

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

**Của CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIỂN VÀ THƯƠNG MẠI
PHƯƠNG ĐÔNG**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021
(Đã được soát xét)



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN TTP

TTP AUDITTING LIMITED COMPANY

Địa chỉ: Tầng 12 Tháp Tây, Tòa nhà Hancorp Plaza, Số 72 Trần Đăng Ninh, Cầu Giấy, Hà Nội

Điện thoại: (04) 37 425 888 - Fax : (04) 37 578 666

Website: <http://kiemtoanttp.com> - <http://kiemtoanttp.vn>

Email: ttp@kiemtoanttp.com

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 – 4
Báo cáo soát xét thông tin tài chính tổng hợp giữa niên độ	5 – 7
Báo cáo Tài chính tổng hợp giữa niên độ đã được soát xét	
Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	8 – 9
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	10
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	11
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ	12 – 49

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Vận tải biển và Thương mại Phương Đông trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2021 đến ngày 30 tháng 06 năm 2021.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Vận tải biển và Thương mại Phương Đông tiền thân là Doanh nghiệp nhà nước trực thuộc Tổng công ty Hàng Hải Việt Nam, được thành lập theo Quyết định số 1108/QĐ/TCCT-LĐ ngày 03 tháng 06 năm 1993 của Bộ trưởng Bộ Giao thông vận tải với tên gọi là Công ty Vận tải Thủy Bắc. Công ty được đổi tên thành Công ty Vận tải Biển Bắc từ ngày 01/04/2004. Ngày 12 tháng 06 năm 2017 Công ty được đổi tên thành Công ty Cổ phần Vận tải biển và Thương mại Phương Đông, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100105609 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp, thay đổi lần thứ 09 ngày 10 tháng 06 năm 2020.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 278 Tôn Đức Thắng, Phường Hàng Bột, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHOÁ SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định rằng không có sự kiện nào quan trọng hoặc có ảnh hưởng đáng kể đến hoạt động kinh doanh của Công ty đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/06/2021.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN KIỂM SOÁT, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ KẾ TOÁN TRƯỞNG

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát và Ban tổng giám đốc trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng Quản trị:

<i>Họ và tên</i>	<i>Chức danh</i>	
Ông Trịnh Hữu Lương	Chủ tịch HĐQT	
Ông Phạm Văn Tường	Ủy viên HĐQT	
Ông Đỗ Tuấn Nam	Ủy viên HĐQT	
Bà Nguyễn Thị Thu Hoài	Ủy viên HĐQT	Bổ nhiệm ngày 27/04/2021
Bà Phạm Thị Anh Thư	Ủy viên HĐQT	Miễn nhiệm ngày 27/04/2021
Ông Đỗ Việt Hà	Ủy viên HĐQT	

Ban Kiểm soát :

Họ và tên

Bà Dương Thị Hồng Hạnh

Bà Lê Thị Thúy

Ông Đồng Xuân Khanh

Chức danh

Trưởng Ban kiểm soát Bỏ nhiệm ngày 27/04/2021

Thành viên BKS

Thành viên BKS

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Họ và tên

Ông Phạm Văn Tường

Ông Trần Thanh Hà

Ông Nguyễn Văn Hoài

Ông Lê Thế Việt

Bà Hoàng Thị Thu Thảo

Chức danh

Tổng Giám đốc

Phó Tổng Giám đốc

Phó Tổng Giám đốc

Phó Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến 30/06/2021 của Công ty Cổ phần Vận tải biển và Thương mại Phương Đông đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán TTP. Đơn vị đủ điều kiện kiểm toán cho đơn vị có lợi ích công chúng, đơn vị có lợi ích thuộc lĩnh vực chứng khoán theo quy định của Bộ Tài chính và Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/06/2021. Trong quá trình lập báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định những vấn đề sau đây:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục. Công ty tiếp tục hoạt động và thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của mình trong năm tài chính tiếp theo;

- Các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác;
- Kể từ ngày kết thúc kỳ kế toán đến ngày lập Báo cáo tài chính giữa niên độ, chúng tôi khẳng định rằng không phát sinh bất kỳ một sự kiện nào có thể ảnh hưởng đáng kể đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ và ảnh hưởng tới hoạt động của Công ty cho kỳ kế toán tiếp theo.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2021, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/06/2021, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 quy định chi tiết thi hành một số điều của luật chứng khoán và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định Thông tư 96/2020/TT – BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Hà Nội, ngày 13 tháng 08 năm 2021

TM. Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc



Phạm Văn Tường



Số : 389/BCKT-TC

BÁO CÁO SOÁT XÉT

THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Quý cổ đông; Hội đồng Quản trị
Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Vận tải biển và Thương mại Phương Đông

Chúng tôi Công ty TNHH Kiểm toán TTP, đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của Công ty Cổ phần Vận tải biển và Thương mại Phương Đông được lập ngày 13 tháng 08 năm 2021 gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021 được trình bày từ trang 08 đến trang 49 kèm theo.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Vận tải biển và Thương mại Phương Đông chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính tổng hợp 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 tổng hợp giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính tổng hợp 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 tổng hợp 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 tổng hợp giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện

Công việc soát xét thông tin tài chính tổng hợp 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.

Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ

- Công ty đang theo dõi trên Báo cáo tài chính các khoản đầu tư vào công ty con là Công ty cổ phần thương mại và vận tải thủy Nosco Quảng Ninh và công ty liên kết là Công ty cổ phần thương mại và vận tải Biển Bắc. Tuy nhiên, các công ty này đã không còn hoạt động (thực hiện đóng mã số thuế, ngừng hoạt động, tòa án đã tuyên bố phá sản) nhưng đơn vị chưa thực hiện thanh lý các khoản đầu tư này. Các khoản đầu tư này đã được trích lập dự phòng 100%, tổng giá trị các khoản đầu tư là: 13.650.000.000 đồng (Chi tiết tại Thuyết minh số 15).
- Công ty đã ghi giảm giá trị khoản vay Ngân hàng TMCP Đông Nam Á, chi nhánh Hải phòng, số tiền là: 637.171.106.969 đồng tương ứng với giá trị còn lại của tàu Nosco Victory là tài sản đảm bảo cho khoản vay tại ngân hàng. Tài sản đảm bảo này đã được bán từ năm 2016. Tuy nhiên, đến thời điểm kiểm toán chúng tôi vẫn chưa được cung cấp các hồ sơ có liên quan đến việc xử lý khoản nợ vay này từ phía ngân hàng cho vay. Đồng thời, chúng tôi không nhận được phản hồi thủ tục xác nhận số dư từ phía Ngân hàng, do vậy chúng tôi chưa thể đưa ra ý kiến về số dư khoản vay này (Chi tiết xem thuyết minh số 16). Mặt khác, đơn vị không thực hiện trích trước chi phí lãi vay 6 tháng đầu năm 2021 cho khoản vay này, số tiền ước tính là 12.873.170.293 đồng.
- Khoản vay Ngân hàng TMCP Hàng hải và Ngân hàng phát triển Việt Nam được đảm bảo bởi tài sản là tàu Hồng Lĩnh. Theo biên bản họp ba bên ngày 30/11/2016 về việc thống nhất phương án xử lý tài sản đảm bảo là tàu Hồng Lĩnh giữa Công ty và hai Ngân hàng trên, Ngân hàng TMCP Hàng Hải sẽ xóa hết cả gốc và lãi sau khi xử lý xong toàn bộ tài sản tại Ngân hàng Hàng hải. Đến thời điểm 30/06/2021, tàu Hồng Lĩnh đã được bán. Đơn vị không thực hiện trích lãi vay đối với khoản vay hai Ngân hàng trên. Số lãi phải trả Ngân hàng TMCP Hàng Hải là 3.335.501.240 đồng, lãi phải trả Ngân hàng Phát triển Việt Nam là 3.614.833.162 đồng. Tuy nhiên, Công ty không tính toàn bộ số lãi phải trả trong 6 tháng đầu năm 2021 vào kết quả kinh doanh trong kỳ. Tổng lãi vay ước tính là: 6.950.334.402 đồng.

Kết luận ngoại trừ

Ngoại trừ các điều chỉnh đối với Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ mà chúng tôi có thể nhận thấy nếu tình huống nêu tại đoạn “Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ” không xảy ra, căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đính kèm không được lập và trình bày, trên các khía cạnh trọng yếu, phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan về lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

Vấn đề khác

Đến thời điểm 30/06/2021, tổng nợ phải trả của công ty là 5.063.006.436.403 đồng, lỗ lũy kế của công ty là: (4.489.375.449.262) đồng, vốn chủ sở hữu của công ty âm là (4.230.372.365.712) đồng. Khả năng hoạt động liên tục của Công ty phụ thuộc khả năng sinh lời trong tương lai và sự tiếp tục

dầu tư vốn của các chủ sở hữu. Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ này không bao gồm sự điều chỉnh nào liên quan đến tính không chắc chắn và khả năng hoạt động liên tục của Công ty.

