

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2024	01/01/2024
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		11.044.378.361	10.265.906.380
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	2.487.017.392	683.611.616
111	1. Tiền		2.487.017.392	683.611.616
112	1. Các khoản tương đương tiền		-	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		6.978.544.520	8.182.109.468
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	6.733.031.213	8.015.124.689
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		15.857.400	66.445.849
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	6	2.384.419.144	2.255.302.167
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	7	(2.154.763.237)	(2.154.763.237)
140	IV. Hàng tồn kho	8	1.234.494.748	1.072.436.464
141	1. Hàng tồn kho		1.234.494.748	1.072.436.464
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		344.321.701	327.748.832
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	237.569.502	207.486.790
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		-	120.262.042
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	15	106.752.199	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		32.521.538.941	33.154.028.318
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		3.682.400.000	3.680.400.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	6	3.682.400.000	3.680.400.000
220	II. Tài sản cố định		1.998.043.776	2.198.696.436
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	1.857.499.128	2.045.750.784
222	- Nguyên giá		11.984.045.111	14.847.479.703
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(10.126.545.983)	(12.801.728.919)
227	2. Tài sản cố định vô hình	10	140.544.648	152.945.652
228	- Nguyên giá		269.996.000	269.996.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(129.451.352)	(117.050.348)
230	III. Bất động sản đầu tư	11	26.741.857.869	27.129.421.023
231	- Nguyên giá		36.430.936.788	36.430.936.788
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(9.689.078.919)	(9.301.515.765)
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	-	-
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		473.212.674.000	473.212.674.000
254	2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(473.212.674.000)	(473.212.674.000)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		99.237.296	145.510.859
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	99.237.296	145.510.859
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		43.565.917.302	43.419.934.698

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		67.817.048.092	68.823.577.650
310	I. Nợ ngắn hạn		15.218.444.034	15.394.499.204
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	9.035.796.427	11.739.595.484
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	14	298.998.170	84.531.170
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	138.311.595	9.482.041
314	4. Phải trả người lao động		206.613.954	619.702.607
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	3.407.404.281	809.564.076
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	18	1.660.948.836	1.660.948.836
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	17	468.649.479	468.953.698
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		1.721.292	1.721.292
330	II. Nợ dài hạn		52.598.604.058	53.429.078.446
333	1. Chi phí phải trả dài hạn	16	14.310.819.982	14.310.819.982
336	2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	18	35.641.784.076	36.472.258.464
337	3. Phải trả dài hạn khác	17	2.646.000.000	2.646.000.000
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		(24.251.130.790)	(25.403.642.952)
410	I. Vốn chủ sở hữu	19	(24.251.130.790)	(25.403.642.952)
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		365.050.000.000	365.050.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		365.050.000.000	365.050.000.000
414	2. Vốn khác của chủ sở hữu		11.500.000.000	11.500.000.000
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		2.340.736.096	2.340.736.096
420	4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		163.000.000	163.000.000
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(403.304.866.886)	(404.457.379.048)
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		(404.457.379.048)	(402.772.919.052)
421b	- LNST chưa phân phối năm nay		1.152.512.162	(1.684.459.996)
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		43.565.917.302	43.419.934.698

Quảng Ninh, ngày 11 tháng 07 năm 2024

Người lập biểu

Vũ Thị An

Trưởng Phòng TCKT

Đỗ Vũ Linh



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01/04/2024 đến ngày 30/06/2024

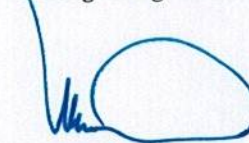
Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	9.909.273.698	5.859.696.405	19.919.432.335	15.132.809.462
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		9.909.273.698	5.859.696.405	19.919.432.335	15.132.809.462
11	4. Giá vốn hàng bán	21	9.189.268.380	5.636.393.346	17.765.190.285	13.559.186.708
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		720.005.318	223.303.059	2.154.242.050	1.573.622.754
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	22	4.193.630	22.250.655	937.169	93.900.170
22	7. Chi phí tài chính	23			4.775.750	2.730.000
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay					
26	8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	24	760.615.731	1.313.911.895	1.761.136.458	2.473.369.372
30	9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(36.416.783)	(1.068.358.181)	389.267.011	(808.576.448)
31	10. Thu nhập khác	25	941.158.472	156.273.859	941.158.472	179.925.989
32	11. Chi phí khác	26	81.831.067	103.500.008	89.331.075	183.067.610
40	12. Lợi nhuận khác		859.327.405	52.773.851	851.827.397	(3.141.621)
50	13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		822.910.622	(1.015.584.330)	1.241.094.408	(811.718.069)
51	14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	27	44.291.123	35.865.474	88.582.246	88.582.246
60	15. Lợi nhuận sau thuế TNDN		<u>778.619.499</u>	<u>(1.051.449.804)</u>	<u>1.152.512.162</u>	<u>(900.300.315)</u>
70	16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	29	21	(29)	32	(25)

