767.229	14.604.767.229
CÔNG TY CP ĐẠI LÝ VẬN TẢI BIỂN HOÀNG LONG	-	-
TỔNG CÔNG TY VẬN TẢI THUỶ PETROLIMEX	-	17.193.600.000
UNIPEC SINGAPORE PTE LTD	-	43.157.659.398
METRO OCEAN LIMITED	2.351.962.290	2.340.410.906
CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP ĐIỆN VÀ HỆ THỐNG LS-VINA	1.234.530.000	1.334.718.000
Công ty TNHH Vận Tải Thái Bình Minh	2.515.820.000	-
Công Ty TNHH Thương Mại Và Vận Tải Phương Anh	2.604.000.000	4.066.760.000
VITOL ASIA PTE LTD	-	17.259.475.000
CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI VÀ VẬN TẢI TÍN PHÁT	322.740.000	1.001.868.000
Công ty CP DV Hàng hải Vosco	4.145.597.994	2.077.602.289
BCP TRADING PTE LTD	-	-
MONTFORT TRADING FZE	-	-
BP SINGAPORE PTE LTD	35.114.702.806	-
ARAMCO TRADING SINGAPORE PTE LTD	14.839.256.250	-
PERTAMINA INTERNATIONAL SHIPPING PTE LTD	-	17.038.125.000
CÔNG TY TNHH NƯỚC GIẢI KHÁT SUNTORY PEPSICO VN	7.254.248.262	-
Công ty Honda Việt Nam	4.425.576.000	14.127.912.000
Công ty TNHH Vận tải Việt Thuận	13.446.444.000	-
Công ty cổ phần Hàng Hải Vsico	6.299.387.000	-
Công ty TNHH SCG International Việt Nam	1.182.671.600	2.443.500.000
- Các khoản phải thu khách hàng khác	36.636.057.136	39.262.931.785
<i>b/ Phải thu của khách hàng dài hạn</i>		
- Chi tiết các khoản phải thu khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng		
- Các khoản phải thu khách hàng		
<i>c/ Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết theo Phụ biểu 11)</i>		
	Cuối kỳ	Đầu năm
4- Phải thu khác (Chi tiết theo Phụ biểu số 2)		
5- Tài sản thiếu chờ xử lý (Chi tiết từng loại tài sản thiếu)		
6- Nợ xấu (Chi tiết theo Phụ biểu số 3)		
7- Hàng tồn kho (Chi tiết theo Phụ biểu số 4)		
8- Tài sản dở dang dài hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
<i>a/ Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn</i>		

b/ Xây dựng cơ bản dở dang

- Mua sắm

- XDCB

Cộng:

9- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình (Chi tiết theo Phụ biểu số 5)

10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình (Chi tiết theo Phụ biểu số 6)

11- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư

13- Chi phí trả trước

a/ Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng

- Chi phí đi vay

- Chi phí mua bảo hiểm

- Các khoản khác

b/ Dài hạn

- Chi phí công cụ dụng cụ

- Chi phí mua bảo hiểm

- Chi phí trả trước sửa chữa TSCĐ

- Chi phí trả trước khác

Cuối kỳ

Đầu năm

7.334.939.387

6.097.259.481

-

697.262.566

677.488.097

-

5.615.202.420

5.153.956.792

1.022.474.401

265.814.592

182.161.570.755

204.645.610.720

386.003.328

301.513.330

-

181.775.567.427

204.344.097.390

-

Cộng 189.496.510.142

210.742.870.201

Cuối kỳ

Đầu năm

c/ Lợi thế thương mại

14- Tài sản khác

a/ Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

b/ Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

Cộng

15- Vay và nợ thuê tài chính (Chi tiết theo Phụ biểu số 7)

16- Phải trả người bán (Chi tiết theo Phụ biểu số 8)

17- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước (Chi tiết theo Phụ biểu số 9)

18- Chi phí phải trả

a/ Ngắn hạn

- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép

- Chi phí trong thời gian tạm ngừng kinh doanh

- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS

- Các khoản trích trước khác

b/ Dài hạn

- Lãi vay

- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)