Hà Nội, ngày 13 tháng 08 năm 2021

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN TTP
Phó Tổng Giám đốc



Lê Phương Anh

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán :
0739 – 2018 – 133 – 1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

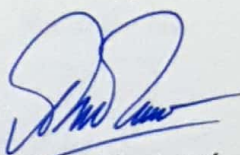
Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
100	A - TÀI SẢN NGẮN HẠN		98.181.624.856	92.642.189.864
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	1.976.960.551	1.584.377.615
111	1. Tiền		1.976.960.551	1.584.377.615
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		-	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		89.424.642.835	88.584.588.568
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	4	60.831.596.053	51.612.137.270
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	5	26.627.100.388	34.400.637.416
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	6	3.213.565.959	4.015.565.959
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	7	84.829.053.103	84.632.920.591
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(86.076.672.668)	(86.076.672.668)
140	IV. Hàng tồn kho	10	2.345.493.884	1.681.673.993
141	1. Hàng tồn kho		2.345.493.884	1.681.673.993
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		4.434.527.586	791.549.688
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	1.082.356.025	71.351.380
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		3.352.171.561	720.198.308
200	B - TÀI SẢN DÀI HẠN		734.452.445.835	785.559.623.682
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		-	-
220	II. Tài sản cố định		698.911.753.381	768.513.181.305
221	1. Tài sản cố định hữu hình	13	698.354.916.220	767.949.112.494
222	- Nguyên giá		1.990.752.395.480	1.990.752.395.480
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(1.292.397.479.260)	(1.222.803.282.986)
227	2. Tài sản cố định vô hình	14	556.837.161	564.068.811
228	- Nguyên giá		723.165.149	723.165.149
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(166.327.988)	(159.096.338)
230	III. Bất động sản đầu tư		-	-
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	11	4.432.731.235	4.432.731.235
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		-	-
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		4.432.731.235	4.432.731.235
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	15	-	-
251	1. Đầu tư vào công ty con		7.650.000.000	7.650.000.000
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		118.275.077.850	118.275.077.850
254	3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)		(125.925.077.850)	(125.925.077.850)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		31.107.961.219	12.613.711.142
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	31.107.961.219	12.613.711.142
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		832.634.070.691	878.201.813.546

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021
(Tiếp theo)

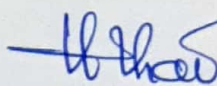
Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Đơn vị tính: VND Số đầu năm
300	C - NỢ PHẢI TRẢ		5.063.006.436.403	5.029.061.207.016
310	I. Nợ ngắn hạn		2.906.069.231.256	2.865.161.058.741
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	17	193.746.942.838	192.463.138.032
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	18	42.408.709.639	35.919.948.169
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	19	862.198.205	1.227.224.241
314	4. Phải trả người lao động		28.153.806.295	28.036.767.164
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	20	1.846.779.076.612	1.809.957.908.894
316	6. Phải trả nội bộ ngắn hạn		-	-
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	21	19.779.726.876	20.503.890.940
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	16	770.167.017.203	772.792.227.713
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		4.171.753.588	4.259.953.588
330	II. Nợ dài hạn		2.156.937.205.147	2.163.900.148.275
337	1. Phải trả dài hạn khác	21	389.366.759	389.366.759
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	16	2.156.547.838.388	2.163.510.781.516
400	D - VỐN CHỦ SỞ HỮU		(4.230.372.365.712)	(4.150.859.393.470)
410	I. Vốn chủ sở hữu	22	(4.230.372.365.712)	(4.150.859.393.470)
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		200.560.000.000	200.560.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		200.560.000.000	200.560.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		13.842.805.000	13.842.805.000
415	3. Cổ phiếu quỹ (*)		(5.300.680.000)	(5.300.680.000)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		49.900.958.550	49.900.958.550
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(4.489.375.449.262)	(4.409.862.477.020)
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		(4.409.862.477.020)	(4.173.746.734.333)
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		(79.512.972.242)	(236.115.742.687)
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		832.634.070.691	878.201.813.546

Người lập biểu



Phạm Mạnh Tiến

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Thu Thảo

Hà Nội, ngày 13 tháng 08 năm 2021

Tổng Giám đốc



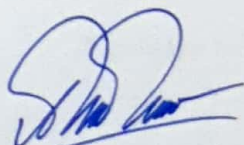
Phạm Văn Tường

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH TỔNG HỢP
6 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND
Kỳ này
Kỳ trước

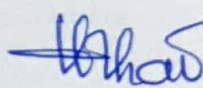
Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	24	108.470.026.527	106.933.652.022
02	2. Các khoản giảm trừ		-	-
02a	- Chiết khấu bán hàng		-	-
02c	- Giảm giá hàng bán		-	-
02b	- Hàng bán bị trả lại		-	-
02d	- Thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế xuất nhập khẩu và thuế GTGT theo phương pháp trực tiếp phải nộp		-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)		108.470.026.527	106.933.652.022
11	4. Giá vốn hàng bán	25	154.465.844.405	166.470.485.435
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)		(45.995.817.878)	(59.536.833.413)
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	26	8.719.499.423	426.831.586
22	7. Chi phí tài chính	27	35.675.578.217	43.740.914.998
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		35.646.944.246	36.395.001.987
24	8. Chi phí bán hàng	30	-	-
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	30	6.274.332.190	11.860.346.898
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}		(79.226.228.862)	(114.711.263.723)
31	11. Thu nhập khác	28	67.838.872	54.985.401.092
32	12. Chi phí khác	29	354.582.252	72.185.391.509
40	13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)		(286.743.380)	(17.199.990.417)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)		(79.512.972.242)	(131.911.254.140)
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	32	-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)		(79.512.972.242)	(131.911.254.140)

Người lập biểu



Phạm Mạnh Tiến

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Thu Thảo

Hà Nội, ngày 13 tháng 08 năm 2021

Tổng Giám đốc



Phạm Văn Tường

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

Phương pháp gián tiếp
6 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Kỳ này	Kỳ trước
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh		
01	1. Lợi nhuận trước thuế	(79.512.972.242)	(131.911.254.140)
	2. Điều chỉnh cho các khoản	96.537.721.284	137.318.981.751
02	- Khấu hao tài sản cố định	69.601.427.924	69.590.552.349
03	- Các khoản dự phòng	-	7.289.271.557
04	- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	(8.689.940.942)	6.919.921.611
05	- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	(20.709.944)	17.124.234.247
06	- Chi phí lãi vay	35.646.944.246	36.395.001.987
08	3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	17.024.749.042	5.407.727.611
09	- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	(3.499.817.055)	(1.703.185.853)
10	- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	(663.819.891)	1.059.603.248
11	- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	8.433.864.558	1.568.274.849
12	- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	(19.505.254.722)	(258.033.360)
14	- Tiền lãi vay đã trả	(94.576.930)	(933.371.471)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	(88.200.000)	(23.500.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	1.606.945.002	5.117.515.024
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác		(556.990.000)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác		310.000.000
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	348.461	840.186
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	348.461	(246.149.814)
	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	300.000.000	9.149.945.000
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay	(1.514.005.998)	(13.824.701.669)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(1.214.005.998)	(4.674.756.669)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	393.287.465	196.608.541
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	1.584.377.615	1.391.015.102
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	(704.529)	(28.113.636)
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	1.976.960.551	1.559.510.007

Hà Nội, ngày 13 tháng 08 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Trưởng Giám đốc

Phạm Mạnh Tiến

Hoàng Thị Thu Thảo



Phạm Văn Tường

THUYẾT MINH**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ***Cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/06/2021**(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính)***1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Vận tải biển và Thương mại Phương Đông tiền thân là Doanh nghiệp nhà nước trực thuộc Tổng công ty Hàng Hải Việt Nam, được thành lập theo Quyết định số 1108/QĐ/TCCT-LĐ ngày 03 tháng 06 năm 1993 của Bộ trưởng Bộ Giao thông vận tải với tên gọi là Công ty Vận tải Thủy Bắc. Công ty được đổi tên thành Công ty Vận tải Biển Bắc từ ngày 01/04/2004. Ngày 12 tháng 06 năm 2017 Công ty được đổi tên thành Công ty Cổ phần Vận tải biển và Thương mại Phương Đông, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100105609 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp, thay đổi lần thứ 09 ngày 10 tháng 06 năm 2020.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 278 Tôn Đức Thắng, Phường Hàng Bột, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty là : 200.560.000.000 đồng. (Bằng chữ : Hai trăm tỷ, năm trăm sáu mươi triệu đồng chẵn ./.). Tương đương với 20.056.000 cổ phần mệnh giá 10.000 đồng/ cổ phần.

Số cán bộ công nhân viên: 153 nhân viên.

Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh vận tải biển.

Ngành nghề kinh doanh

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc cho thuê (Chi tiết: kinh doanh bất động sản);
- Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải (trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác) (Chi tiết: sửa chữa, bảo dưỡng các loại phương tiện, thiết bị công trình giao thông đường thủy, đường bộ, sửa chữa tàu biển và các trang thiết bị hàng hải);
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao (Chi tiết: sản xuất, kinh doanh cấu kiện bê tông đúc sẵn, vật liệu xây dựng);
- Dịch vụ lưu trú ngắn hạn (chi tiết: kinh doanh nhà khách, lưu trú văn phòng);
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (chi tiết: xây dựng các công trình giao thông, dân dụng);
- Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua đi du lịch (chi tiết: kinh doanh lữ hành quốc tế và nội địa; kinh doanh dịch vụ du lịch);
- Giáo dục nghề nghiệp (chi tiết: Đào tạo, giáo dục, định hướng cho người lao động đi lao động ở nước ngoài và đào tạo nghề cho người lao động Việt Nam);
- Vận tải hành khách đường bộ khác (chi tiết: vận tải hàng hóa bằng ô tô theo hợp đồng và theo tuyến cố định; vận tải hàng hóa, xăng dầu, container bằng đường bộ);
- Vận tải hành khách ven biển và viễn dương;

- Vận tải hành khách đường thủy nội địa (chi tiết: vận tải khách bằng đường sông);
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương (chi tiết: vận tải hàng hóa, xăng dầu, công ten nơ bằng đường biển);
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa (Chi tiết: vận tải khách bằng đường sông);
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy (chi tiết: Vận tải đa phương thức, thuê tàu, môi giới cho thuê tàu, đại lý vận tải, dịch vụ công ten nơ, dịch vụ vận tải và các dịch vụ khác);
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải (chi tiết: dịch vụ Logistics);
- Cung ứng và quản lý nguồn lao động (chi tiết: Cung ứng lao động Việt Nam đi nước ngoài);
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu;
- Đại lý, môi giới, đấu giá (chi tiết: Đại lý mua, bán, ký gửi hàng hóa không hoạt động đấu giá);
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình (chi tiết: mua, bán các vật phẩm nội thất gia đình và văn phòng);
- Sản xuất khác chưa được phân vào đâu (chi tiết: Sản xuất các sản phẩm nội thất gia đình, văn phòng);
- Hoạt động của các trung tâm, đại lý tư vấn, giới thiệu và môi giới lao động, việc làm;
- Cung ứng lao động tạm thời;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng khác (chi tiết: mua bán tàu biển).