Người lập biểu



Vũ Thị An

Trưởng Phòng TCKT



Đỗ Vũ Linh

Quảng Ninh, ngày 11 tháng 07 năm 2024



Đoàn Ngọc Tú

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

(Theo phương pháp gián tiếp)

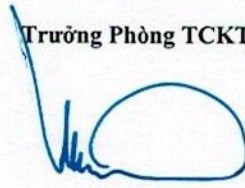
Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ ngày	Từ ngày
			01/01/2024 đến ngày 30/06/2024	01/01/2023 đến ngày 30/06/2023
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		1.241.094.408	(811.718.069)
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		588.215.814	678.689.472
03	- Các khoản dự phòng		-	
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(630.000)	
05	- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư		(307.169)	(93.900.170)
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		1.828.373.053	(226.928.767)
09	- Tăng/giảm các khoản phải thu		160.074.791	971.378.197
10	- Tăng/giảm hàng tồn kho		(162.058.284)	(1.522.589.808)
11	- Tăng/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)		(1.006.529.555)	(2.117.862.410)
12	- Tăng/giảm chi phí trả trước		16.190.851	128.450.022
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(88.582.249)	(241.395.576)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		747.468.607	(3.008.948.342)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	0. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác			
22	1. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		1.055.000.000	156.273.859
27	2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		937.169	36.717.916
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		1.055.937.169	192.991.775
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		-	-
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		1.803.405.776	(2.815.956.567)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		683.611.616	5.436.148.958
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ			
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	<u>2.487.017.392</u>	<u>2.620.192.391</u>

Người lập biểu



Vũ Thị An

Trưởng Phòng TCKT



Đỗ Vũ Linh

Quảng Ninh, ngày 11 tháng 07 năm 2024



Tổng Giám đốc

Đoàn Ngọc Tú

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Cảng Cái Lân được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp với mã số thuế 5700688013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp lần đầu ngày 02 tháng 11 năm 2007. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi gần nhất lần thứ năm ngày 03 tháng 11 năm 2022.

Trụ sở chính của Công ty tại: Ô số 34 Lô LK2, Khu dịch vụ Hậu Cảng cảng Cái Lân - P. Bãi Cháy - TP. Hạ Long - Quảng Ninh

Vốn điều lệ của Công ty: 365.050.000.000 đồng (Ba trăm sáu mươi năm tỷ, không trăm lăm mươi triệu đồng) được chia thành 36.505.000 cổ phần với mệnh giá trên mỗi cổ phần là 10.000 đồng.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Bán buôn tổng hợp;
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ;
- Bốc xếp hàng hóa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ liên quan khác đến vận tải;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng và đi thuê;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy

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 số 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 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 . 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.

2.4 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi góp vốn: là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản tại ngày góp vốn;
- Khi ghi nhận 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 phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả là: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

2.5 . Tiền và các khoản tương đương tiền

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

2.6 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư và công ty liên doanh, liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty liên doanh, liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chi khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận giảm trừ giá gốc các khoản đầu tư.

Khoản vốn góp liên doanh, liên kết không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của Công ty trong tài sản thuần của Công ty liên danh. Báo cáo kết quả kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh, liên kết sau khi góp vốn liên doanh, liên kết.

Hoạt động liên danh, liên kết theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng theo nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh, liên kết và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên danh theo Hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm tài chính, căn cứ theo Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 06 năm 2013, sửa đổi và bổ sung Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính về việc Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng tại Doanh nghiệp.

2.7 . Các khoản 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.

2.8 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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 năm:

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

2.9 . Tài sản cố định và Bất động sản đầu tư

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu 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.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Máy móc, thiết bị	05 - 12 năm
- Phương tiện vận tải	04 - 08 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 năm
- Các tài sản khác	04 năm
- Phần mềm quản lý	03 - 05 năm

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc.

Đối với bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Trong đó khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	47 năm
- Quyền sử dụng đất	47 năm

2.10 . 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.

2.11 . 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.

2.12 . 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 năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: tiền thuê đất phải trả, chi phí phải trả chưa đến kỳ thanh toán được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. 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.

2.13 . Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác như: chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống...

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

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.

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).

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. 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 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.

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
- 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.