Cuối kỳ

Đầu năm

-

-

-

-

-

-

-

-

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

19- Phải trả khác

a/ Ngắn hạn

- Tài sản thừa chờ giải quyết

- Kinh phí công đoàn

- Bảo hiểm xã hội

- Bảo hiểm bảo hiểm y tế

- Bảo hiểm thất nghiệp

- Phải trả về cổ phần hoá

- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn

- Cổ tức, lợi nhuận phải trả

- Các khoản phải trả, phải nộp khác

-

535.282.000

549.546.333

-

10.738.000

-

-

-

-

71.858.088.935

71.860.368.935

51.418.756.105

56.529.095.767

Cộng 123.812.127.040

128.949.749.035

b/ Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn

996.000.000

1.121.000.000

- Các khoản phải trả, phải nộp khác <i>c/ Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)</i>	517.672.267.804	517.672.267.804
Cộng	518.668.267.804	518.793.267.804
20- Doanh thu chưa thực hiện	Cuối kỳ	Đầu năm
<i>a/ Ngắn hạn</i>		
- Doanh thu nhận trước	-	136.451.604
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	-	-
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	-	-
Cộng	-	136.451.604
<i>b/ Dài hạn</i>		
- Doanh thu nhận trước	-	-
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	-	-
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	-	-
Cộng	-	-
<i>c/ Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện)</i>		
21- Trái phiếu phát hành		
22- Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả		
- Mệnh giá		
- Đối tượng phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác)		
- Điều khoản mua lại (thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác)		
- Giá trị đã mua lại trong kỳ		
- Các thuyết minh khác		
23- Dự phòng phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
<i>a/ Ngắn hạn</i>		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	-	-
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	-	-
- Dự phòng tái cơ cấu	-	-
- Dự phòng phải trả khác (SC TSCĐ định kỳ)	-	-
Cộng	-	-
<i>b/ Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)</i>		
24- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
<i>a/ Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</i>	Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	183.253.530	183.253.530
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng	-	-
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng	-	-
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	183.253.530	183.253.530
<i>b/ Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</i>	Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả	20%	20%
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	-	-
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-

25- Vốn chủ sở hữu

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

b/ Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

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

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

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	1.400.000.000.000	1.400.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	1.400.000.000.000	1.400.000.000.000

- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

d/ Cổ phiếu

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

đ/ Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

e- Các quỹ của doanh nghiệp:

	<u>52.933.352.506</u>	<u>27.916.312.330</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	52.933.352.506	27.916.312.330
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	-	-
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-

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

26- Chênh lệch đánh giá lại tài sản

	Năm nay	Năm trước
Lý do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào, quyết định nào)		

27- Chênh lệch tỷ giá

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

28-Nguồn kinh phí

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

29-Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

	Cuối kỳ	Đầu năm
a/ Tài sản thuê ngoài		
Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động TS không huỷ ngang theo các thời hạn		

- Từ 1 năm trở xuống		
- Trên 1 - 5 năm		
- Trên 5 năm		
b/ Tài sản nhận giữ hộ		
- Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác		
- Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp		
c/ Ngoại tệ các loại: - USD	1.530.893,38	800.999,08
- EUR	-	-
d/ Kim khí quý, đá quý		
đ/ Nợ khó đòi đã xử lý		
e/ Các thông tin khác về các khoản mục ngoài bảng cân đối kê toán		
30-Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình		

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

(Đơn vị tính: Đồng)

	Năm nay	Năm trước
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (MS 01)	1.562.288.080.905	1.092.389.213.335
<i>a/ Doanh thu</i>		
- Doanh thu bán hàng	506.658.977.090	-
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.055.629.103.815	1.092.389.213.335
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	-	-
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ		
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính		
<i>b/ Doanh thu đối với các bên liên quan (Phụ biểu 11a)</i>	-	-
<i>c/ Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước</i>		
2- Các khoản giảm trừ doanh thu (MS 02)	547.675.822	-
<i>Trong đó:</i>		
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	547.675.822	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
3- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	-	-
- Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	499.171.406.000	-
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	929.235.814.092	701.661.191.906
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư	-	-
- Chi phí kinh doanh BĐS đầu tư	-	-
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ	-	-
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ	-	-
- Các khoản cphí vượt mức bình thường khác tính trực tiếp vào giá vốn	-	-
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán	-	-
Cộng	<u>1.428.407.220.092</u>	<u>701.661.191.906</u>
4- Doanh thu hoạt động tài chính (MS 21)	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	19.016.898.386	9.165.533.426
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	933.012
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	180.000.000	1.609.524.000
- Lãi chênh lệch tỷ giá	11.356.834.876	7.636.076.736
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng	<u>30.553.733.262</u>	<u>18.412.067.174</u>
5- Chi phí tài chính (MS 22)	Năm nay	Năm trước

