



**DONG DO MARINE**

**CÔNG TY CỔ PHẦN HÀNG HẢI ĐÔNG ĐÔ  
DONG DO MARINE JOINT STOCK COMPANY**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
QUÝ 2- NĂM 2023**

HÀ NỘI – NĂM 2023



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Thuyết minh	30./06/2023	01/01/2023
<b>A TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>114,092,478,469</b>	<b>125,258,119,895</b>
<b>I Tiền và các khoản tương đương tiền</b>		<b>11,507,563,014</b>	<b>14,072,203,079</b>
1 Tiền		11,507,563,014	14,072,203,079
2 Các khoản tương đương tiền		-	-
<b>II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		<b>40,000,000,000</b>	<b>40,000,000,000</b>
1 Chứng khoán kinh doanh		-	-
2 Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)		-	-
3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		40,000,000,000	40,000,000,000
<b>III Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>27,777,185,344</b>	<b>40,530,073,360</b>
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng		13,866,566,296	17,202,535,394
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn		1,951,466,757	12,717,726,993
3 Phải thu nội bộ ngắn hạn		-	-
4 Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		-	-
5 Phải thu về cho vay ngắn hạn		-	-
6 Phải thu ngắn hạn khác		11,959,152,291	10,609,810,973
7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		-	-
8 Tài sản thiếu chờ xử lý		-	-
<b>IV Hàng tồn kho</b>		<b>9,294,325,508</b>	<b>10,255,586,376</b>
1 Hàng tồn kho		9,294,325,508	10,255,586,376
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
<b>V Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>25,513,404,603</b>	<b>20,400,257,080</b>
1 Chi phí trả trước ngắn hạn		2,366,701,535	1,299,151,052
2 Thuế GTGT được khấu trừ		23,144,711,202	19,094,341,574
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		1,991,866	6,764,454
4 Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ		-	-
5 Tài sản ngắn hạn khác		-	-
<b>B TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>439,637,690,480</b>	<b>463,620,897,887</b>
<b>I Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>203,785,862,216</b>	<b>213,906,829,719</b>
1 Phải thu dài hạn của khách hàng		27,053,892,524	37,316,398,109
2 Trả trước cho người bán dài hạn		478,044,705	338,547,098
3 Vốn kinh doanh của các đơn vị trực thuộc		-	-
4 Phải thu nội bộ dài hạn		-	-
5 Phải thu về cho vay dài hạn		-	-
6 Phải thu dài hạn khác		178,045,027,601	178,042,987,126
7 Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)		(1,791,102,614)	(1,791,102,614)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
*Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023*

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Thuyết minh	30./06/2023	01/01/2023
<b>II Tài sản cố định</b>		<b>185,399,400,437</b>	<b>213,005,438,185</b>
1 Tài sản cố định hữu hình		185,399,400,437	213,005,438,185
- Nguyên giá		1,105,606,383,132	1,105,606,383,132
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(920,206,982,695)	(892,600,944,947)
2 Tài sản cố định thuê tài chính		-	-
- Nguyên giá		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		-	-
3 Tài sản cố định vô hình		-	-
- Nguyên giá		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		-	-
<b>III Bất động sản đầu tư</b>		-	-
- Nguyên giá		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		-	-
<b>IV Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>174,016,364</b>	<b>174,016,364</b>
1 Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		-	-
2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		174,016,364	174,016,364
<b>V Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>		<b>1,800,000,000</b>	<b>1,800,000,000</b>
1 Đầu tư vào công ty con		1,800,000,000	1,800,000,000
2 Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		59,800,000,000	59,800,000,000
3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
4 Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)		(59,800,000,000)	(59,800,000,000)
5 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	-
<b>VI Tài sản dài hạn khác</b>		<b>48,478,411,463</b>	<b>34,734,613,619</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn		48,478,411,463	34,734,613,619
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn		-	-
4. Tài sản dài hạn khác		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>553,730,168,949</b>	<b>588,879,017,782</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
*Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023*