2.16 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

2.17 . Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp (nếu có) thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ. Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính theo thuế suất có hiệu lực được áp dụng là 20% tính trên thu nhập chịu thuế.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các Luật thuế hiện hành tại Việt Nam

2.18 . 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 các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền mặt	-	126.249.003
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.487.017.392	557.362.613
	2.487.017.392	683.611.616

4 . ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

(Xem thuyết minh chi tiết tại Phụ lục 01)

5 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Phải thu khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn		
Công ty TNHH Cảng Container Quốc tế Cái Lân	1.949.475.000	1.949.475.000
Công ty Cổ phần Năng Lượng An Việt Phát	2.175.865.341	3.729.005.586
Công ty TNHH Vôi Hạ Long QN	354.197.073	517.370.001
Công ty CP Phát triển công nghệ Cyberlogitics VN	438.102.852	438.102.852
Công ty CP dịch vụ và hạ tầng ô tô Thành Công	162.568.000	600.372.000
Các đối tượng khác	1.652.822.947	780.799.250
	<u>6.733.031.213</u>	<u>8.015.124.689</u>
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	-	-
<i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 20)</i>		

6 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
- Phải thu tạm ứng người lao động	352.851.779	-	358.228.246	-
- Đặt cọc	23.000.000	-	3.000.000	-
Nợ phải thu chờ xử lý (*)	1.816.239.681	1.816.239.600	1.816.239.681	1.816.239.600
- Phải thu khác	192.327.684	-	77.834.240	-
	<u>2.384.419.144</u>	<u>1.816.239.600</u>	<u>2.255.302.167</u>	<u>1.816.239.600</u>
b) Dài hạn				
Ký cược, ký quỹ	3.682.400.000	-	3.680.400.000	-
	<u>3.682.400.000</u>	<u>-</u>	<u>3.680.400.000</u>	<u>-</u>

(*) Nợ phải thu chờ xử lý là khoản công nợ phải thu còn lại được Công ty phân loại từ khoản phải thu khách hàng sau khi Công ty và Công ty TNHH Cảng Công - ten - nơ Quốc tế Cái Lân (CTCT) ký Thỏa thuận ngày 11/07/2022 giải quyết toàn bộ vụ án tranh chấp giữa hai bên liên quan đến dịch vụ vận chuyển sà lan từ Cảng Cái Lân đi Hải Phòng theo Hợp đồng số CICT.HĐKT/2018.01/CPI ngày 01/01/2018. Hiện tại, Công ty đang thực hiện các thủ tục để xử lý khoản nợ phải thu này.

7 . NỢ XẤU

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
- Công ty TNHH Hoàng Lâm Hạ Long	70.408.525	70.408.525	70.408.525	70.408.525
- Công ty Cổ phần Luyện cán thép Sóc Sơn	74.163.817	74.163.817	74.163.817	74.163.817
- Công ty Cổ phần Thương mại Sản xuất dăm gỗ TMT	170.810.966	170.810.966	170.810.966	170.810.966
- Công ty TNHH Công ten nơ Quốc tế Cái Lân	1.816.239.600	1.816.239.600	1.816.239.600	1.816.239.600
- Công ty TNHH Chế biến dăm gỗ VINA	23.140.329	23.140.329	23.140.329	23.140.329
	2.154.763.237	2.154.763.237	2.154.763.237	2.154.763.237

8 . HÀNG TỒN KHO

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	129.544.791	-	116.759.734	-
Công cụ, dụng cụ	2.850.000	-	-	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1.102.099.957	-	955.676.730	-
	1.234.494.748	-	1.072.436.464	-

9 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

(Xem thuyết minh chi tiết tại Phụ lục 02)

10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm máy tính
Nguyên giá	
Số dư đầu năm	269.996.000
- Mua trong kỳ	
Số dư cuối kỳ	269.996.000
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu năm	117.050.348
- Khấu hao trong kỳ	12.401.004
Số dư cuối kỳ	129.451.352
Gia trị còn lại	
Tại ngày đầu năm	152.945.652
Tại ngày cuối kỳ	140.544.648

Trong đó:

Nguyên giá Tài sản cố định vô hình là phần mềm máy tính có nguyên giá: 71.580.000 đồng, đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng.