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1 Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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

2.2 Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC..

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính tổng hợp được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

2.3 Cơ sở lập Báo cáo tài chính tổng hợp

Công ty Báo cáo tài chính tổng hợp này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 và Thông tư 96/2020/TT – BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

2.4 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.6 Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.7 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ:

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.8 Tài sản cố định, Tài sản cố định thuê tài chính và Bất động sản đầu tư

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính (không bao gồm thuế GTGT). Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao của tài sản cố định thuê tài chính được trích căn cứ theo thời gian thuê theo hợp đồng và tính vào chi phí sản xuất, kinh doanh, đảm bảo thu hồi đủ vốn.

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không thực hiện trích khấu hao.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính.

-	Thiết bị dụng cụ quản lý	3 – 10 năm
-	Máy móc thiết bị	7 – 20 năm
-	Nhà cửa vật kiến trúc	5 – 50 năm
-	Phương tiện vận tải	6 – 10 năm

2.9 Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được phân bổ dần tối đa không quá 3 năm.

2.10 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.11 Vay và nợ thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.12 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, 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.

2.13 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.14 Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái

phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Chênh lệch đánh giá lại tài sản được phản ánh trong các trường hợp: khi có quyết định của Nhà nước về đánh giá lại tài sản, khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước, và các trường hợp khác theo quy định của pháp luật.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính tổng hợp. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội cổ đông/Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.15 *Doanh thu*

Doanh thu bán hàng

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:
- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao 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

- Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- 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 lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.16 Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán ra trong kỳ.

2.17 Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Chi phí lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.18 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

2.19 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

2.20 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;

- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.21 Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng Báo cáo tài chính tổng hợp hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

CÔNG TY CP VẬN TẢI BIỂN VÀ TM PHƯƠNG ĐÔNG**Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp**

Số 278 - Tôn Đức Thắng - Hàng Bột - Đống Đa - Hà Nội

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021

3. Tiền và các khoản tương đương tiền	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt tại quỹ	550.725.301	82.224.747
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.426.235.250	1.502.152.868
+ Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn (VND)	1.426.235.250	1.502.152.868
Các khoản tương đương tiền	-	-
Cộng	1.976.960.551	1.584.377.615

4. Phải thu khách hàng	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	60.831.596.053	51.612.137.270
- Công ty TNHH gang thép Hưng Nghiệp Formosa Hà Tĩnh	11.577.788.891	3.314.193.118
- Công ty Cổ phần Thương mại và Vận tải biển Bắc	16.186.400.442	16.188.046.102
- Công ty CP vận tải biển và TM Quang Trường	9.881.151.221	9.881.151.221
- Công ty TNHH MTV Viễn Dương VINASHIN	15.433.582.400	15.433.582.400
- Các đối tượng khác	7.752.673.099	6.795.164.429
b. Dài hạn	-	-
Cộng	60.831.596.053	51.612.137.270

c. Các bên liên quan	Mối quan hệ	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
- Công ty Cổ phần Thương mại và Vận tải biển Bắc	Công ty liên kết	16.186.400.442	16.188.046.102

5. Trả trước cho người bán	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	26.627.100.388	34.400.637.416
- PPG Performance Coatings (Malaysia) Sdn Bhd	2.432.291.244	2.432.291.244
- Amadas Shipping Co., Ltd	-	2.231.486.622
- Công ty cổ phần Nosco Shipyard	-	2.109.161.000
- Công ty TNHH Dịch vụ Hàng hải Tân An	-	2.105.880.821
- Các đối tượng khác	24.194.809.144	25.521.817.729
b. Dài hạn	-	-
Cộng	26.627.100.388	34.400.637.416

c. Các bên liên quan

	Mối quan hệ	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
- Công ty Cổ phần Thương mại và Vận tải biển Bắc	Công ty liên kết	162.536.278	162.536.278
- Công ty cổ phần Nosco Shipyard	Công ty liên kết	-	2.109.161.000
		162.536.278	2.271.697.278

6. Phải thu về cho vay

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	3.213.565.959	3.213.565.959	4.015.565.959	4.015.565.959
- Công ty CP Thương mại và Vận tải Biển Bắc (*)	3.213.565.959	3.213.565.959	3.213.565.959	3.213.565.959
- Công ty CP Vận tải biển Nosco Newsun			802.000.000	802.000.000
Cộng	3.213.565.959	3.213.565.959	4.015.565.959	4.015.565.959

(*) Đây là khoản tiền Công ty cho Công ty CP Thương mại và Vận tải Biển Bắc vay từ năm 2013. Đến năm 2014, theo Nghị quyết Hội đồng quản trị và Biên bản thỏa thuận cản trừ nợ vay giữa 3 bên Công ty Tài chính CP Dầu khí Việt Nam, Công ty CP Vận tải Biển Bắc (Nay là Công ty CP Vận tải biển và Thương mại Phương Đông), Công ty CP Thương mại và Vận tải Biển Bắc : Công ty CP Thương mại vận tải Biển Bắc đồng ý sử dụng một phần số tiền chuyển nhượng nhà và đất ở thuộc sở hữu của Công ty để thực hiện cản trừ nợ của Công ty CP Vận tải Biển Bắc HCM với công ty. Số dư đến thời điểm 30/06/2021 là: 3.213.565.959 đồng. Khoản phải thu về cho vay này đã được đơn vị thực hiện trích lập dự phòng 100%.

c. Chi tiết số dư các bên liên quan

	Mối quan hệ	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
- Công ty CP Thương mại và Vận tải Biển Bắc	Công ty liên kết	3.213.565.959	3.213.565.959
		3.213.565.959	3.213.565.959

7. Phải thu khác

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	84.829.053.103	42.417.182.074	84.632.920.591	42.417.182.074
Phải thu cán bộ công nhân viên	209.856.106		195.985.700	
Tạm ứng	25.438.779.155	-	24.969.966.941	-
Phải thu khác (*)	59.180.417.842	42.417.182.074	59.466.967.950	42.417.182.074
b. Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	84.829.053.103	42.417.182.074	84.632.920.591	42.417.182.074

(*) Chi tiết:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
+ TCT Tài chính dầu khí Việt Nam (1)	29.780.000.000	29.780.000.000
+ Công ty CPTM và Vận tải Biển Bắc (2)	8.484.896.468	8.484.896.468
+ Tàu biển NEW PHOENIX	8.859.566.987	8.860.167.826
+ Các khoản khác	12.055.954.387	12.341.903.656
Cộng	59.180.417.842	59.466.967.950

(1): Đây là khoản tiền còn phải thu của Công ty CP Vận tải Biển và TM Phương Đông với TCT CP Dầu khí Việt Nam về khoản chuyển nhượng Nhà và Đất tại 264E Lê Văn Sỹ, phường 14, Quận 3 của Công ty CP Thương Mại Biển Bắc cho PVFC.

Đến thời điểm 30/06/2021, Công ty CP Vận tải Biển Phương Đông còn phải trả Tổng công ty CP Dầu khí Việt Nam (PVFC) theo Hợp đồng tài trợ số 2001089 ngày 26/12/2007 giữa Seabank Hải Phòng, Ngân hàng TMCP Quốc tế VN - CN Sài Gòn và PVFC chi nhánh Hải Phòng (Trong đó: PVFC là 21.052.500 USD).

Đến thời điểm 30/06/2021, công ty và PVFC chưa thực hiện cản trừ công nợ.

(2): Đây là khoản phải thu Công ty CP TM và Vận tải Biển Bắc liên quan đến tiền thuế GTGT và thuế TNDN của hoạt động chuyển nhượng dự án Trường trung cấp nghề Quảng Ninh mà Công ty chuyển nhượng từ năm 2010. Khoản tiền thuế này đã được nộp Ngân sách Nhà nước. Năm 2013, do Chi nhánh Công ty CP Thương mại và Vận tải Biển Bắc - CN Hồ Chí Minh dừng hoạt động nên công ty đã nhận lại dự án này. Do vậy, Công ty ghi nhận tăng khoản phải thu Công ty CP Thương mại và Vận tải biển Bắc khoản tiền thuế này. Khoản phải thu này đã được trích lập dự phòng phải thu khó đòi 100%.