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30./06/2023	01/01/2023
<b>A NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>1,331,043,592,952</b>	<b>1,319,041,794,365</b>
<b>I Nợ ngắn hạn</b>		<b>74,018,154,472</b>	<b>74,932,593,553</b>
1 Phải trả người bán ngắn hạn		10,398,299,173	13,173,453,067
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn		555,885,092	1,000
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		426,365,677	168,370,623
4 Phải trả người lao động		10,770,781,359	10,338,205,870
5 Chi phí phải trả ngắn hạn		-	
6 Phải trả nội bộ ngắn hạn		-	
7 Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		-	
8 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		1,994,841,634	38,636,364
9 Phải trả ngắn hạn khác		1,158,612,475	643,432,567
10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		48,712,125,152	50,569,250,152
11 Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	
12 Quỹ khen thưởng, phúc lợi		1,243,910	1,243,910
13 Quỹ bình ổn giá		-	
14 Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ		-	
<b>II Nợ dài hạn</b>		<b>1,257,025,438,480</b>	<b>1,244,109,200,812</b>
1 Phải trả người bán dài hạn		9,557,572,754	7,098,835,895
2 Người mua trả tiền trước dài hạn		1,869,228,112	1,869,228,112
3 Chi phí phải trả dài hạn		528,855,007,391	518,463,988,054
4 Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh		-	
5 Phải trả nội bộ dài hạn		-	
6 Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		-	
7 Phải trả dài hạn khác		297,645,984,512	298,020,567,580
8 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		419,097,645,711	418,656,581,171
9 Trái phiếu chuyển đổi		-	-
10 Cổ phiếu ưu đãi		-	
11 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		-	
12 Dự phòng phải trả dài hạn		-	-
13 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		-	

<b>B VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>(777,313,424,003)</b>	<b>(730,162,776,583)</b>
<b>I Vốn chủ sở hữu</b>	<b>(777,313,424,003)</b>	<b>(730,162,776,583)</b>
1 Vốn góp của chủ sở hữu	122,444,950,000	122,444,950,000
2 Thặng dư vốn cổ phần	4,621,485,000	4,621,485,000
3 Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	-	-
4 Vốn khác của chủ sở hữu	-	-
5 Cổ phiếu quỹ (*)	(30,000)	(30,000)
6 Chênh lệch đánh giá lại tài sản	-	-
7 Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-
8 Quỹ đầu tư phát triển	9,303,967,442	9,303,967,442
9 Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	-	-
10 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-
11 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(913,683,796,445)	(866,533,149,025)
12 Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	-	-
<b>II Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2 Nguồn kinh phí	-	-
3 Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>553,730,168,949</b>	<b>588,879,017,782</b>

### CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Thuyết minh	30./06/2023	01./01/2023
1 Tài sản thuê ngoài		-	-
2 Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3 Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4 Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5 Ngoại tệ các loại: + Đôla Mỹ (USD) + Đồng Euro (EUR)		-	-
6 Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Người lập

TP. TC - KT

Hà Nội, ngày 30 tháng 06 năm 2023

Tổng giám đốc





Nguyễn Duy Luân

Trần Kim Ân

Trần Sỹ Khánh

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý II - Năm 2023

M S	Chỉ tiêu	Quý II		Luỹ kế từ đầu năm	
		2023	2022	2023	2022
01	1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	36,967,794,127	95,545,396,335	75,961,353,169	178,673,233,040
	Trong đó: Doanh thu hàng xuất khẩu				
02	2 Các khoản giảm trừ doanh thu				
10	3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	36,967,794,127	95,545,396,335	75,961,353,169	178,673,233,040
11	4 Giá vốn hàng bán	54,565,567,212	60,950,631,044	108,154,498,639	108,561,812,369
20	5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	-17,597,773,085	34,594,765,291	-32,193,145,470	70,111,420,671
21	6 Doanh thu hoạt động tài chính	1,591,425,788	805,194,082	4,075,114,097	1,249,101,712
22	7 Chi phí tài chính	8,223,776,320	15,619,403,634	13,430,094,700	24,285,794,331
23	Trong đó: Chi phí lãi vay	5,273,479,689	6,602,091,021	10,476,116,337	13,444,433,507
24	8 Chi phí bán hàng				
25	9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	3,987,946,388	5,000,373,136	8,171,630,549	8,678,101,405
30	10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	-28,218,070,005	14,780,182,603	-49,719,756,622	38,396,626,647
31	11 Thu nhập khác	2,583,895,968	6,249,248,377	2,597,346,450	8,388,528,599
32	12 Chi phí khác	116,158	1,725,577	28,237,248	331,363,187
40	13 Lợi nhuận khác	2,583,779,810	6,247,522,800	2,569,109,202	8,057,165,412
50	14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	-25,634,290,195	21,027,705,403	-47,150,647,420	46,453,792,059
51	15 Chi phí thuế TNDN hiện hành				
52	16 Chi phí thuế TNDN hoãn lại				
60	17 Lợi nhuận sau thuế TNDN	-25,634,290,195	21,027,705,403	-47,150,647,420	46,453,792,059