11 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Quyền sử dụng đất VND	Cơ sở hạ tầng VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	33.623.389.808	2.807.546.980	36.430.936.788
Số dư cuối năm	33.623.389.808	2.807.546.980	36.430.936.788
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	8.584.695.265	716.820.500	9.301.515.765
- Khấu hao trong năm	357.695.634	29.867.520	387.563.154
Số dư cuối năm	8.942.390.899	746.688.020	9.689.078.919
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	25.038.694.543	2.090.726.480	27.129.421.023
Tại ngày cuối năm	24.680.998.909	2.060.858.960	26.741.857.869

12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí trả trước ĐVT	146.266.269	187.075.779
Chi phí trả trước - VP	91.303.233	20.411.011
Các khoản khác		
	237.569.502	207.486.790
b) Dài hạn		
Chi phí trả trước - VP	99.237.296	145.510.859
	99.237.296	145.510.859

13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
Ban Quản lý dự án Hàng Hải 2	4.000.000.000	4.000.000.000	4.000.000.000	4.000.000.000
Tổng công ty hàng hải Việt Nam	823.841.637	823.841.637	823.841.637	823.841.637
Công ty CP Xây dựng du lịch và Thương mại Thẩm Gia			3.342.400.000	3.342.400.000
Công ty TNHH vận tải hàng công nghệ cao	1.616.239.600	1.616.239.600	1.616.239.600	1.616.239.600
Công ty Cổ phần Cảng Quảng Ninh	440.141.040	440.141.040	621.461.106	621.461.106
Các đối tượng khác	2.155.574.150	2.155.574.150	1.335.653.141	1.335.653.141
	9.035.796.427	9.035.796.427	11.739.595.484	11.739.595.484
b) Phải trả người bán là các bên liên quan	-	-	-	-
<i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 20)</i>				

14 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Công ty CP Vân Khánh HD	200.000.000	
Công ty TNHH Hào Hưng Long An	84.331.170	84.331.170
Đối tượng khác	14.667.000	200.000
	298.998.170	84.531.170

15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

(Xem chi tiết thuyết minh tại Phụ lục 03)

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí phải trả khác	2.979.147.621	381.307.416
Thuế nhà đất phải trả	428.256.660	428.256.660
	3.407.404.281	809.564.076
b) Dài hạn		
Thuế nhà đất phải trả	14.310.819.982	14.310.819.982
	14.310.819.982	14.310.819.982

17 . PHẢI TRẢ KHÁC NGẮN HẠN

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Kinh phí công đoàn	8.279.538	29.320.120
- Phải trả khác	460.369.941	439.633.578
Trong đó:		
+ Cổ tức phải trả cho cổ đông	139.625.000	139.625.000
+ Các khoản khác	320.744.941	300.008.578
	468.649.479	468.953.698
b) Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn - Công ty An Việt Phát	2.646.000.000	2.646.000.000
	2.646.000.000	2.646.000.000

18 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Cho thuê mặt bằng 2,3 ha	1.660.948.836	1.660.948.836
Tổng	1.660.948.836	1.660.948.836
b) Dài hạn		
Cho thuê mặt bằng 2,3 ha	35.641.784.076	36.472.258.464
	35.641.784.076	36.472.258.464

19 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

(Xem chi tiết thuyết minh tại Phụ lục 04)

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/06/2024	Tỷ lệ	01/01/2024	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam	206.550.000.000	56,58	206.550.000.000	56,58
Công ty Cổ phần Cảng Quảng Ninh	29.709.990.000	8,14	29.709.990.000	8,14
Công ty CP XNK tổng hợp Hà Nội	18.000.000.000	4,93	18.000.000.000	4,93
Các cổ đông khác	110.790.010.000	30,35	110.790.010.000	30,35
	<u>365.050.000.000</u>	<u>100,00</u>	<u>365.050.000.000</u>	<u>100,00</u>

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

	Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	365.050.000.000	365.050.000.000
- Vốn góp cuối năm	365.050.000.000	365.050.000.000

d) Cổ phiếu

	30/06/2024	01/01/2024
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	36.505.000	36.505.000
- Cổ phiếu phổ thông	36.505.000	36.505.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	36.505.000	36.505.000
- Cổ phiếu phổ thông	36.505.000	36.505.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu

e) Các quỹ của Công ty

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	2.340.736.096	2.340.736.096
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	163.000.000	163.000.000
	<u>2.503.736.096</u>	<u>2.503.736.096</u>

20 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến	
	Năm 2024	Năm 2023	6/30/2024	6/30/2023
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	9.494.036.504	5.444.459.211	19.088.957.947	14.302.335.074
Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu	415.237.194	415.237.194	830.474.388	830.474.388
Tổng	9.909.273.698	5.859.696.405	19.919.432.335	15.132.809.462
Doanh thu đối với các bên liên quan	833.077.500	74.954.160	1.308.027.810	2.427.833.080

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 30)