- Lãi tiền vay	13.203.606.141	37.652.053.614
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	-	-
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	1.734.964.763	2.912.348.658
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	2.810.727.015
- Chi phí tài chính khác	-	393.901
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	-
Cộng	<u>14.938.570.904</u>	<u>43.375.523.188</u>
6- Thu nhập khác (MS 22)	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	1.000.000	833.333
- Lãi do đánh giá lại tài sản	-	-
- Tiền phạt thu được	-	-
- Thuế được giảm	-	-
- Các khoản khác	793.158.807	90.201.235.960
Cộng	<u>794.158.807</u>	<u>90.202.069.293</u>
7- Chi phí khác (MS 22)	Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý nhượng bán TSCĐ	-	-
- Lỗ do đánh giá lại tài sản	-	-
- Các khoản bị phạt	-	-
- Các khoản khác	284.134.057	16.574.915.358
Cộng	<u>284.134.057</u>	<u>16.574.915.358</u>
8- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay	Năm trước
a/ Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	<u>35.606.303.467</u>	<u>37.016.862.837</u>
- Chi phí nhân viên quản lý	17.943.032.000	14.200.794.500
- Thuế, phí và lệ phí	2.662.072.914	3.678.384.711
- Các khoản chi phí QLDN khác	15.001.198.553	19.137.683.626
b/ Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	<u>30.480.400.014</u>	<u>36.260.350.847</u>
- Chi phí nhân viên	-	-
- Chi phí hoa hồng, môi giới	30.480.400.014	36.260.350.847
- Các khoản chi phí bán hàng khác	-	-
c/ Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý DN		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác		
- Các khoản ghi giảm khác		
9- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	336.925.017.187	276.298.090.162
- Chi phí nhân công	83.660.571.500	83.194.903.988
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	154.555.211.122	154.038.902.446
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	882.406.501.885	216.595.292.085
- Chi phí khác bằng tiền	36.946.621.879	44.811.216.909
Cộng	<u>1.494.493.923.573</u>	<u>774.938.405.590</u>
10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (MS51)	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	10.673.626.503	51.550.924.679
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-42.523.039	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<u>10.631.103.464</u>	<u>51.550.924.679</u>
11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (MS 52)		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	-	-

Các khoản đầu tư tài chính

Phụ biểu số 01

	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh						
- Tổng giá trị cổ phiếu;	0					
- Tổng giá trị trái phiếu; (chi tiết từng loại trái phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị trái phiếu trở lên)						
- Các khoản đầu tư khác;						

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
b1) Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn	425.000.000.000	425.000.000.000	345.000.000.000	345.000.000.000
- Các khoản đầu tư khác	425.000.000.000	425.000.000.000	345.000.000.000	345.000.000.000
b2) Dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn	0	0	0	0
- Trái phiếu	0	0	0	0
- Các khoản đầu tư khác	0	0	0	0

	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26.556.490.569	(30.288.724)	26.526.201.845	25.340.410.441	(30.288.724)	25.310.121.717
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;	23.021.548.569	0	23.021.548.569	21.805.468.441	0	21.805.468.441
+ VOSAL (36% vốn CSH)	2.141.404.765		2.141.404.765	1.981.451.613	0	1.981.451.613
+ VTSC (tỷ lệ vốn góp 46,4508%)	20.880.143.804	0	20.880.143.804	19.824.016.828	0	19.824.016.828
- Đầu tư vào đơn vị khác;	3.534.942.000	(30.288.724)	3.504.653.276	3.534.942.000	(30.288.724)	3.504.653.276
+ SSV	3.399.942.000	(30.288.724)	3.369.653.276	3.399.942.000	(30.288.724)	3.369.653.276
+ Quỹ hỗ trợ phát triển quốc gia	135.000.000		135.000.000	135.000.000		135.000.000

- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ: Trong kỳ các công ty con, công ty liên kết và các đơn vị khác hoạt động bình thường,
- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ.
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.