Người lập



Trần Kim Ân

TP. TC- KT



Trần Sỹ Khánh

Hà nội, ngày 30 tháng 06 năm 2023



Tổng giám đốc

Nguyễn Duy Luân

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính: VND

MS	CHỈ TIÊU	Luỹ kế từ đầu năm	
		2023	2022
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu	44,537,238,811	71,028,729,682
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	(27,689,780,954)	(42,850,863,097)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động	(14,588,281,780)	(12,157,115,061)
04	4. Tiền chi trả lãi vay	(42,466,000)	(45,328,000)
05	5. Tiền chi nộp thuế		
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	5,074,793,830	3,961,438,595
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(5,529,132,070)	(7,021,509,463)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>1,762,371,837</b>	<b>12,915,352,656</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
21	1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	-	
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH		
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(20,000,000,000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV		
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	720,965,409	363,645
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>720,965,409</b>	<b>(19,999,636,355)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH		
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		300,000,000
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay	(636,400,000)	(25,442,400,000)
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính		
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>(636,400,000)</b>	<b>(25,142,400,000)</b>
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>1,846,937,246</b>	<b>(32,226,683,699)</b>
60	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>10,436,917,162</b>	<b>49,382,727,760</b>
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	(776,291,394)	(637,398,114)
70	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>11,507,563,014</b>	<b>16,518,645,947</b>

Người lập

Trần Kim Ân

TP. TC- KT

Trần Sỹ Khánh

Hà Nội, ngày 30 tháng 06 năm 2023



Tổng giám đốc

Nguyễn Duy Luân

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II- Năm 2023

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Hàng hải Đông Đô được cổ phần hoá từ doanh nghiệp nhà nước là Công ty Hàng hải Đông Đô theo Quyết định số 2315 ngày 30/10/2006 của Bộ trưởng Bộ Giao thông vận tải và được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100105253 ngày 06/11/2015 ( đăng ký thay đổi lần 4) do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

#### Lĩnh vực kinh doanh

Dịch vụ vận tải đường bộ và đường biển

#### Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100105253 ngày 06/11/2015 ( đăng ký thay đổi lần 4), lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Vận chuyển hàng hoá bằng đường thủy;
- Đại lý xăng dầu và vật tư kỹ thuật, sửa chữa, duy tu, bảo dưỡng xe máy và các phương tiện thiết bị kỹ thuật thủy bộ khác;
- Đại lý hàng hoá;
- Kinh doanh xếp dỡ kho và bãi cảng;
- Kinh doanh vật tư thiết bị hàng hoá;
- Trục vớt cứu hộ;
- Đại lý tàu biển và môi giới hàng hải;
- Tổ chức nạo vét vùng nước cảng và khu vực lân cận, kết hợp tận thu đất cát sản phẩm trong quá trình nạo vét;
- Khai thác vật liệu xây dựng các loại;
- Xây dựng các công trình dân dụng, kho tàng, bến bãi thuộc nhóm C;
- Xây lắp các cấu kiện công trình;
- Thi công nền móng mặt đường bộ, đào đắp, san lấp mặt bằng, tạo bãi và các dịch vụ xây dựng cơ bản khác;
- Đại lý và môi giới vận chuyển hàng hoá;
- Vận chuyển hàng hoá bằng đường bộ;
- Kinh doanh dịch vụ nhà hàng và du lịch lữ hành
- Cung ứng thuyền viên (không bao gồm giới thiệu, tuyển chọn, cung ứng nhân lực cho các doanh nghiệp có chức năng xuất khẩu lao động);
- Đào tạo bổ sung, tu nghiệp định kỳ, bồi dưỡng nâng cao trình độ, cập nhật kiến thức, kỹ năng cho thuyền viên.

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

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

Kỳ kế toán năm của Công ty 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)

#### 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.

##### *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 được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.



#### Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung trên phần mềm kế toán

#### Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính (theo TT 179/2012/TT-BTC)

Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

#### Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính 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.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kiểm kê định kỳ.