21 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến	
	Năm 2024	Năm 2023	30/06/2024	30/06/2023
	VND	VND	VND	VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	8.995.486.803	5.442.611.769	17.377.627.131	13.171.623.554
Giá vốn cho thuê Bất động sản	193.781.577	193.781.577	387.563.154	387.563.154
Tổng	9.189.268.380	5.636.393.346	17.765.190.285	13.559.186.708

22 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến	
	Năm 2024	Năm 2023	30/06/2024	30/06/2023
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	219.380	22.250.655	307.169	93.900.170
Lãi bán các khoản đầu tư			-	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia			-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	630.000		630.000	
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ			-	-
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán			-	-
Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	3.344.250			-
Tổng	4.193.630	22.250.655	937.169	93.900.170

23 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến	
	Năm 2024	Năm 2023	30/06/2024	30/06/2023
	VND	VND	VND	VND
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ			-	2.730.000
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ			4.775.750	-
Tổng	0	0	4.775.750	2.730.000

24 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến	
	Năm 2024	Năm 2023	30/06/2024	30/06/2023
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	25.963.662	33.654.960	55.253.730	64.400.174
Chi phí nhân công	369.001.175	589.649.685	754.863.667	1.178.765.802
Chi phí khấu hao tài sản cố định	32.798.868	32.798.868	65.597.736	65.597.736
Thuế, phí và lệ phí			3.000.000	3.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	111.720.020	321.230.794	456.006.232	511.697.090
Chi phí khác bằng tiền	221.132.006	336.577.588	426.415.093	649.908.570
Tổng	760.615.731	1.313.911.895	1.761.136.458	2.473.369.372

25 . THU NHẬP KHÁC

	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến	
	Năm 2024	Năm 2023	30/06/2024	30/06/2023
	VND	VND	VND	VND
Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	941.157.473	156.273.859	941.157.473	156.273.859
Các khoản khác:	999		999	23.652.130
Tổng	941.158.472	156.273.859	941.158.472	179.925.989

26 . CHI PHÍ KHÁC

	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến	
	Năm 2024	Năm 2023	30/06/2024	30/06/2023
	VND	VND	VND	VND
Chi phí thù lao HĐQT, BKS, Thư ký	5.000.000	101.000.000	10.000.000	169.000.000
<i>Trong đó:</i>				
- Thù lao của thư ký HĐQT	5.000.000	5.000.000	10.000.000	10.000.000
- Thù lao của HĐQT, BKS không chuyên trách		96.000.000		159.000.000
Chi phí phạt thuế	448.059		448.059	9.067.594
Các khoản khác	76.383.008	2.500.008	78.883.016	5.000.016
Tổng	81.831.067	103.500.008	89.331.075	183.067.610

27 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến	
	Năm 2024	Năm 2023	30/06/2024	30/06/2023
	VND	VND	VND	VND
Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh				
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	601.455.005	(1.237.039.947)	798.183.174	(1.254.629.303)
Các khoản điều chỉnh tăng	24.228.817	99.530.000	133.209.884	46.017.957
- Chi trả thù lao cho Hội đồng quản trị		81.600.000	-	-
- Phạt chậm nộp thuế	448.059		448.059	
- Chi phí không hợp lệ từ kinh doanh	21.710.008	17.930.000	130.691.075	46.017.957
- Lỗi đánh giá chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ	2.070.750		2.070.750	
Các khoản điều chỉnh giảm			-	-
- Lỗi tính thuế của các năm trước chuyển sang				
- Lãi chênh lệch tỷ giá đánh giá lại khoản mục có gốc ngoại tệ				
- Cổ tức, lợi nhuận được chia			-	-
- ...			-	-
-Chuyển lỗ các năm trước				1.208.611.346
Thu nhập chịu thuế TNDN	625.683.822	(1.137.509.947)	931.393.058	(1.208.611.346)
- Lỗi tính thuế từ kỳ trước chuyển sang	(625.683.822)		(931.393.058)	
Thu nhập chịu thuế TNDN				
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	0	0	-	-
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ			(42.249.852)	154.854.599
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ				(241.395.576)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ từ hoạt động kinh doanh chính			(42.249.852)	(86.540.977)
Tổng lợi nhuận kế toán từ hoạt động kinh doanh bất động sản	221.455.617	221.455.617	442.911.234	442.911.234
Thu nhập chịu thuế TNDN	221.455.617	221.455.617	442.911.234	442.911.234
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành của hoạt động KD BĐS	44.291.123	44.291.123	88.582.246	88.582.246
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ	44.291.123	10.466.918	44.291.123	44.291.131
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	(44.291.123)	(44.291.123)	(88.582.249)	(44.291.131)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ của HĐKD bất động sản	44.291.123	10.466.918	44.291.120	88.582.246
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	44.291.123	44.291.123	88.582.246	88.582.246
Tổng thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	44.291.123	10.466.918	2.041.268	2.041.269