Phụ biểu số 02

<i>Phải thu khác</i>	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	134.512.628.755		133.016.081.090	
- Phải thu về cổ phần hoá	0		0	
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	0		0	
- Phải thu người lao động	0		0	
- Ký cược, ký quỹ	4.000.000		4.000.000	
- Cho mượn	0		0	
- Các khoản chi hộ	0		0	
- Phải thu khác	134.508.628.755		133.012.081.090	
b/ Dài hạn	32.479.458.806		32.479.458.806	
- Phải thu về cổ phần hoá	0		0	
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	0		0	
- Phải thu người lao động	0		0	
- Ký cược, ký quỹ	32.479.458.806		32.479.458.806	
- Các khoản chi hộ	0		0	
- Phải thu khác	0	0	0	0
Cộng	166.992.087.561		165.495.539.896	

Phụ biểu số 03

<i>Nợ xấu</i>	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc nợ	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc nợ	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi;	84.035.773.141			85.290.550.167		
*Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trên tổng số dư nợ	79.911.012.770			81.178.896.320		
+ Tiền cấp đầu nhòn	2.576.373.991		Vinashin Lines	2.576.373.991		Vinashin Lines
+Tiền lương t.viên đi thuê	384.411.122		Cty TNHH Thành Cường	384.411.122		Cty TNHH Thành Cường
+ Cước vận chuyển	76.950.227.657		Công ty CP ĐT và TM DIC	78.218.111.207		Công ty CP ĐT và TM DIC
+ Các khoản khác	4.124.760.371			4.111.653.847		
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.						

Phụ biểu số 04

<i>Hàng tồn kho</i>	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;	0	0	0	0
- Nguyên liệu, vật liệu;	147.293.724.205	0	141.763.265.034	0
- Công cụ, dụng cụ;	415.812.129	0	337.699.136	0
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	0	0	0	0
- Thành phẩm;	0	0	0	0
- Hàng hóa;	1.214.050	0	1.519.375	0
- Hàng gửi bán;	0	0	0	0
- Hàng hóa kho bảo thuế.	0	0	0	0
- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ;	0	0	0	0
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;	0	0	0	0
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.				
Cộng	147.710.750.384	0	142.102.483.545	0

NHÓM TSCĐ	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị, võ cont	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Cây lâu năm	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	<u>37.493.764.467</u>	<u>66.409.416.506</u>	<u>5.139.927.556.439</u>	<u>9.013.872.527</u>	<u>61.840.555</u>	<u>5.252.906.450.494</u>
- Mua trong kỳ			4.390.504.650			4.390.504.650
- Đầu tư XDCB hoàn thành						0
- Tăng khác						0
- Chuyển sang BDS đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán				41.590.988		41.590.988
- Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	<u>37.493.764.467</u>	<u>66.409.416.506</u>	<u>5.144.318.061.089</u>	<u>8.972.281.539</u>	<u>61.840.555</u>	<u>5.257.255.364.156</u>
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	<u>19.592.153.896</u>	<u>66.409.416.506</u>	<u>3.949.331.450.912</u>	<u>8.766.352.278</u>	<u>61.840.555</u>	<u>4.044.161.214.147</u>
- Khấu hao trong kỳ	604.193.088		153.812.272.918	47.779.062		154.464.245.068
- Phân loại lại TSCĐ						0
- Chuyển sang BDS đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán				41.590.988		41.590.988
- Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	<u>20.196.346.984</u>	<u>66.409.416.506</u>	<u>4.103.143.723.830</u>	<u>8.772.540.352</u>	<u>61.840.555</u>	<u>4.198.583.868.227</u>
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	<u>17.901.610.571</u>	<u>0</u>	<u>1.190.596.105.527</u>	<u>247.520.249</u>	<u>0</u>	<u>1.208.745.236.347</u>
- Tại ngày cuối kỳ	<u>17.297.417.483</u>	<u>0</u>	<u>1.041.174.337.259</u>	<u>199.741.187</u>	<u>0</u>	<u>1.058.671.495.929</u>