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

#### Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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. Việc quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ được áp dụng theo Thông tư số 45/2013/TT - BTC, ngày 25/04/2013.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50 năm
- Máy móc thiết bị	5 - 16 năm
- Phương tiện vận tải	7 - 15 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	5 - 10 năm

#### Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Chi phí thành lập;
- Chi phí trước hoạt động/ chi phí chuẩn bị sản xuất (bao gồm các chi phí đào tạo);
- Chi phí chuyên địa điểm, chi phí tổ chức lại doanh nghiệp;
- Chi phí chạy thử có tải, sản xuất thử phát sinh lớn;
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Lỗ chênh lệch tỷ giá của giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để 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.

#### **Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

#### **Nguyên tắc ghi nhận 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 của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

#### **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi 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.

#### **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp 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.

Công ty Cổ phần Hàng hải Đông Đô được chuyển thành Công ty cổ phần theo Quyết định số 2315 ngày 30/10/2006 của Bộ trưởng Bộ Giao thông vận tải. Năm 2007 là năm đầu tiên đơn vị hoạt động dưới hình thức Công ty cổ phần và được hưởng ưu đãi như doanh nghiệp mới thành lập theo quy định của pháp luật về khuyến khích đầu tư tại Nghị định 187/NĐ-CP ngày 16/11/2004 của Chính phủ. Do đó, Công ty Cổ phần Hàng hải Đông Đô được miễn thuế 2 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp trong 02 năm tiếp theo

**II. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

1 TIỀN

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Tiền mặt	259,864,415	422,919,265
Tiền gửi ngân hàng	11,247,698,599	13,649,283,814
Tiền đang chuyển	-	-
<b>Cộng</b>	<b>11,507,563,014</b>	<b>14,072,203,079</b>

2 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	40,000,000,000	40,000,000,000
- Tiền gửi có kỳ hạn	40,000,000,000	40,000,000,000

3 PHẢI THU KHÁCH HÀNG	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Phải thu ngắn hạn</b>	<b>13,866,566,296</b>		<b>17,202,535,394</b>	
Cty Maxx	327,200,002		82,200,002	
Vinabrdge shipping co., ltd	5,494,540,288			
SIBRUN EDGE FPEIGHT Pte	2,463,195,234		7,275,582,481	
Tổng công ty bảo hiểm PVI			73,531,868	
Công ty CP hàng hải Vsico			622,728,800	
HEMISPHERE Tranding and Transport				
Phải thu khách hàng khác	5,581,630,772		9,148,492,243	
<b>b. Phải thu dài hạn</b>	<b>27,053,892,524</b>	<b>(1,791,102,614)</b>	<b>37,316,398,109</b>	<b>(1,791,102,614)</b>
Công ty CP vận tải Container Đông Đô	797,459,392	(797,459,392)	797,459,392	(797,459,392)
Công ty SL Shipping PTE LTD	583,273,658	(583,273,658)	583,273,658	(583,273,658)
Công ty CP Phát triển Hàng hải Đông Đô	355,606,229	(355,606,229)	355,606,229	(355,606,229)
Công ty CP vận tải biển Việt Nam	3,649,752,951		2,025,526,144	
Vinabrdge shipping co., ltd	20,472,496,526		32,432,760,787	
Tổng công ty bảo hiểm PVI	73,531,868			
Phải thu khách hàng khác	1,121,771,900	(54,763,335)	1,121,771,899	(54,763,335)
<b>Cộng</b>	<b>40,920,458,820</b>	<b>(1,791,102,614)</b>	<b>54,518,933,503</b>	<b>(1,791,102,614)</b>

c. Phải thu khách hàng là các bên liên quan	Mối quan hệ	Số đầu năm	Số cuối năm
Công ty CP Phát triển Hàng hải Đông Đô	Cùng T. Công ty	355,606,229	355,606,229
Công ty CP vận tải Container Đông Đô	Cùng T. Công ty	797,459,392	797,459,392
Công ty CP cung ứng TV Đông Đô	Công ty con		

4 TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Trả trước người bán ngắn hạn	1,951,466,757		12,717,726,993	
Trả trước người bán dài hạn	478,044,705		338,547,098	
<b>Cộng</b>	<b>2,429,511,462</b>		<b>13,056,274,091</b>	

5 CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

a. Phải thu ngắn hạn khác	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Bảo hiểm xã hội - Đội tàu		
Tạm ứng	10,082,208,808	8,722,981,580

Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	30,000,000	30,000,000
Phải thu khác	1,054,485,251	986,871,671
Phải thu ngắn hạn khác	792,458,232	869,957,722
<b>Cộng</b>	<b>11,959,152,291</b>	<b>10,609,810,973</b>
<b>b. Phải thu dài hạn khác</b>	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tài sản thiếu chờ xử lý	4,294,248	4,294,248
Tiền lãi khoản ký quỹ XKLD		
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang - giá trị Ụ nổi	17,021,517,990	17,021,517,990
Phải thu khác	161,019,215,363	161,017,174,888
<i>Cho vay Công ty CP Phát triển Hàng hải Đông Đô</i>		
<i>Công ty TNHH sửa chữa tàu biển Vinalines Đông Đô</i>	1,245,722,926	1,245,722,926
<i>Giá trị còn lại của tàu Đông Mai</i>	158,710,066,366	158,710,066,366
<i>Khác</i>	1,063,426,071	1,061,385,596
<b>Cộng</b>	<b>178,045,027,601</b>	<b>178,042,987,126</b>

## 6 CHI TIẾT NỢ XẤU

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	GT có thể thu hồi	Giá gốc	GT có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
<b>- Dự phòng phải thu dài hạn</b>				
<i>Quá hạn trên 3 năm</i>				
Công ty TNHH Vận tải Thành Cường	22,912,500		22,912,500	
Công ty CP Phát triển Hàng hải Đông Đô	355,606,229		355,606,229	
Công ty CP Vận tải Container Đông Đô	797,459,392		797,459,392	
Maldives Natioanl Shipping Limited	181,491,335	181,491,335	181,491,335	181,491,335
Mihaud International Co., Ltd	10,216,500		10,216,500	
Shui Fong Pte., Ltd	21,634,334		21,634,334	
Shipping Land Pte., Ltd	583,273,658		583,273,658	
<b>- Dự phòng phải thu ngắn hạn</b>				
<b>Cộng</b>	<b>1,972,593,948</b>	<b>181,491,335</b>	<b>1,972,593,948</b>	<b>181,491,335</b>

## 7 HÀNG TỒN KHO

Hàng mua đang đi đường	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	9,294,325,508	10,255,586,376
Công cụ, dụng cụ	-	-
Thành phẩm	-	-
Hàng hoá	-	-
<b>Cộng</b>	<b>9,294,325,508</b>	<b>10,255,586,376</b>

## 8 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
<i>Thuế và các khoản phải thu Nhà nước</i>	1,991,866	1,991,866
<b>Cộng</b>	<b>1,991,866</b>	<b>1,991,866</b>

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
<b>9 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG</b>		
Xây dựng cơ bản dở dang	174,016,364	174,016,364
<b>Cộng</b>	<b>174,016,364</b>	<b>174,016,364</b>
<b>10 TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH ( chi tiết xem Phụ lục 1)</b>		
<b>11 TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH</b>		
<b>12 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN</b>		
	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	59,800,000,000	59,800,000,000
- Công ty DongDo Marine Japan Co.,LTD		
- Công ty CP vận tải Container Đông Đô- Cảng Hải Phòng	6,300,000,000	6,300,000,000
- Công ty CP phát triển hàng hải Đông Đô	4,500,000,000	4,500,000,000
- Công ty sửa chữa tàu biển Vinalines-DongDo	49,000,000,000	49,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>59,800,000,000</b>	<b>59,800,000,000</b>
<b>Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn</b>		
- Công ty CP vận tải Container Đông Đô- Cảng Hải Phòng	6,300,000,000	6,300,000,000
- Công ty CP phát triển hàng hải Đông Đô	4,500,000,000	4,500,000,000
- Công ty sửa chữa tàu biển Vinalines-DongDo	49,000,000,000	49,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>59,800,000,000</b>	<b>59,800,000,000</b>
	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
+ Đầu tư vào công ty con	1,800,000,000	1,800,000,000
- Công ty cổ phần cung ứng thuyền viên Đông Đô	1,800,000,000	1,800,000,000
<b>13 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC</b>		
<b>a. Ngắn hạn</b>		
	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Phí treo cờ PANAMA năm 2015		
Chi phí thuê nhà ( Tập thể)		
Phí bảo hiểm tai nạn thuyền viên		
Bảo hiểm P&I & Hull+ khác	2,366,701,535	1,299,151,052
<b>Cộng</b>	<b>2,366,701,535</b>	<b>1,299,151,052</b>
<b>b. Dài hạn</b>		
	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Phí bảo hiểm tai nạn thuyền viên		