Trong đó số dư với bên liên quan

	Mối quan hệ	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Phải thu khác			
+ Công ty CPTM và Vận tải Biển Bắc	Công ty liên kết	8.484.896.468	8.484.896.468
+ Công ty cổ phần Nosco Shipyard	Công ty liên kết	15.613.899	15.613.899
+ Công ty CP TM và Vận tải thủy Nosco Quảng Ninh	Công ty con (đã dừng hoạt động và đóng mã số thuế)	1.607.866.512	1.607.866.512
Cộng		10.108.376.879	10.108.376.879

9. Nợ xấu

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	88.800.896.462	2.724.223.794	88.800.896.462	2.724.223.794
Công ty TNHH 1 thành viên VT Viễn Dương VINASHIN	17.255.320.198	-	17.255.320.198	-
Công ty Cổ phần Thương mại và Vận tải biển Bắc	25.392.519.263	-	25.392.519.263	-
Công ty CP vận tải biển và TM Quang Trường	11.880.913.456	-	11.880.913.456	-
Công ty CP Thương mại và vận tải thủy Nosco Quảng Ninh	1.607.866.512	-	1.607.866.512	-
SHANDONG SEA POWER	1.066.271.500	-	1.066.271.500	-
INTERNATIONAL SINO COSMOS SHIPPING LIMITED	1.650.840.641	-	1.650.840.641	-
Tàu biển NEW PHOENIX	9.080.745.979	2.724.223.794	9.080.745.979	2.724.223.794
Khác	20.866.418.913	-	20.866.418.913	-
Cộng	88.800.896.462	2.724.223.794	88.800.896.462	2.724.223.794

10. Hàng tồn kho

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	2.328.042.750	-	1.664.222.859	-
Công cụ, dụng cụ	17.451.134	-	17.451.134	-
Cộng	2.345.493.884	-	1.681.673.993	-

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: 0 VND.
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ: 0 VND.
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

11. Tài sản dở dang dài hạn

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Xây dựng cơ bản dở dang	4.432.731.235	4.432.731.235
Dự án mua/ đóng mới tàu biển	202.516.364	202.516.364
- Tàu 34.000 tấn	158.864.091	158.864.091
- Tàu 53.000 tấn	10.750.000	10.750.000
- Tàu 56.200 tấn	32.902.273	32.902.273
Dự án trường Đào tạo nghề Nosco tại Bắc Ninh (*)	4.230.214.871	4.230.214.871
Cộng	4.432.731.235	4.432.731.235

(*): Dự án đầu tư xây dựng trường trung cấp nghề Nosco tại Bắc Ninh được cấp Giấy chứng nhận đầu tư số 21.1.2.1.000.231 ngày 15/09/2010 do UBND tỉnh Bắc Ninh cấp. Mục tiêu của Dự án là Xây dựng trường Trung cấp nghề Nosco đa nghề và đào tạo lao động có tay nghề cao phục vụ ngành hàng hải. Tổng vốn đầu tư đăng ký là 30 tỷ đồng. Công ty đã thực hiện chuyển nhượng toàn bộ Dự án này cho Công ty CP TM và VT Biển Bắc (là công ty liên kết của công ty). Năm 2013, theo Nghị quyết số 07 của Hội đồng quản trị, Công ty thực hiện nhận lại Dự án Trường đào tạo Nghề Nosco Bắc Ninh đồng thời ghi tăng nợ phải thu Công ty CP Thương mại và vận tải Biển Bắc giá trị tiền thuế GTGT và thuế TNDN mà công ty đã thực hiện tạm nộp cho Nhà nước.

Theo biên bản thỏa thuận số 120218 ngày 12/02/2018 giữa Công ty cổ phần Vận tải biển và Thương mại Phương Đông với Công ty Cổ phần Công nghiệp Minh Nguyên về việc bàn giao đất và phối hợp với UBND Bắc Ninh để chuyển đổi chủ đầu tư dự án. Đến 30/06/2021, công ty CP Công nghiệp Minh Nguyên đã tạm ứng cho công ty CP Vận tải Biển và Thương mại Phương Đông 5 tỷ đồng nhưng chưa hoàn tất các hồ sơ chuyển giao quyền sở hữu.

12. Chi phí trả trước

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	1.082.356.025	71.351.380
- Chi phí bảo hiểm	-	-
- Nội thất văn phòng	1.082.356.025	71.351.380
- Chi phí khác	-	-
b. Dài hạn	31.107.961.219	12.613.711.142
Chi phí sửa chữa lớn các tàu	31.057.463.219	12.541.571.142
Chi phí khác	50.498.000	72.140.000
Cộng	32.190.317.244	12.685.062.522

CÔNG TY CP VẬN TẢI BIỂN VÀ TM PHƯƠNG ĐÔNG
Số 278 - Tôn Đức Thắng - Hàng Bột - Đống Đa - Hà Nội

Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021

13. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Đơn vị tính: VND
Nguyên giá				
Số đầu năm	4.687.515.014	1.984.413.454.107	1.651.426.359	1.990.752.395.480
- Mua trong kỳ				-
- Đầu tư hoàn thành				-
- Thanh lý, nhượng bán				-
- Giảm khác				-
Số cuối kỳ	4.687.515.014	1.984.413.454.107	1.651.426.359	1.990.752.395.480
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	3.522.448.215	1.218.376.489.023	904.345.748	1.222.803.282.986
- Khấu hao trong kỳ	40.729.554	69.495.442.938	58.023.782	69.594.196.274
- Phân loại lại				-
- Thanh lý nhượng bán				-
- Giảm khác				-
Số cuối kỳ	3.563.177.769	1.287.871.931.961	962.369.530	1.292.397.479.260
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ	1.165.066.799	766.036.965.084	747.080.611	767.949.112.494
Tại ngày cuối kỳ	1.124.337.245	696.541.522.146	689.056.829	698.354.916.220

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đang thế chấp:

2.478.258.505 VND

- TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng:

695.879.054.744 VND

CÔNG TY CP VẬN TẢI BIỂN VÀ TM PHƯƠNG ĐÔNG

Số 278 - Tôn Đức Thắng - Hàng Bột - Đống Đa - Hà Nội

Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021

14. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm kế toán	Cộng
Nguyên giá TSCĐ			
Số dư đầu năm	723.165.149		723.165.149
Số tăng trong kỳ	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	723.165.149	-	723.165.149
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	159.096.338		159.096.338
Số tăng trong kỳ	7.231.650	-	7.231.650
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	7.231.650		7.231.650
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	166.327.988	-	166.327.988
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	564.068.811	-	564.068.811
Tại ngày cuối kỳ	556.837.161	-	556.837.161

- Giá trị còn lại tại 30/06/2021 của TSCĐ vô hình đang thế chấp: 0 VNĐ

- TSCĐVH tại 30/06/2021 đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng: 0 VNĐ

CÔNG TY CP VẬN TẢI BIỂN VÀ TM PHƯƠNG ĐÔNG

Số 278 - Tôn Đức Thắng - Hàng Bột - Đống Đa - Hà Nội

Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021

15. Các khoản đầu tư tài chính

Khoản mục	Số cuối kỳ		Số đầu năm		Đơn vị tính: VND
	Giá gốc	Dự phòng	Giá hợp lý	Giá gốc	Giá hợp lý
- Đầu tư vào Công ty con	7.650.000.000	7.650.000.000	-	7.650.000.000	-
Công ty CP Thương mại và Vận tải thủy Quảng Ninh	7.650.000.000	7.650.000.000	-	7.650.000.000	-
- Đầu tư vào công ty liên kết	118.275.077.850	118.275.077.850	-	118.275.077.850	-
Công ty CP TM và Vận tải Biển Bắc	6.000.000.000	6.000.000.000	-	6.000.000.000	-
Công ty cổ phần Nosco Shipyard (tên cũ: Cty CP sửa chữa tàu biển Nosco - Vinalines)	112.275.077.850	112.275.077.850	-	112.275.077.850	-
Cộng	125.925.077.850	125.925.077.850	-	125.925.077.850	-

Chi tiết các khoản đầu tư vào công ty con:

Công ty	Tỷ lệ quyền kiểm soát	Ngành nghề kinh doanh chính	Địa chỉ
Công ty CP Thương mại và Vận tải thủy Quảng Ninh	100%	(*)	(*)
Chi tiết các khoản đầu tư vào công ty liên kết	Tỷ lệ quyền kiểm soát	Ngành nghề kinh doanh chính	Địa chỉ
Công ty	30%	(*)	(*)
Công ty CP TM và Vận tải Biển Bắc	30%	(*)	(*)
Công ty cổ phần Nosco Shipyard (tên cũ: Cty CP sửa chữa tàu biển Nosco - Vinalines)	21,26%		

(*) Công ty CP Thương mại và Vận tải thủy Quảng Ninh và Công ty CP TM và Vận tải Biển Bắc đã đóng mã số thuế và ngừng hoạt động nhưng Công ty chưa làm thủ tục thanh lý tài sản để giảm giá trị khoản đầu tư trên Báo cáo tài chính.