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

653.256.866.451

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

252.976.757.044

NHÓM TSCĐ	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền bằng sáng chế	Tài sản vô hình khác	Tổng cộng
CHỈ TIÊU					
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	<u>10.041.668.680</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.539.100.000</u>	<u>11.580.768.680</u>
- Mua trong kỳ					0
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					0
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					0
- Tăng do đánh giá lại					0
- Tăng khác					0
- Thanh lý, nhượng bán					0
- Giảm do đánh giá lại					0
- Giảm khác					0
Số dư cuối kỳ	<u>10.041.668.680</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.539.100.000</u>	<u>11.580.768.680</u>
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	<u>1.727.522.639</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.517.433.318</u>	<u>3.244.955.957</u>
- Khấu hao trong kỳ	80.966.058			9.999.996	90.966.054
- Tăng khác					0
- Thanh lý nhượng bán					0
- Giảm khác					0
Số dư cuối kỳ	<u>1.808.488.697</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.527.433.314</u>	<u>3.335.922.011</u>
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	<u>8.314.146.041</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21.666.682</u>	<u>8.335.812.723</u>
- Tại ngày cuối kỳ	<u>8.233.179.983</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11.666.686</u>	<u>8.244.846.669</u>

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

1.479.100.000

Phụ biểu số 07

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

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

c) Các khoản nợ thuê tài chính

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

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

d) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

Phụ biểu số 08

Phải trả người bán	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	501.917.249.046	501.917.249.046	407.262.928.203	407.262.928.203
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả:	426.654.229.341	426.654.229.341	337.537.616.236	337.537.616.236
+ Công ty TNHH Mateshi Việt Nam	4.579.044.760	4.579.044.760	100.950.000	100.950.000
+ FRATELLI COSULICH BUNKERS (HK) LTD	18.186.156.697	18.186.156.697	12.593.338.544	12.593.338.544
+ MONJASA PTE LTD	22.335.904.822	22.335.904.822	16.257.717.388	16.257.717.388
+ KPI OCEANCONNECT PTE LTD	25.877.512.880	25.877.512.880	14.579.896.864	14.579.896.864
+ VLK MARINE CORPORATION	853.070.335	853.070.335	3.810.227.104	3.810.227.104
+ SANWA COMMERCIAL CO., LTD	1.098.266.910	1.098.266.910	6.342.473.709	6.342.473.709
+ CÔNG TY VẬN TẢI BIỂN VIMC	77.515.029.837	77.515.029.837	34.485.013.594	34.485.013.594
+ Công ty CP Vinam Petrol	13.637.637.926	13.637.637.926	0	0
+ Ngân hàng Phát triển Việt Nam	262.571.605.174	262.571.605.174	249.367.999.033	249.367.999.033
	0	0		
- Phải trả cho các đối tượng khác	75.263.019.705	75.263.019.705	69.725.311.967	69.725.311.967
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn	0	0	0	0
Cộng	501.917.249.046	501.917.249.046	407.262.928.203	407.262.928.203

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

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

- Các đối tượng khác

Cộng

d) Phải trả người bán là các bên liên quan (Phụ biểu 11a)

Cuối kỳ Đầu năm

Cuối kỳ Đầu năm

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

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

21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu 30/06/2023

Phụ biểu số 10

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	7	9	10
Số dư đầu năm trước	1.400.000.000.000	1.777.018.739	0	0	0	27.916.312.330	(387.839.131.554)	1.041.854.199.515
Tăng vốn trong năm trước								0
Giảm do cty con thành cty Lkết								0
Tăng GTĐT vào CTLK theo đổi vốn chủ								0
Tăng khác năm trước								0
Lãi trong năm trước							487.942.030.923	487.942.030.923
Lỗ trong năm trước								0
Giảm do cty liên kết phân phối lợi nhuận							-1.742.104.001	-1.742.104.001
Giảm khác								0
Số dư đầu năm nay	1.400.000.000.000	1.777.018.739	0	0	0	27.916.312.330	98.360.795.368	1.528.054.126.437
Tăng vốn trong năm nay								0
Tăng do cty con thành cty Lkết								0
Tăng do do phân phối lợi nhuận						25.017.040.176		25.017.040.176
Lãi trong năm nay							74.138.096.895	74.138.096.895
Lỗ trong năm nay							0	0
Giảm do phân phối lợi nhuận							-34.759.505.171	-34.759.505.171
Giảm khác								0
Số dư cuối năm nay	1.400.000.000.000	1.777.018.739	0	0	0	52.933.352.506	137.739.387.092	1.592.449.758.337