Chi phí sửa chữa lớn - Đội tàu	48,478,411,463	34,734,613,619
Chi phí văn phòng		
Khác	-	
<b>Cộng</b>	<b>48,478,411,463</b>	<b>34,734,613,619</b>

#### 14 VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Vay ngắn hạn	1,400,000,000	1,500,000,000
Nợ dài hạn đến hạn trả	47,312,125,152	49,069,250,152
<b>Cộng</b>	<b>48,712,125,152</b>	<b>50,569,250,152</b>

#### 15 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

##### a. Phải trả người bán

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có k.năng trả nợ	Giá trị	Số có k.năng trả nợ
Công ty CP đầu tư và xây dựng 899	643,303,600	643,303,600	643,303,600	643,303,600
Công ty VTB Minh Hưng ( Marine Coatings)				-
Công ty CP TM và Dịch vụ Dầu khí PCT				-
Công ty TNHH MTV Đóng tàu Hạ Long	1,597,958,370	1,597,958,370	3,597,958,370	3,597,958,370
Công ty CP công trình đường thủy VINA WACO	1,098,520,200	1,098,520,200	1,098,520,200	1,098,520,200
Công ty CP Hàng hải VSICO			844,993,540	844,993,540
Công ty TNHH ALBERTA VN	2,761,601,920	2,761,601,920		
HEMISPHERE	3,933,247,500	3,933,247,500	3,933,247,500	3,933,247,500
Tổng công ty Bảo hiểm Bảo Việt	184,566,009	184,566,009	1,069,264,704	1,069,264,704
Công ty CP xuất nhập khẩu Kim Việt	2,304,039,086	2,304,039,086	600,134,146	600,134,146
Công ty Đại Minh			892,800,000	892,800,000
Nhà cung cấp khác	7,432,635,242	7,432,635,242	7,592,066,902	7,592,066,902
<b>Cộng</b>	<b>19,955,871,927</b>	<b>19,955,871,927</b>	<b>20,272,288,962</b>	<b>20,272,288,962</b>

##### b. Phải trả người bán là các bên liên quan

	Mối quan hệ	Số đầu năm	Số cuối năm
Công ty sửa chữa Tàu biển Vinaline Đông Đô	Công ty liên kết	97,685,000	97,685,000
<b>Cộng</b>		<b>97,685,000</b>	<b>97,685,000</b>

**16 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Thuế GTGT hàng bán nội địa	415,756,133	126,004,247
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-
Thuế Tiêu thụ đặc biệt	-	-
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	-
Thuế Thu nhập cá nhân	10,609,544	42,366,376
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	-
Các khoản khác phải trả Nhà nước	-	-
<b>Cộng</b>	<b>426,365,677</b>	<b>168,370,623</b>

**17 CHI PHÍ PHẢI TRẢ DÀI HẠN**

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Trích chi phí sửa chữa lớn	-	-
Chi phí lãi vay phải trả các Ngân hàng	528,855,007,391	518,463,988,054
<b>Cộng</b>	<b>528,855,007,391</b>	<b>518,463,988,054</b>

**18 CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC**

**a. Ngắn hạn**

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Tài sản thừa chờ xử lý		
Kinh phí công đoàn	376,942,220	444,941,827
Bảo hiểm xã hội, YT, TN	387,543,666	50,544
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	300,000,000	60,000,000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	94,126,589	138,440,196
<i>Bảo hiểm bồi dưỡng sức khoẻ</i>		
<i>Phải thanh toán cho tàu (Tạm ứng dư có)</i>	200,000	40,549,996
<i>Khác</i>	93,926,589	97,890,200
<b>Cộng</b>	<b>1,158,612,475</b>	<b>643,432,567</b>

**b. Dài hạn**

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Thuế TNCN tạm thu	724,963,122	1,077,046,190
Phải trả cổ tức	89,830,000	89,830,000
Bảo hiểm Pjico tạm ứng cho sự cố kê bờ NMSCTB	5,532,374,371	5,532,374,371
Giá trị gốc và lãi vay phải trả - Tàu Đ.Mai	291,030,252,528	291,030,252,528
Khác	268,564,491	291,064,491
<b>Cộng</b>	<b>297,645,984,512</b>	<b>298,020,567,580</b>