CÔNG TY CP VẬN TẢI BIỂN VÀ TM PHƯƠNG ĐÔNG
Số 278 - Tôn Đức Thắng - Hàng Bột - Đống Đa - Hà Nội

Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021

16. Vay và nợ thuê tài chính

	Số cuối kỳ		Trong kỳ		Đơn vị tính: VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn						
Vay ngắn hạn	770.167.017.203	-	1.382.840.176	4.008.050.686	772.792.227.713	-
Công ty TNHH Bé tông và xây dựng Minh đức	97.133.232.512	-	351.216.286	1.626.744.041	98.408.760.267	-
	10.500.000.000	(*)	-	-	10.500.000.000	(*)
Công ty TNHH một thành viên XNK Nosco Đông Phong	135.603.842	(*)	-	-	135.603.842	(*)
Công ty TNHH Vận tải biển và cung ứng nhân lực quốc tế Nosco	4.406.626.930	(*)	-	-	4.406.626.930	(*)
Cty CP TM& vận tải thủy nosco Quảng Ninh	798.711.807	(*)	-	-	798.711.807	(*)
Ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam	3.705.256.491	(*)	1.196.493	2.820.305	3.706.880.303	(*)
Ngân hàng Quốc tế - CN Sài Gòn	8.074.801.046	(*)	5.727.066	15.544.895	8.084.618.875	(*)
Ngân hàng TMCP Đông Nam Á - CN Hải Phòng	6.718.201.508	(*)	15.981.880	37.775.354	6.739.994.982	(*)
Sở giao dịch Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	12.222.110.515	(*)	858.225	1.487.590	12.222.739.880	(*)
Sở giao Ngân hàng NN&PT Nông Thôn	28.251.955.634	(*)	22.346.622	50.279.899	28.279.888.911	(*)
Tổng công ty Hàng hải Việt Nam	2.804.191.840	(*)	-	-	2.804.191.840	(*)
Vay cá nhân trong nước	18.718.650.399	(*)	300.000.000	1.514.005.998	19.932.656.397	(*)
Vay cá nhân ngoại tệ	797.122.500	(*)	5.106.000	4.830.000	796.846.500	(*)

CÔNG TY CP VẬN TẢI BIỂN VÀ TM PHƯƠNG ĐÔNG

Số 278 - Tôn Đức Thắng - Hàng Bột - Đống Đa - Hà Nội

Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021

Vay dài hạn đến hạn trả	673.033.784.691	-	1.031.623.890	2.381.306.645	674.383.467.446	-
Tổng công ty Hàng hải Việt Nam	2.100.000.000	(*)			2.100.000.000	(*)
Ngân hàng phát triển Việt Nam-SDG I	4.682.274.604	(*)			4.682.274.604	(*)
Ngân hàng TMCP Hàng hải Việt Nam	52.222.725.396	(*)			52.222.725.396	(*)
Ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam	146.923.279.103	(*)	444.836.918	1.048.544.164	147.526.986.349	(*)
Ngân hàng NN&PT Nông Thôn	183.849.798.650	(*)	476.860.099	1.072.935.327	184.445.873.878	(*)
Ngân hàng TMCP Đông Nam Á- CN Hải Phòng	253.226.306.938	(*)	109.926.873	259.827.154	253.376.207.219	(*)
Ngân hàng phát triển Việt Nam- CN Hải Phòng	30.029.400.000	(*)			30.029.400.000	(*)
b. Dài hạn	2.156.547.838.388	-	6.007.674.150	12.970.617.278	2.163.510.781.516	-
Ngân hàng NN&PT Nông Thôn	929.445.792.837	(*)	2.403.407.932	5.407.667.701	932.450.052.606	(*)
Ngân hàng TMCP Đông Nam Á	192.911.793.318	(*)	952.629.019	1.435.380.211	193.394.544.510	(*)
Ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam	847.076.092.385	(*)	2.564.676.750	6.045.309.482	850.556.725.117	(*)
Ngân hàng phát triển Việt Nam- CN Hải Phòng	172.499.924.218	(*)			172.499.924.218	(*)
Công ty Bảo Minh Sài Gòn	13.575.818.713	(*)	86.960.449	82.259.884	13.571.118.148	(*)
Các cá nhân	1.038.416.917	(*)			1.038.416.917	(*)
Tổng cộng	2.926.714.855.591	-	7.390.514.326	16.978.667.964	2.936.303.009.229	-

Ghi chú: Vay dài hạn trong năm biến động chủ yếu là do đánh giá chênh lệch tỷ giá cuối kỳ báo cáo.

(*): Đơn vị không thể đưa ra ước tính về số dư phải trả có khả năng trả nợ do công ty đang trong quá trình tái cơ cấu về tổ chức, kinh doanh và quản lý tài chính.

Chi tiết tiền vay ngắn hạn

Đơn vị tính: VND						
Số HĐ	Ngày vay	Bên cho vay	Lãi suất theo HĐ	Thời hạn vay	Số dư nợ gốc đến 30/06/2021 nguyên tệ	Quy đổi VND
HĐ vay vốn 02/2013/VNI-NOSCO	31/7/2013	Tổng công ty Hàng Hải Việt Nam	8%/năm	12 tháng	904.191.840 VND	904.191.840
Giải phóng tàu EASTERN SUN đang bị bắt giữ tại Ấn Độ do liên quan ddeesn khoản tiền tranh chấp của tàu NEW PHOENIX khi Nosco đang quản lý khai thác						
Thỏa thuận hỗ trợ tài chính 01/2014/VNL-NOSCO	24/1/2014	Tổng công ty Hàng Hải Việt Nam	7,7%/Năm	27 tháng	1.900.000.000 VND	1.900.000.000
Giải quyết công nợ tránh bắt giữ tàu Nosco Victory						
HĐTD theo hạn mức	24/4/2009	Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN	Theo thông báo	6 tháng	3.310.071.880 VND	3.310.071.880
Bổ sung vốn lưu động						
					17.092,76 USD	395.184.611
Thế chấp tài sản tàu EASSTERN STAR						
HĐTD số 02/11/SGD-LD	15/4/2011	Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	8,2%/ năm	12 tháng đến 15/4/11	11.957.433.925 VND	11.957.433.925
					11.443 USD	264.676.590
Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh, bù đắp các chi phí tạm ứng thuyền viên, các chi phí hoạt động						
00451/HDDT D2-VIB625/10	25/5/2010	Ngân hàng TMCP Quốc tế VN		12 tháng từ 25/5/10 - 25/5/11	81.815,24 USD	1.890.750.196
Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh						
8 Hợp đồng hạn mức tín dụng đã quá hạn		Ngân hàng TMCP Quốc tế VN			6.184.050.850 VND	6.184.050.850
Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh						

Chi tiết tiền vay ngắn hạn

Đơn vị tính: VND

Số HĐ	Ngày vay	Bên cho vay	Lãi suất theo HĐ	Thời hạn vay	Số dư nợ gốc đến 30/06/2021 nguyên tệ	Quy đổi VND	Mục đích vay	Tài sản thế chấp
2001562/HĐH MTDNH	14/1/2010	Ngân hàng TMCP Đông Nam Á (Seabank)			290.579,65 USD	6.718.201.508	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh	Thế chấp tàu Nosco Victory giá trị 61.300.000 USD theo hợp đồng thế chấp 2001089 26/12/2007
31 hợp đồng tín dụng đã quá hạn		Ngân hàng NN & PTNT	18% - 18,5%		19.646.643.945 VND	19.646.643.945	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh	Tín chấp
2 hợp đồng tín dụng đã quá hạn		Ngân hàng NN & PTNT			372.443,7 USD	8.605.311.689	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh	Tín chấp
HĐ vay vốn số 01/2010 và 02/2010	6/7/2010 và 7/7/2010	Công ty TNHH 1 thành viên XNL Nosco Đông Phong	Lãi suất không kỳ hạn NH Công thương từng thời kỳ	Lãi suất không kỳ hạn NH Công thương từng thời kỳ	135.603.842 VND	135.603.842	Phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Tín chấp
HĐ vay vốn số 02/2012/HĐ	29/10/2012	Cty TNHH bê tông và xây dựng Minh Đức	0%/năm	0%/năm	10.500.000.000 VND	10.500.000.000	Phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Tín chấp

Chi tiết tiền vay ngắn hạn

Đơn vị tính: VND

Số HĐ	Ngày vay	Bên cho vay	Lãi suất theo HĐ	Thời hạn vay	Số dư nợ gốc đến 30/06/2021 nguyên tệ	Quy đổi VND	Mục đích vay	Tài sản thế chấp
HĐ vay vốn số 03/2008, 04/2008, 10/2011, 74/2011, 75/2011		Cty TNHH MTV đào tạo & cung ứng nhân lực quốc tế	Án định 0,25%/tháng, 1%/tháng, 1,5%/tháng	Án định 0,25%/tháng, 1%/tháng, 1,5%/tháng	4.406.626.930 VNĐ	4.406.626.930	Phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Tin chấp
HĐ vay vốn số 64/2010 và 1B/2011	14/10/2010 và 6/1/2011	Cty TNHH TM & Vận tải tàu thủy Nosco Quảng Ninh	Án định 1,5%/tháng	Án định 1,5%/tháng	798.711.807 VNĐ	798.711.807	Phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Tin chấp
Gồm các hợp đồng vay cá nhân lãi suất 1%/tháng và từ 1/7/14 lãi suất là 0,9%/tháng		Vay cá nhân	0,9% - 1%	Án định 1,5%/tháng	18.718.650.399 VNĐ	18.718.650.399	Phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Tin chấp
Hợp đồng NN 001	23/6/2008	Cá nhân	9%/năm	1 tháng - 3 tháng	34.500 USD	797.122.500	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh	Tin chấp
Tổng tiền						97.133.232.512		