Giao dịch với các bên liên quan

Đơn vị	Bán hàng và cung cấp dịch vụ		Mua hàng hóa dịch vụ	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Công ty Vận tải biển VIMC Chi nhánh Tổng công ty Hàng hải Việt Nam - CTCP	405.620.903	7.916.667	94.894.213.670	25.584.096.144
Công ty CP Đại lý Hàng hải Việt Nam			13.636.364	
Công ty cổ phần Thương mại và Dịch vụ Vosco	450.705.046	423.818.182	9.825.736.174	8.821.526.079
Công ty cổ phần Đại lý tàu biển và Logistics Vosco	3.581.918.191	6.125.857.610	1.330.645.538	2.345.126.760
Công ty CP VIMC Logistics	156.000.000	64.650.674		
Công ty CP Cảng Hải Phòng	1.251.741.000	1.197.521.000	11.232.970.540	6.076.846.510
Công ty CP Cảng Sài Gòn	122.000.001	4.441.930	13.099.087.582	6.774.661.429
Công ty CP Cảng Cần Thơ		436.117.846	203.000	
Công ty CP Hàng hải Đông Đô	15.818.183		8.387.586.223	
Công ty CP Vận tải biển và Thương mại Phương Đông			10.873.767.300	

Giao dịch với các bên liên quan

Đơn vị	Doanh thu tài chính		Chi phí tài chính	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Công ty TNHH MTV Cung ứng Nhân lực Vosco	2.215.193.106			

Công ty cổ phần Thương mại và Dịch vụ Vosco		1.393.524.000		
Công ty cổ phần Đại lý tàu biển và Logistics Vosco	180.000.000	216.000.000		

Giao dịch với các bên liên quan

Đơn vị	Phải thu		Phải trả	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty Vận tải biển VIMC Chi nhánh Tổng công ty Hàng hải Việt Nam - CTCP	9.200.000	0	77.515.029.837	34.485.013.594
Công ty cổ phần Thương mại và Dịch vụ Vosco			3.733.348.598	4.770.566.627
Công ty cổ phần Đại lý tàu biển và Logistics Vosco	268.644.246	329.133.622		
Công ty CP Cảng Hải Phòng		0	4.886.937.166	2.591.870.184
Công ty CP Cảng Sài Gòn		0	6.782.228.660	2.831.388.657
Công ty CP Cảng Cần Thơ		301.420.000		439.560
Công ty CP Hàng hải Đông Đô	85.000.000	85.000.000		0
Công ty CP Vận tải biển và hợp tác lao động quốc tế				147.413.264

Giao dịch với các bên liên quan

Đơn vị	Phải thu khác		Phải trả khác	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tổng công ty Hàng hải Việt Nam (VIMC)	86.061.212.200	86.061.212.200	67.200.000.000	67.200.000.000

Công ty Vận tải biển VIMC Chi nhánh Tổng công ty Hàng hải Việt Nam - CTCP	21.285.058.806	21.285.058.806		
Công ty cổ phần Đại lý tàu biển và Logistics Vosco	180.000.000			

Giao dịch với các bên liên quan

Đơn vị	Trả trước cho người bán		Người mua trả tiền trước	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty CP Hàng hải Đông Đô	422.948.686	2.050.975.493		