**19 VAY DÀI HẠN VÀ NỢ DÀI HẠN**



30/06/2023  
VND

01/01/2023  
VND

- Vay trung hạn

- Vay dài hạn mua tàu

419,097,645,711

418,656,581,171

419,097,645,711

418,656,581,171

**Vay dài hạn**

Số hợp đồng vay	Bên cho vay	Lãi suất vay	Thời hạn vay (năm)	Tổng giá trị khoản vay	Số dư nợ gốc đến 30/06/2023	Trong đó: Nợ dài hạn đến hạn trả	Phương thức bảo đảm khoản vay
<i>Vay bằng VNĐ</i>							
01/2006/HĐTD	SGD Ngân hàng Phát triển	7.8%	10	81,000,000,000	19,400,000,000	19,400,000,000	Thế chấp tàu Đông Ba
06/2006/HĐTD	SGD Ngân hàng phát triển	7.8%	11	122,778,000,000	10,000		Thế chấp tàu Đông Phú
06122006/HĐTD	SGD NH NN&PTNT VN	VNĐ 12 tháng trả sau+3% năm	6	56,720,000,000	10,000		Thế chấp tàu Đông Phú
<b>Công (VNĐ)</b>				<b>260,498,000,000</b>	<b>19,400,020,000</b>	<b>19,400,000,000</b>	

**Vay bằng USD**

2903/2004/SGD	SGD NH NN&PTNT VN	USD 12 tháng trả sau + 2,5%/năm	10	5,200,000	270,000.00	270,000.00	Thế chấp tàu Đông Phong
2308/2004/SGD	SGD NH NN&PTNT VN	Sibor 6 tháng + 2,5%/năm	10	5,675,000	557,500.02	535,000.00	Thế chấp tàu Đông An
20377IVBD-D-HDN	Indovinabank CN Đồng Đa	lãi suất Sibor 6 tháng + 2,2%/năm	9	9,387,284	8,577,284.46	160,000.00	Thế chấp tàu Đông Du
1200LAV200901434	SGD NH NN&PTNT VN	USD 12 tháng trả sau + 2,8%/năm	10	14,705,000	9,412,717.13	210,000.00	Thế chấp tàu Đông Thanh
<b>Công (USD)</b>				<b>34,967,284.5</b>	<b>18,817,501.61</b>	<b>1,175,000.00</b>	

**20 TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI PHẢI TRẢ**

**a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ

30/06/2023  
VND

01/01/2023  
VND

-

-

**Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

21 VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số dư đầu năm trước	122,444,950,000	4,621,485,000	-30,000		6,202,644,961	3,101,322,481	-923,251,176,030
Tăng vốn trong năm trước							
Lãi trong năm trước							56,718,027,005
Tăng khác							
Giảm vốn trong năm trước							
Lỗ trong năm trước							
Giảm khác							
Trà cổ tức							
Trích lương HDQT, BKA							
Phân phối lợi nhuận							
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>122,444,950,000</b>	<b>4,621,485,000</b>	<b>-30,000</b>		<b>6,202,644,961</b>	<b>3,101,322,481</b>	<b>-866,533,149,025</b>
Tăng vốn từ lãi năm nay							
Lãi trong năm nay							-47,150,647,420
Giảm khác							
Giảm vốn trong năm nay							
Lỗ trong năm nay							
Giảm khác							
Trích lương HDQT, BKA							
Điều chỉnh do QT thuế							
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>122,444,950,000</b>	<b>4,621,485,000</b>	<b>-30,000</b>		<b>6,202,644,961</b>	<b>3,101,322,481</b>	<b>-913,683,796,445</b>

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2023	01/01/2023
Vốn góp của Nhà nước	59,965,730,000	59,965,730,000
Vốn góp của các đối tượng khác	62,479,220,000	62,479,220,000
<b>Cộng</b>	<b>122,444,950,000</b>	<b>122,444,950,000</b>

22 TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Lũy kế đến Quý II 2023	Lũy kế đến Quý II 2022
Doanh thu bán hàng		
Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	75,961,353,169	178,673,233,040
Doanh thu hợp đồng xây dựng		
<b>Cộng</b>	<b>75,961,353,169</b>	<b>178,673,233,040</b>