28 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến	
	Năm 2024	Năm 2023	30/06/2024	30/06/2023
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	718.797.425	978.793.884	1.983.607.500	1.825.915.665
Chi phí nhân công	1.192.462.564	1.411.531.847	2.543.082.302	2.934.739.260
Thuế Phí, lệ phí			3.000.000	3.000.000
Chi phí khấu hao tài sản cố định	294.107.907	286.235.438	588.215.814	678.689.472
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.311.777.171	4.736.122.928	14.030.210.568	11.424.902.921
Chi phí khác bằng tiền	267.234.183	352.007.588	524.633.786	684.898.570
Tổng	9.784.379.250	7.764.691.685	19.672.749.970	17.552.145.888

29 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

	Giá trị sổ kế toán			
	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.487.017.392		683.611.616	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	12.799.850.357	(2.154.763.237)	13.950.826.856	(2.154.763.237)
Tổng	15.286.867.749	(2.154.763.237)	14.634.438.472	(2.154.763.237)
			Giá trị sổ kế toán	
			30/06/2024	01/01/2024
			VND	VND
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả người bán, phải trả khác			12.150.445.906	14.854.549.182
Chi phí phải trả			17.718.224.263	15.120.384.058
Tổng			29.868.670.169	29.974.933.240

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm do Thông tư số 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 các 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 năm 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 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), cụ thể như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2024				
Tiền và tương đương tiền	2.487.017.392			2.487.017.392
Phải thu khách hàng, phải thu khác	6.962.687.120	3.682.400.000		10.645.087.120
Tổng	9.449.704.512	3.682.400.000	-	13.132.104.512
Tại ngày 01/01/2024				
Tiền và tương đương tiền	683.611.616			683.611.616
Phải thu khách hàng, phải thu khác	8.115.663.619	3.680.400.000		11.796.063.619
Tổng	8.799.275.235	3.680.400.000	-	12.479.675.235

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	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2024				
Phải trả người bán, phải trả khác	9.504.445.906	2.646.000.000		12.150.445.906
Chi phí phải trả	3.407.404.281		14.310.819.982	17.718.224.263
Tổng	12.911.850.187	2.646.000.000	14.310.819.982	29.868.670.169
Tại ngày 01/01/2024				
Phải trả người bán, phải trả khác	12.208.549.182	2.646.000.000		14.854.549.182
Chi phí phải trả	809.564.076		14.310.819.982	15.120.384.058
Tổng	13.018.113.258	2.646.000.000	14.310.819.982	29.974.933.240

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.

30 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Bên liên quan	Mối quan hệ
- Tổng Công ty hàng hải Việt Nam	Công ty mẹ
- Công ty TNHH Cảng Công ten nợ Quốc tế Cái Lân	Công ty liên doanh
- Công ty TNHH Vận tải công nghệ cao	Cùng Công ty mẹ
- Công ty CP Cảng Hải Phòng	Cùng Công ty mẹ
- Công ty CP đại lý hàng hải Việt Nam - Vosa Quảng Ninh	Cùng Công ty mẹ
- Công ty CP Cảng Quảng Ninh	Ông Nguyễn Văn Mạnh - Thành viên HĐQT Công ty là Phó TGD Công ty này
- Công ty CP Đầu tư xây dựng du lịch và thương mại Thẩm Gia	Ông Thẩm Hồng Sơn - Thành viên HĐQT Công ty là Giám đốc Công ty này

Trong năm, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm với các bên liên quan như sau:
 Giao dịch phát sinh trong năm:

	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến	
	Năm 2024	Năm 2023	30/06/2024	30/06/2023
	VND	VND	VND	VND
Dịch vụ mua vào	3.146.851.510	2.989.948.270	4.180.279.290	7.156.289.337
- Công ty TNHH Cảng Container Quốc tế Cái Lân	2.786.400	189.899.670	159.128.400	406.882.320
- Công ty Cổ phần Cảng Quảng Ninh	710.065.110	247.380.000	1.587.150.890	1.162.896.780
- Công ty CP đầu tư xây dựng du lịch và thương mại Thẩm Gia	2.434.000.000	2.550.000.000	2.434.000.000	4.760.000.000
- Công ty CP đại lý hàng hải Việt Nam - Vosa Quảng Ninh		2.668.600		2.668.600
- Tổng Công ty hàng hải Việt Nam				823.841.637
Cung cấp dịch vụ	833.077.500	74.954.160	1.308.027.810	2.427.833.080
- Công ty TNHH Cảng Container Quốc tế Cái Lân	161.374.200	74.954.160	503.544.510	2.427.833.080
- Công ty Cổ phần Cảng Quảng Ninh	75.269.100		75.269.100	
- Công ty CP đại lý hàng hải Việt Nam - Vosa Quảng Ninh	30.494.200		30.494.200	
- Công ty CP Cảng Hải Phòng	565.940.000		698.720.000	
Phải thu khách hàng	2.190.740.736	1.949.475.000	2.190.740.736	1.949.475.000
- Công ty TNHH Cảng Container Quốc tế Cái Lân	1.949.475.000	1.949.475.000	1.949.475.000	1.949.475.000
- Công ty Cổ phần Cảng Hải Phòng	208.332.000		208.332.000	
- Công ty CP đại lý hàng hải Việt Nam - Vosa Quảng Ninh	32.933.736		32.933.736	
Phải thu khác	5.496.639.681	5.496.639.681	5.496.639.681	5.496.639.681
- Công ty TNHH Cảng Container Quốc tế Cái Lân	1.816.239.681	1.816.239.681	1.816.239.681	1.816.239.681
- Công ty CP đầu tư xây dựng du lịch và thương mại Thẩm Gia	3.680.400.000	3.680.400.000	3.680.400.000	3.680.400.000
Phải trả cho người bán	2.880.222.277	3.882.384.437	2.880.222.277	3.882.384.437
- Công ty TNHH Cảng Container Quốc tế Cái Lân		169.303.200		169.303.200
- Công ty Cổ phần Cảng Quảng Ninh	440.141.040		440.141.040	
- Công ty TNHH vận tải hàng công nghệ cao	1.616.239.600	1.616.239.600	1.616.239.600	1.616.239.600
- Tổng Công ty hàng hải Việt Nam - CTCP	823.841.637	823.841.637	823.841.637	823.841.637
- Công ty CP đầu tư xây dựng du lịch và thương mại Thẩm Gia		1.273.000.000		1.273.000.000

Phải trả khác	2.398.246.580	0	2.476.651.146	-
- Công ty CP đầu tư xây dựng du lịch và thương mại Thẩm Gia	2.398.246.580	0	2.476.651.146	-

Thu nhập của các thành viên HĐQT, BKS, Ban TGD và người quản lý khác của Công ty:

	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến	
	Năm 2024	Năm 2023	30/06/2024	30/06/2023
	VND	VND	VND	VND
- Thu nhập của các thành viên HĐQT, Ban TGD và người quản lý khác của Công ty:	165.831.818	213.220.908	348.913.636	573.489.317
+ Ông Đỗ Đức Ân - Thành viên HĐQT (bổ nhiệm ngày 24/6/2023); Chủ tịch HĐQT (Bổ nhiệm ngày 03/04/2024)				-
+ Ông Phạm Văn Toàn - TV HĐQT, (Miễn nhiệm ngày 03/4/2024); TGD Miễn nhiệm ngày 01/06/2024)	50.250.000	82.250.000	118.950.000	164.500.000
+ Ông Đoàn Ngọc Tú - TV HĐQT, TGD (Bổ nhiệm TV HĐQT ngày 03/04/2024, bổ nhiệm TGD 25/06/2024)	3.436.364		3.436.364	
+ Ông Nguyễn Văn Mạnh - TV HĐQT		9.000.000	3.000.000	18.000.000
+ Ông Thẩm Hồng Sơn - TV HĐQT		9.000.000	3.000.000	18.000.000
+ Bà Trần Thị Kiều Oanh - Thành viên HĐQT (Bổ nhiệm ngày 03/4/2024)				
+ Ông Nguyễn Bá Sơn - Phó TGD	59.509.091	61.334.545	117.518.181	257.901.591
+ Ông Đỗ Tuấn Hiền - Phó TGD	52.636.363	51.636.363	103.009.091	115.087.726
- Thu nhập của các thành viên Ban kiểm soát của Công ty:		25.500.000		51.000.000
Cộng	165.831.818	238.720.908	348.913.636	624.489.317