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt

Thành viên Hội đồng quản trị, Ban điều hành	Chức vụ	Thu nhập	
		Năm nay	Năm trước
Ông Nguyễn Quang Minh	Chủ tịch HĐQT	412.376.000	314.782.000
Ông Cao Minh Tuấn	Tổng Giám đốc	438.080.000	318.862.000
Ông Lê Việt Tiến (Nghỉ hưu từ ngày 01/06/2022)	Nguyên Phó Tổng Giám đốc	28.500.000	258.102.000
Ông Hoàng Hữu Hùng	Phó Tổng Giám đốc	348.772.000	282.760.000
Ông Đặng Hồng Trường	Phó Tổng Giám đốc	345.485.000	286.466.000
Ông Trần Văn Đăng	Phó Tổng Giám đốc	348.675.000	266.206.000
Cộng		1.921.888.000	1.727.178.000

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt

Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát	Chức vụ	Thù lao theo nghị quyết ĐHĐCĐ	
		Năm nay	Năm trước
Nguyễn Quang Minh	Chủ tịch HĐQT	0	0
Cao Minh Tuấn	Thành viên HĐQT	69.600.000	48.000.000
Nguyễn Ngọc Ánh	Thành viên HĐQT	5.000.000	
Nguyễn Thị Yến	Thành viên HĐQT	65.000.000	18.000.000
Nguyễn Thị Thu Hoài	Thành viên HĐQT	5.000.000	
Nguyễn Trung Hiếu	Thành viên HĐQT	41.000.000	
Phan Nhân Thảo	Thành viên HĐQT	5.000.000	
Phạm Thị Anh Thư	Nguyên Thành viên HĐQT	20.000.000	18.000.000
Nguyễn Đình Tú	Nguyên Thành viên HĐQT	20.000.000	18.000.000
Vũ Châu Thành	Nguyên Thành viên HĐQT	18.000.000	18.000.000
Bùi Việt Hoài	Nguyên Chủ tịch HĐQT	0	30.000.000
Nguyễn Minh Lan	Nguyên Thành viên HĐQT	42.000.000	
Trần Duy Minh	Nguyên Thành viên HĐQT	42.000.000	
Phạm Đăng Khoa	Nguyên Thành viên HĐQT	56.000.000	36.000.000
Lý Quang Thái	Nguyên Thành viên HĐQT	0	18.000.000
Nguyễn Quốc Cường	Nguyên Thành viên HĐQT	0	18.000.000

<i>Nguyễn Thị Minh Ngọc</i>	<i>Nguyên Thành viên HĐQT</i>	<i>0</i>	<i>18.000.000</i>
<i>Trịnh Thị Ngọc Biển</i>	<i>Nguyên Thành viên HĐQT</i>	<i>0</i>	<i>18.000.000</i>
<i>Dương Thị Hồng Hạnh</i>	<i>Trưởng Ban Kiểm soát</i>	<i>5.000.000</i>	
<i>Bùi Anh Thái</i>	<i>Thành viên Ban Kiểm soát</i>	<i>5.000.000</i>	
<i>Vũ Thị Toan</i>	<i>Thành viên Ban Kiểm soát</i>	<i>37.400.000</i>	<i>24.000.000</i>
<i>Đỗ Tuấn Nam</i>	<i>Nguyên trưởng Ban Kiểm soát</i>	<i>60.000.000</i>	<i>36.000.000</i>
<i>Nguyễn Thị Minh Thu</i>	<i>Nguyên thành viên Ban Kiểm soát</i>	<i>38.000.000</i>	<i>24.000.000</i>
Cộng		534.000.000	342.000.000

Báo cáo bộ phận**Phụ biểu số 12****I. Thông tin về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh****1. Kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh**