Chi tiết vay dài hạn

Đơn vị tính: VND

Số HĐ	Bên cho vay	Lãi suất vay theo HĐ	Thời hạn vay	Vay dài hạn tại 30/06/2021		Nợ dài hạn đến hạn trả tại 30/06/2021		Tài sản thế chấp
				Gốc nguyên tệ (USD)	VND quy đổi	Gốc nguyên tệ (USD)	VND quy đổi	
HĐTD 2001089 ngày 26/12/2007	Ngân hàng Đông Nam Á (Seabank) - CN Hải Phòng (1)	Bình quân LSTGTK USD + Biên độ 2,6%/năm 8%/năm	108 tháng	6.436.682,56	148.816.100.787	1.998.670,41	46.209.259.879	Tàu Fortune Pearl
	Ngân hàng Đông Nam Á (Seabank) - CN Hải Phòng (1)				44.095.692.531		207.017.047.059	Tàu Fortune Pearl
032008/HĐTD ngày 11/03/08	Ngân hàng Ngoại Thương VN	2,2%/năm	108 tháng	24.569.880,00	568.055.625.600	3.474.948,71	80.340.814.175	Tàu Nosco Glory
	SGD Ngân hàng NN&PTNT VN	2,2%/năm	108 tháng	11.730.806,00	271.040.272.630	2.015.000,00	46.556.575.000	Tàu Sun
1200-LAV-200701365n ngày 28/4/2007	Ngân hàng NN&PTNT VN (3)	Lãi suất sibor USD + 2,25%/năm nhưng không thấp hơn 4%/năm	117 tháng	276.566,92	6.390.078.687	31.169,71	720.176.150	Tàu Ngọc Sơn
HĐTD 1200 LAV - 2007001154	Ngân hàng NN&PTNT VN	4%/năm	96 tháng	28.049.424,00	648.081.941.520	5.901.500,00	136.354.157.500	Tàu Nosco Glory
HĐTD 1200 LAV - 2007001154	Ngân hàng NN&PTNT VN	10,5%/năm	96 tháng		3.933.500.000		218.890.000	Tàu Sun
01/2007/NOSCO-HĐTDH ngày 12/4/2007	Ngân hàng Ngoại Thương VN	4,5%/năm	9 năm	12.068.359,29	279.020.466.785	2.879.864,40	66.582.464.928	Tàu Star

Số HĐ	Bên cho vay	Lãi suất vay	Thời hạn vay	Vay dài hạn tại 30/06/2021		Nợ dài hạn đến hạn trả tại 30/06/2021		Tài sản thế chấp
				Gốc nguyên tệ (USD)	VND quy đổi	Gốc nguyên tệ (USD)	VND quy đổi	
HĐTD đầu tư 06/2011/HDDTD DDT-NHPT ngày 20/6/11	Ngân hàng PTVN - CN Hải Phòng	11,4%, Quá hạn 17,1%	144 tháng (12 năm)		81.351.600.000		30.029.400.000	Tàu TRADER tại VDB
HĐ vay vốn tín dụng đầu tư phát triển của NN ngày 1/9/07	Ngân hàng PTVN - CN Hải Phòng (3)	3%, Quá hạn 130 % trong hạn	103 tháng từ 9/2007		14.835.257.876			Tàu Ngọc Sơn Tại VDB - Theo hợp đồng thế chấp 10/04/2007/HĐTCTS-TL ngày 1/9/2005
HĐTD cấp tài trợ dự án "Đóng mới tàu chở hàng khô 12.500 DWT, chiếc số 01-KH 2005 ngày 21/12/06	NH TMCP Hàng Hải (2)	1,1%/tháng	96 tháng (8 năm)				52.222.725.396	Tàu Hồng Lĩnh Tại MSB
07/2006/HĐTD	SGD Ngân hàng Phát triển (2)	7,8% - 9%	120 tháng		76.313.066.342		4.682.274.604	Tàu Hồng Lĩnh Tại VDB
02/2012/HĐVV/V1 NALINES NOSCO ngày 15/3/2012	Tổng công ty Hàng Hải Việt Nam	7,5%/năm	24 tháng				2.100.000.000	Toàn bộ số cổ phần góp vào Cty TNHH MTV XNK Nosco Đông Phong
	Vay cá nhân				1.038.416.917			Tin chấp
	Công ty bảo minh Sài Gòn			587.570,60	13.575.818.713			Biên bản chuyển tiền cung cấp bảo hiểm sang cho vay
Tổng				83.719.289,37	2.156.547.838.388	16.301.153,23	673.033.784.691	

(1): Khoản vay Ngân hàng TMCP Đông Nam Á được thực hiện theo Hợp đồng tín dụng số 2001089/HĐTĐH ngày 26 tháng 12 năm 2007 giữa Công ty CP Vận tải Biển và TM Phương Đông và Ngân hàng Đông Nam Á (Seabank) chi nhánh Hải Phòng. Số tiền vay theo Hợp đồng là: 52.105.000 USD. Mục đích vay: Đề đầu tư tàu Fortune Pear trọng tải 45.585 DWT; Thời hạn vay là 108 tháng kể từ thời điểm gia ngân đầu tiên; Tài sản đảm bảo là toàn bộ sở hữu tàu biển được hình thành mang tên "Fortune Pearl" có trọng tải 45.585 DWT được định giá là: 61.300 USD.

Số dư khoản vay tại thời điểm 30/06/2021 là: 6.436.682,56 USD

Khoản vay này được thực hiện theo Hợp đồng Đồng tài trợ số 2001089/DTTĐH ngày 26/12/2007 giữa các bên: Ngân hàng TMCP Đông Nam Á - chi nhánh Hải Phòng với tư cách là Ngân hàng đầu mối; Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - chi nhánh Sài Gòn và Công ty Tài chính Dầu khí - Chi nhánh Hải Phòng với tư cách là thành viên đồng tài trợ và Bên cho vay.

Theo Hợp đồng: Các bên Đồng tài trợ nhất trí hợp vốn cho Công ty CP Vận tải Biển và TM Phương Đông vay theo phương thức tài trợ vốn dài hạn cho dự án đầu tư "Mua tàu Fortune Pear, trọng tải 45.585 DWT, đóng tại Nhật bản mang cờ Việt Nam"

Theo Hợp đồng đồng tài trợ: Các bên thống nhất ủy quyền cho Ngân hàng TMCP Đông Nam Á - Chi nhánh Hải Phòng thực hiện các thủ tục liên quan đến khoản vay với Công ty CP Vận tải Biển và TM Phương Đông; ký HĐTD, đăng ký thế chấp TS với cục Đăng kiểm, thực hiện Biên bản kiểm tra sau vay,...

Tổng số tiền đồng tài trợ được phân phối như sau:

- + Ngân hàng TMCP Đông Nam Á - Chi nhánh Hải Phòng:
- + Ngân hàng TMCP Quốc tế VN Chi nhánh Sài Gòn:
- + Công ty Tài chính Dầu khí CN Hải Phòng

21.052.500 USD tương đương tỷ lệ 40,4%

10.000.000 USD tương đương 19,2%

21.052.500 USD tương đương tỷ lệ 40,4%

Thời gian cho vay: 108 tháng kể từ ngày Bên nhận tài trợ rút khoản vốn đầu tiên; Thời gian rút vốn đồng tài trợ: 9 tháng kể từ ngày ký hợp đồng tín dụng.

Các tổ chức tín dụng Đồng tài trợ thực hiện chuyển vốn vào tài khoản của Ngân hàng đầu mối đã giải ngân trước hoặc song song tỷ lệ tham gia đồng tài trợ.

- Năm 2016, Công ty CP Vận tải Biển và TM Phương Đông đã bàn giao tàu biển Nosco Victory cho công ty TNHH MTV Quản lý tài sản của các tổ chức tín dụng Việt Nam theo ủy quyền của Ngân hàng TMCP Đông Nam Á, Ngân hàng TMCP Đại Chúng VN và Ngân hàng TMCP Quốc tế VN.

Tại thời điểm 8/8/2016, Trung tâm dịch vụ bán đấu giá tài sản đã tổ chức bán đấu giá tài sản là tàu Nosco Victory là tài sản của Công ty CP Vận tải Biển và TM Phương Đông thế chấp cho Ngân hàng TMCP Đông Nam Á, chi nhánh Hải Phòng và các TCTD đồng tài trợ là Ngân hàng TMCP Quốc tế VN, Ngân hàng TMCP Đại Chúng VN. Các TCTD này đã bán khoản nợ này cho Công ty TNHH MTV quản lý tài sản của các TCTD VN.

Theo Biên bản phiên đấu giá tài sản ngày 8/8/2016: giá trị tài sản là tàu biển Nosco Victory được đấu giá thành công với số tiền là: 51.662.000.000 đồng.

Công ty đã ghi giảm khoản nợ vay Ngân hàng và các TCTD đồng tài trợ bằng giá trị còn lại của tàu biển Nosco Victory, số tiền là: 637.171.106.969 VND mà chưa có xác nhận của Ngân hàng.

(2) Khoản vay Ngân hàng TMCP Hàng hải và Ngân hàng phát triển Việt Nam được đảm bảo bởi giá trị tàu Hồng Lĩnh. Đến thời điểm 30/06/2021, tài sản đảm bảo là tàu Hồng Lĩnh đã được bán. Do vậy, giá trị còn lại của khoản vay này không có tài sản đảm bảo.

Theo biên bản họp ba bên ngày 30/11/2016 về việc thống nhất phương án xử lý tài sản đảm bảo là tàu Hồng Lĩnh giữa Công ty Ngân hàng TMCP Hàng hải : Ngân hàng Hàng Hải sẽ xóa hết cả gốc và lãi sau khi xử lý xong toàn bộ tài sản tại Ngân hàng Hàng hải. Đến thời điểm 30/06/2021, tàu Hồng Lĩnh đã được bán, tuy nhiên, đơn vị không nhận được văn bản chính thức nào về việc xác nhận xóa nợ gốc và lãi vay cho khoản vay nêu trên. Do vậy, công ty vẫn theo dõi đây là khoản phải trả Ngân hàng Hàng hải mà chưa thực hiện giảm trừ dư nợ vay như Biên bản làm việc.

(3) Khoản vay Ngân hàng NN&PTNT VN và Ngân hàng phát triển Việt Nam được đảm bảo bởi giá trị tàu Ngọc Sơn.