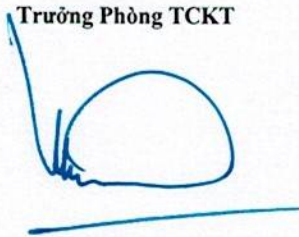
Quảng Ninh, ngày 11 tháng 07 năm 2024

Người lập biểu



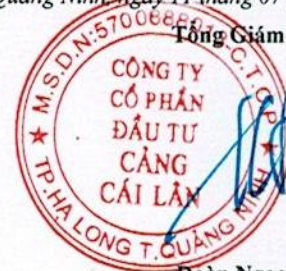
Vũ Thị An

Trưởng Phòng TCKT



Đỗ Vũ Linh

Tổng Giám đốc



Đoàn Ngọc Tú

PHỤ LỤC 01: CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/06/2024			01/01/2024		
	Giá gốc	Dự phòng	Tỷ lệ biểu quyết	Giá gốc	Dự phòng	Tỷ lệ biểu quyết
	VND	VND	%	VND	VND	%
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	473.212.674.000	(473.212.674.000)	-	473.212.674.000	(473.212.674.000)	-
Công ty TNHH Cảng Container Quốc tế Cái Lân	473.212.674.000	(473.212.674.000)	51%	473.212.674.000	(473.212.674.000)	51%
	<u>473.212.674.000</u>	<u>(473.212.674.000)</u>		<u>473.212.674.000</u>	<u>(473.212.674.000)</u>	-

Khoản đầu tư vào Công ty TNHH Cảng Container Quốc tế Cái Lân (CICT) theo Hợp đồng liên doanh ngày 06/11/2007. Tỷ lệ lợi ích của Công ty trong Công ty TNHH Cảng Container Quốc tế Cái Lân là 51%. Số vốn đã góp tương ứng với 25.490.000 USD, tỷ lệ sở hữu theo đồng tiền ghi sổ VND là 51%. Căn cứ quy định tại điều 8, điều 9 Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và điều lệ của CICT thực chất CICT không phải là Công ty con của Công ty.

Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính đối với khoản đầu tư vào Công ty TNHH Cảng Container Quốc tế Cái Lân (CICT) đến thời điểm 30/06/2024: 473.212.674.000 đồng. Cơ sở trích lập dự phòng theo quy định Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính và số lỗ lũy kế trên BCTC của CICT, theo đó Công ty đã trích lập dự phòng 100% số vốn đầu tư vào CICT đến thời điểm 30/06/2024.

PHỤ LỤC 02: TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	608.800.000	12.971.679.703	212.276.000	1.054.724.000	14.847.479.703
- Mua trong năm	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	(2.863.434.592)	-	-	(2.863.434.592)
Số dư cuối năm	608.800.000	10.108.245.111	212.276.000	1.054.724.000	11.984.045.111
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	484.575.378	11.325.827.261	212.276.000	779.050.280	12.801.728.919
- Khấu hao trong năm	17.746.380	120.382.764	-	50.122.512	188.251.656
- Thanh lý, nhượng bán	-	(2.863.434.592)	-	-	(2.863.434.592)
Số dư cuối năm	502.321.758	8.582.775.433	212.276.000	829.172.792	10.126.545.983
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	124.224.622	1.645.852.442	-	275.673.720	2.045.750.784
Tại ngày cuối năm	106.478.242	1.525.469.678	-	225.551.208	1.857.499.128

PHỤ LỤC 03: THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	-	-	366.532.047	230.261.720	-	136.270.327
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	2.041.271	88.582.246	88.582.249	-	2.041.268
Thuế thu nhập cá nhân	-	7.440.770	39.337.462	153.530.431	106.752.199	-
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-	-	-	-	-
Các loại thuế khác	-	-	3.000.000	3.000.000	-	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	401.259	401.259	-	-
	-	9.482.041	497.853.014	475.775.659	106.752.199	138.311.595

PHỤ LỤC 04: VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của CSH	Vốn khác của CSH	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn CSH	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ trước	365.050.000.000	11.500.000.000	2.340.736.096	163.000.000	(402.772.919.052)	(23.719.182.956)
Lãi/(lỗ) trong kỳ trước	-	-	-	-	(1.684.459.996)	(1.684.459.996)
Số dư cuối kỳ trước	<u>365.050.000.000</u>	<u>11.500.000.000</u>	<u>2.340.736.096</u>	<u>163.000.000</u>	<u>(404.457.379.048)</u>	<u>(25.403.642.952)</u>
Số dư đầu kỳ này	365.050.000.000	11.500.000.000	2.340.736.096	163.000.000	(404.457.379.048)	(25.403.642.952)
Lãi/(lỗ) trong năm nay	-	-	-	-	1.152.512.162	1.152.512.162
Số dư cuối năm nay	<u>365.050.000.000</u>	<u>11.500.000.000</u>	<u>2.340.736.096</u>	<u>163.000.000</u>	<u>(403.304.866.886)</u>	<u>(24.251.130.790)</u>