Chỉ tiêu	Vận tải	Thương mại và dịch vụ	Cộng
Năm nay			
1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	1.036.712.266.907	525.028.138.176	1.561.740.405.083
2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận			
3. Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.036.712.266.907	525.028.138.176	1.561.740.405.083
4. Chi phí bộ phận	979.900.397.416	514.593.526.157	1.494.493.923.573
5. Kết quả kinh doanh theo bộ phận	56.811.869.491	10.434.612.019	67.246.481.510
6. Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			0
7. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	56.811.869.491	10.434.612.019	67.246.481.510
8. Doanh thu hoạt động tài chính	29.640.976.530	912.756.732	30.553.733.262
9. Chi phí tài chính	14.729.725.575	208.845.329	14.938.570.904
10. Thu nhập khác	794.158.807		794.158.807
11. Chi phí khác	284.134.057		284.134.057
12. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	1.397.531.741		1.397.531.741
13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	10.050.000.000	581.103.464	10.631.103.464
14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	0	0	0
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	63.580.676.937	10.557.419.958	74.138.096.895
16. Tổng chi phí đã phát sinh để mua TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	49.378.271.266		49.378.271.266
17. Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	222.022.017.705	4.999.998	222.027.017.703
18. Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)	0	0	0
Năm trước			
1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	1.080.657.802.138	11.731.411.197	1.092.389.213.335
2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận			
3. Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.080.657.802.138	11.731.411.197	1.092.389.213.335
4. Chi phí bộ phận	769.821.455.085	5.116.950.505	774.938.405.590
5. Kết quả kinh doanh theo bộ phận	310.836.347.053	6.614.460.692	317.450.807.745
6. Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			
7. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	310.836.347.053	6.614.460.692	317.450.807.745
8. Doanh thu hoạt động tài chính	17.724.203.974	687.863.200	18.412.067.174
9. Chi phí tài chính	43.213.643.650	161.879.538	43.375.523.188
10. Thu nhập khác	90.202.069.293	0	90.202.069.293
11. Chi phí khác	16.574.915.358	0	16.574.915.358
12. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	1.094.179.172	0	1.094.179.172
13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51.454.788.818	96.135.861	51.550.924.679
14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			0
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	308.613.451.666	7.044.308.493	315.657.760.159
16. Tổng chi phí đã phát sinh để mua TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	148.110.783.156		148.110.783.156
17. Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	214.721.635.855	39.407.370	214.761.043.225
18. Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)	10.242.969.283	0	10.242.969.283

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

Chỉ tiêu	Vận tải	Thương mại và dịch vụ	Cộng
2	3	4	6
Số cuối năm			
1. Tài sản trực tiếp của bộ phận	2.734.896.078.475	32.580.804.002	2.767.476.882.477
2. Tài sản phân bổ cho bộ phận			
3. Các tài sản không phân bổ cho bộ phận	26.709.455.375		26.709.455.375
Tổng tài sản	2.761.605.533.850	32.580.804.002	2.794.186.337.852
4. Nợ phải trả trực tiếp cho bộ phận	1.167.768.227.015	24.043.774.951	1.191.812.001.966
5. Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận			
6. Nợ phải trả không phân bổ cho bộ phận	9.524.577.549	400.000.000	9.924.577.549
Tổng nợ phải trả	1.177.292.804.564	24.443.774.951	1.201.736.579.515
Số đầu năm			
1. Tài sản trực tiếp của bộ phận	2.625.278.293.425	27.324.902.916	2.652.603.196.341
2. Tài sản phân bổ cho bộ phận			
3. Các tài sản không phân bổ cho bộ phận	25.493.375.247		25.493.375.247
Tổng tài sản	2.650.771.668.672	27.324.902.916	2.678.096.571.588
4. Nợ phải trả trực tiếp cho bộ phận	1.130.997.171.174	18.709.709.810	1.149.706.880.984
5. Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận			
6. Nợ phải trả không phân bổ cho bộ phận	335.564.167		335.564.167
Tổng nợ phải trả	1.131.332.735.341	18.709.709.810	1.150.042.445.151

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

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

Chỉ tiêu	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
1	2	3
1. Khu vực trong nước	706.263.168.618	203.649.541.270
2. Khu vực nước ngoài	855.477.236.465	888.739.672.065
Cộng	1.561.740.405.083	1.092.389.213.335

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

Chỉ tiêu	Chi phí đã phát sinh để mua TSCĐ và các tài sản dài hạn khác luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này		Tài sản bộ phận luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Khu vực trong nước	22.330.250.413	27.611.672.359	1.251.531.295.300	534.895.270.248
2. Khu vực nước ngoài	27.048.020.853	120.499.110.797	1.515.945.587.177	2.334.317.298.750
Cộng	49.378.271.266	148.110.783.156	2.767.476.882.477	2.869.212.568.998

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