Tàu Ngọc Sơn bị mắc cạn và công ty đã ghi giảm khoản nợ vay Ngân hàng NN&PTNT VN và Ngân hàng phát triển Việt Nam tổng số tiền là 49.267.470.598 đồng, đồng thời ghi giảm tài sản cố định là tàu Ngọc Sơn. Do vậy, tại thời điểm 30/06/2021 giá trị còn lại của các khoản vay này không có tài sản đảm bảo.

Giao dịch và số dư bên liên quan

	Mối quan hệ	Số cuối kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số đầu năm
Tổng công ty Hàng hải Việt Nam	Cổ đông lớn	4.904.191.840			4.904.191.840
Ông Trịnh Hữu Lương	Chủ tịch HĐQT	77.580.000		33.252.000	110.832.000
Ông Phạm Văn Tường	Thành viên HĐQT kiêm TGD Công ty	23.163.399		31.999.998	55.163.397
Ông Trần Thanh Hà	Phó TGD	155.827.000		55.002.000	210.829.000
Bà Hoàng Thị Thu Thảo	Kế toán trưởng	67.080.000		28.752.000	95.832.000

17. Phải trả người bán	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	193.746.942.838	0	192.463.138.032	0
- Công ty Bảo Minh sài gòn	32.483.233.962	(*)	32.633.594.809	(*)
- Công ty TNHH MTV đóng tàu Hạ long	26.862.969.142	(*)	26.862.969.142	(*)
- TCT Bảo hiểm Việt Nam	18.340.981.767	(*)	18.452.918.294	(*)
- Tổng công ty công nghiệp tàu thủy Bạch Đằng	33.306.574.362	(*)	33.306.574.362	(*)
- Các đối tượng khác	82.753.183.605	(*)	81.207.081.425	(*)
b. Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	193.746.942.838	0	192.463.138.032	0

(*): Đơn vị không thể đưa ra ước tính về số dư phải trả có khả năng trả nợ do công ty đang trong quá trình tái cơ cấu về tổ chức kinh doanh và quản lý tài chính.

c. Các bên liên quan

	Mối quan hệ	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Công ty cổ phần Nosco Shipyards	Công ty liên kết	5.690.839.000	

18. Người mua trả tiền trước

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	42.408.709.639	35.919.948.169
- ACE PETRAL PTE, LTD	662.938.202	662.938.202
- Công ty CP đầu tư công nghiệp Minh Nguyên (*)	5.000.000.000	5.000.000.000
- Kingsocean Shipping	2.207.305.140	2.207.305.140
- LANDMARK LINE CO.,LTD	154.137.226	4.244.941.732
- Công ty TNHH vận tải Việt Thuận	27.700.937.441	18.360.914.604
- Khác	6.683.391.630	5.443.848.491
b. Dài hạn	-	-
Cộng	42.408.709.639	35.919.948.169

(*)Khoản tiền nhận trước của Công ty CP Đầu tư Công nghiệp Minh Nguyên v/v chuyển nhượng dự án đầu tư xây dựng trường trung cấp nghề Nosco tại Bắc Ninh (dự án được cấp Giấy chứng nhận đầu tư số 21.1.2.1.000.231 ngày 15/09/2010 do UBND tỉnh Bắc Ninh cấp).

Theo biên bản thỏa thuận số 120218 ngày 12/02/2018 giữa Công ty cổ phần Vận tải biển và Thương mại Phương Đông với Công ty Cổ phần Công Nghiệp Minh Nguyên về việc bàn giao đất và phối hợp với UBND Bắc Ninh để chuyển đổi chủ đầu tư dự án. Đến 30/06/2021, việc chuyển giao vẫn chưa hoàn tất

CÔNG TY CP VẬN TẢI BIỂN VÀ TM PHƯƠNG ĐÔNG

Số 278 - Tôn Đức Thắng - Hàng Bột - Đống Đa - Hà Nội

Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021

19. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Đơn vị tính: VND						
	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ (*)	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
Thuế Giá trị gia tăng	-	316.600	-	-	-	316.600
Thuế Tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	-
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	-	-	-	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	138.276.729	-	-	-	138.276.729
Thuế Thu nhập cá nhân	-	723.604.876	-	-	-	723.604.876
Thuế Tài nguyên	-	-	-	-	-	-
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	365.026.036	-	365.026.036	-	-
Thuế bảo vệ môi trường	-	-	-	-	-	-
Các loại thuế khác	-	-	5.000.000	5.000.000	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	307.884.562	307.884.562	-	-
Cộng	-	1.227.224.241	312.884.562	677.910.598	-	862.198.205

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

20. Chi phí phải trả

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	1.846.779.076.612	1.809.957.908.894
- Trích trước Tiền thuê tàu	5.527.343.794	5.527.343.794
- Trích trước chi phí sửa chữa tàu	12.597.405.803	12.597.405.803
- Trích trước chi phí lãi vay	1.816.581.947.423	1.781.029.580.107
- Trích trước chi phí bảo hiểm	1.719.457.470	2.252.399.715
- Trích trước chi phí nhiên liệu	1.918.226.505	531.979.521
- Trích trước tiền ăn các tàu	4.552.304.719	4.555.064.452
- Trích trước tiền lương các tàu	2.284.073.867	2.286.423.616
- Khác	1.598.317.031	1.177.711.886
b. Dài hạn	-	-
Cộng	1.846.779.076.612	1.809.957.908.894

21. Phải trả khác

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	19.779.726.876	20.503.890.940
Tài sản thừa chờ giải quyết	61.339.148	61.339.148
Kinh phí công đoàn	2.240.366.557	2.399.004.051
Bảo hiểm xã hội	229.970.412	748.354.582
Bảo hiểm thất nghiệp	23.594.846	23.594.846
Phải trả về cổ phần hoá	-	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác (*)	17.221.950.501	17.269.092.901
Tạm ứng (Dư Có TK 141)	2.505.412	2.505.412
b. Dài hạn	389.366.759	389.366.759
Các khoản thế chấp, ký quỹ, ký cược	389.366.759	389.366.759
Cộng	20.169.093.635	20.893.257.699

(*) Chi tiết:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	17.221.950.501	17.269.092.901
- Công ty TNHH MTV Viễn Dương VINASHIN	5.521.358.191	5.535.884.205
- Lương Nosco TP HCM	1.143.568.641	1.143.568.641
- Các khoản phải trả khác	10.557.023.669	10.589.640.055

c. Phải trả khác là các bên liên quan:

	Mối quan hệ	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Công ty cổ phần Nosco Shipyard	Công ty liên kết	4.533.906	4.533.906
Công ty Cổ phần Thương mại và Vận tải biển Bắc	Công ty liên kết	127.189.598	127.189.598

CÔNG TY CP VẬN TẢI BIỂN VÀ TM PHƯƠNG ĐÔNG
Số 278 - Tôn Đức Thắng - Hàng Bột - Đống Đa - Hà Nội

Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021

22. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Đơn vị tính: VND Cộng
Số dư đầu năm trước	200.560.000.000	13.842.805.000	49.900.958.550	(5.300.680.000)	(4.173.746.734.333)	(3.914.743.650.783)
- Tăng vốn trong năm trước						-
- Lãi trong năm trước						-
- Lỗ trong năm trước					(236.115.742.687)	(236.115.742.687)
- Cổ tức						-
Số dư đầu năm nay	200.560.000.000	13.842.805.000	49.900.958.550	(5.300.680.000)	(4.409.862.477.020)	(4.150.859.393.470)
- Tăng vốn trong kỳ này						-
- Lãi trong kỳ này					(79.512.972.242)	(79.512.972.242)
- Lỗ trong năm nay						-
Số dư cuối kỳ này	200.560.000.000	13.842.805.000	49.900.958.550	(5.300.680.000)	(4.489.375.449.262)	(4.230.372.365.712)

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
- Tổng Công ty Hàng Hải Việt Nam	98.274.400.000	98.274.400.000
- Công ty CP TM và Vận Tải Biển Bắc	15.140.000.000	15.140.000.000
- Tổng Công ty CP Bảo hiểm Bảo Minh	20.000.000.000	20.000.000.000
- Các tổ chức, cá nhân khác	67.145.600.000	67.145.600.000
Cộng	200.560.000.000	200.560.000.000

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

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	200.560.000.000	200.560.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	200.560.000.000	200.560.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	20.056.000	20.056.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	20.056.000	20.056.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	20.056.000	20.056.000
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	530.068	530.068
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	530.068	530.068
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	19.525.932	19.525.932
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	19.525.932	19.525.932
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/CP		

f. Các quỹ của doanh nghiệp

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
- Quỹ đầu tư phát triển	49.900.958.550	49.900.958.550

23. Các khoản mục ngoài bảng Cân đối kế toán

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Ngoại tệ các loại		
- USD	6.735,34	6.727,90
- EUR	357,88	357,88
e. Nợ khó đòi đã xử lý	36.107.955.695	36.107.955.695

24. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
a. Doanh thu		
- Doanh thu vận tải biển	103.712.758.443	103.571.884.416
- Doanh thu cho thuê thuyền viên	1.699.422.581	3.031.029.042
- Doanh thu khác	3.057.845.503	330.738.564
Cộng	108.470.026.527	106.933.652.022
25. Giá vốn hàng bán	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Giá vốn vận tải biển	153.314.886.429	162.774.213.306
- Giá vốn cho thuê thuyền viên	1.101.818.771	2.879.798.392
- Giá vốn khác	49.139.205	816.473.737
Cộng	154.465.844.405	166.470.485.435
26. Doanh thu hoạt động tài chính	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Lãi tiền gửi, cho vay	348.461	840.186
- Chênh lệch tỷ giá	8.719.150.962	425.991.400
- Khác		
Cộng	8.719.499.423	426.831.586
27. Chi phí tài chính	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Lãi tiền gửi, tiền vay	35.646.944.246	36.395.001.987
- Chênh lệch tỷ giá	28.633.971	7.345.913.011
- Trích lập/hoàn nhập dự phòng	-	
Cộng	35.675.578.217	43.740.914.998
28. Thu nhập khác	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Tiền phạt hợp đồng		
- Thu bồi thường do Bảo hiểm chi trả	20.361.483	54.550.536.173
- Tiền nhiên liệu, thuê VP, điện nước.. thu được	38.400.000	92.000.000
- Hoàn tiền do nghỉ việc	1.512.500	
- Thu thanh lý tài sản		310.000.000
- Thu nhập khác	7.564.889	32.864.919
Cộng	67.838.872	54.985.401.092
29. Chi phí khác	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Phạt vi phạm hành chính, chậm nộp thuế	307.884.562	107.650.341
- Chi phí bồi thường hợp đồng		
- Giá trị còn lại Tàu Ngọc Sơn		71.985.610.606
- Thuế không được khấu trừ		
- Khác	46.697.690	92.130.562
Cộng	354.582.252	72.185.391.509

30. Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp	6.274.332.190	11.860.346.898
- Chi phí nguyên, vật liệu	193.727.461	49.390.966
- Chi phí nhân công	3.965.009.600	2.508.523.647
- Chi phí khấu hao	158.882.930	148.007.355
- Thuế, phí, lệ phí	68.542.456	74.419.113
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	588.757.828	749.319.639
- Chi phí khác bằng tiền	1.299.411.915	1.041.414.621
- Chi phí dự phòng	-	7.289.271.557
Cộng	6.274.332.190	11.860.346.898

31. Chi phí sản xuất theo yếu tố

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Chi phí nguyên, vật liệu	9.388.930.435	5.643.263.741
- Chi phí nhân công	14.242.425.594	16.047.165.034
- Chi phí khấu hao	69.601.427.924	69.590.552.349
- Chi phí sử dụng máy thi công	1.864.907.316	6.800.908.825
- Thuế, phí, lệ phí	68.542.456	74.419.113
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.377.439.972	1.416.958.353
- Chi phí khác bằng tiền	3.124.095.056	2.449.597.163
- Chi phí dự phòng	-	7.289.271.557
Cộng	104.667.768.753	109.312.136.135

32. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận trước thuế	(79.512.972.242)	(131.911.254.140)
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	(7.996.495.649)	(226.210.497)
Các khoản điều chỉnh tăng	403.505.899	199.780.903
<i>Chi phí không hợp lệ</i>	403.505.899	199.780.903
Các khoản điều chỉnh giảm	8.400.001.548	425.991.400
<i>Lãi do đánh giá lại số dư ngoại tệ</i>	8.400.001.548	425.991.400
Lợi nhuận chịu thuế	(87.509.467.891)	(132.137.464.637)
Thuế suất hiện hành		
- Thuế suất hoạt động chịu thuế thông thường	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
Thuế TNDN phải nộp	-	-

33. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	(79.512.972.242)	(131.911.254.140)
Các khoản điều chỉnh	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	(79.512.972.242)	(131.911.254.140)
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	19.525.932	19.525.932
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(4.072)	(6.756)

35. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này

36. Công cụ tài chính

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

Đơn vị tính: VND

Tài sản tài chính	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.976.960.551		1.584.377.615	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	145.660.649.156	(86.076.672.668)	136.245.057.861	(86.076.672.668)
Các khoản cho vay	3.213.565.959		4.015.565.959	
Đầu tư ngắn hạn	-	-	-	-
Đầu tư dài hạn	-	-	-	-
Cộng	150.851.175.666	(86.076.672.668)	141.845.001.435	(86.076.672.668)

Nợ phải trả tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Vay và nợ	2.926.714.855.591	2.936.303.009.229
Phải trả người bán, phải trả khác	213.916.036.473	213.356.395.731
Chi phí phải trả	1.846.779.076.612	1.809.957.908.894
Cộng	4.987.409.968.676	4.959.617.313.854

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Tổng
	VND	VND	VND	VND
Số cuối năm				
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.976.960.551			1.976.960.551
Phải thu khách hàng, phải thu khác	145.660.649.156	-		145.660.649.156
Các khoản cho vay	3.213.565.959	-		3.213.565.959
Cộng	150.851.175.666	-	-	150.851.175.666
Số đầu năm				
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.584.377.615			1.584.377.615
Phải thu khách hàng, phải thu khác	136.245.057.861	-		136.245.057.861
Các khoản cho vay	4.015.565.959	-		4.015.565.959
Cộng	141.845.001.435	-	-	141.845.001.435

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
Số cuối kỳ				
Vay và nợ	770.167.017.203	2.156.547.838.388		2.926.714.855.591
Phải trả người bán, phải trả khác	213.526.669.714	389.366.759		213.916.036.473
Chi phí phải trả	1.846.779.076.612	-		1.846.779.076.612
Cộng	2.830.472.763.529	2.156.937.205.147	-	4.987.409.968.676
Số đầu năm				
Vay và nợ	772.792.227.713	2.163.510.781.516		2.936.303.009.229
Phải trả người bán, phải trả khác	212.967.028.972	389.366.759		213.356.395.731
Chi phí phải trả	1.809.957.908.894	-		1.809.957.908.894
Cộng	2.795.717.165.579	2.163.900.148.275	-	4.959.617.313.854

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

37. Báo cáo bộ phận**Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý (Phân loại hoạt động trong nước và ngoài nước)**

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Các bộ phận kinh doanh chính của Công ty như sau:

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Doanh thu vận tải biển	Doanh thu cho thuê thuyền viên	Doanh thu khác	Tổng
Doanh thu thuần ra bên ngoài	103.712.758.443	1.699.422.581	3.057.845.503	108.470.026.527
Chi phí bộ phận	153.314.886.429	1.101.818.771	49.139.205	154.465.844.405
Kết quả kinh doanh bộ phận	(49.602.127.986)	597.603.810	3.008.706.298	(45.995.817.878)
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				6.274.332.190
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				(52.270.150.068)
Doanh thu hoạt động tài chính				8.719.499.423
Chi phí tài chính				35.675.578.217
Thu nhập khác				67.838.872
Chi phí khác				354.582.252
Lợi nhuận sau thuế				(79.512.972.242)

38. Nghiệp vụ và các số dư Bên liên quan**a. Thông tin các bên liên quan**

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty CP TM và Vận tải Biển Bắc	Công ty liên kết
Công ty cổ phần Nosco Shipyard (tên cũ: Cty CP sửa chữa tàu biển Nosco - Vinalines)	Công ty liên kết
Công ty CP Thương mại và Vận tải thủy Quảng Ninh	Công ty con
Tổng công ty Hàng hải Việt Nam	Cổ đông lớn
Ông Trịnh Hữu Lương	Chủ tịch HĐQT
Ông Phạm Văn Tường	Thành viên HĐQT kiêm TGĐ Công ty
Ông Trần Thanh Hà	Phó Tổng Giám đốc
Bà Hoàng Thị Thu Thảo	Kế toán trưởng

Ngoài các giao dịch và số dư đã thuyết minh tại các thuyết minh trên, Công ty còn có các giao dịch phát sinh trong kỳ và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Chi phí lãi vay	Mối quan hệ	Năm nay VND	Năm trước VND
Công ty CP Thương mại và Vận tải thủy Quảng Ninh	Công ty con	51.489.558	86.260.875
Tổng công ty Hàng hải Việt Nam	Cổ đông lớn	189.348.487	62.482.192
Ông Trịnh Hữu Lương	Chủ tịch HĐQT	6.497.624	7.788.304
Ông Phạm Văn Tường	Thành viên HĐQT kiêm TGD Công ty	5.338.666	142.629.148
Ông Trần Thanh Hà	Phó Tổng Giám đốc	12.349.961	38.886.257
Bà Hoàng Thị Thu Thảo	Kế toán trưởng	5.510.940	128.660.846

Giao dịch với bên liên quan khác:

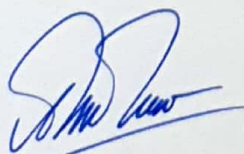
		Năm nay VND
Thù lao hội đồng quản trị, ban giám đốc		558.800.000
Họ và tên	Chức vụ	
Ông Trịnh Hữu Lương	Chủ tịch HĐQT	44.000.000
Ông Phạm Văn Tường	Thành viên HĐQT kiêm TGD Công ty	156.600.000
Ông Trần Thanh Hà	Phó Tổng Giám đốc	100.200.000
Ông Lê Thế Việt	Phó Tổng Giám đốc	129.000.000
Ông Nguyễn Văn Hoài	Phó Tổng Giám đốc	129.000.000

Ngoài các thuyết minh với các bên liên quan đã thuyết minh ở các phần trên, Ban Tổng Giám đốc cam kết không phát sinh giao dịch với các bên liên quan khác.

39. Số liệu so sánh

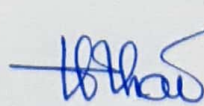
Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 đã được Công ty TNHH Kiểm toán TTP kiểm toán; số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến 30/06/2020 đã được soát xét.

Người lập biểu



Phạm Mạnh Tiến

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Thu Thảo

Hà Nội, ngày 13 tháng 08 năm 2021

Tổng Giám đốc



Phạm Văn Tường