23 CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Lũy kế đến Quý II 2023	Lũy kế đến Quý II 2022
Chiết khấu thương mại		
Giảm giá hàng bán		

Chiết khấu thương mại  
Giảm giá hàng bán

<b>Cộng</b>	-	-
<b>24 DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ</b>	Luỹ kế đến Quý II 2023	Luỹ kế đến QuýII 2022
Doanh thu thuần sản phẩm, hàng hoá	-	-
Doanh thu thuần dịch vụ	75,961,353,169	178,673,233,040
Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng	-	-
<b>Cộng</b>	<b>75,961,353,169</b>	<b>178,673,233,040</b>
<b>25 GIÁ VỐN HÀNG BÁN</b>	Luỹ kế đến Quý II 2023	Luỹ kế đến QuýII 2022
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	108,154,498,639	108,561,812,369
<b>Cộng</b>	<b>108,154,498,639</b>	<b>108,561,812,369</b>
<b>26 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>	Luỹ kế đến Quý II 2023	Luỹ kế đến QuýII 2022
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,375,427,652	1,026,977,986
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá	1,699,686,445	222,123,726
<b>Cộng</b>	<b>4,075,114,097</b>	<b>1,249,101,712</b>
<b>27 CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>	Luỹ kế đến Quý II 2023	Luỹ kế đến QuýII 2022
Lãi tiền vay	10,476,116,337	13,444,433,507
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ+ t/toán	-	-
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá - phân bổ khoản đầu tư tài theo TT 201	-	-
Chi phí tài chính khác	2,953,978,363	10,841,360,824
<b>Cộng</b>	<b>13,430,094,700</b>	<b>24,285,794,331</b>
<b>28 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH</b>	Luỹ kế đến Quý II 2023	Luỹ kế đến QuýII 2022
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**29 CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ**

	Lũy kế đến Quý II 2023	Lũy kế đến QuýII 2022
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	12,824,359,023	24,686,992,956
Chi phí nhân công	29,256,756,434	24,521,814,059
Chi phí khấu hao tài sản cố định	27,077,417,396	27,703,163,650
Chi phí dịch vụ mua ngoài	38,995,965,786	31,649,841,704
Chi phí khác bằng tiền	8,171,630,549	8,678,101,405
<b>Cộng</b>	<b>116,326,129,188</b>	<b>117,239,913,774</b>

**30 NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

- a Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác.  
b Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.  
c Thông tin về các bên liên quan:

<b>* Các bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>	<b>Quyền biểu quyết</b>
Công ty Cổ phần Vận tải Container Đông Đô - Cảng HP	Công ty liên kết	30%
Công ty Cổ phần Phát triển Hàng Hải Đông Đô	Công ty liên kết	18%
Công ty Sửa chữa Tàu biển Vinalines - Đông Đô ( VDS)	Công ty liên kết	49%

**Giao dịch với các bên liên quan**

Những giao dịch trọng yếu của công ty với các bên liên quan kể từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2023 bao gồm:

<b>Các bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>	<b>Giá trị ( VNĐ)</b>
Công ty Sửa chữa Tàu biển Vinalines - Đông Đô ( VDS)	Công ty liên kết	-

<b>Các khoản phải thu</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>01/01/2023</b>
	<b>VNĐ</b>	<b>VNĐ</b>

Công ty Cổ phần Vận tải Container Đông Đô - Cảng HP	Công ty liên kết	797,459,392	797,459,392
Công ty Cổ phần Phát triển Hàng hải Đông Đô	Công ty liên kết	355,606,229	355,606,229

<b>Các khoản phải trả</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>01/01/2023</b>
	<b>VNĐ</b>	<b>VNĐ</b>

Công ty Sửa chữa Tàu biển Vinalines - Đông Đô ( VDS)	97,685,000	97,685,000
---	------------	------------

<b>Cho vay</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>01/01/2023</b>
	<b>VNĐ</b>	<b>VNĐ</b>

Công ty Cổ phần Phát triển Hàng Hải Đông Đô		
--	--	--

- \* **Thù lao đã chi trả trong kỳ cho các thành viên HĐQT và Ban kiểm soát trong năm 2023** 168,000,000  
-Thù lao đã chi trả trong năm cho các thành viên HĐQT & BKS 168,000,000

Người lập



Trần Kim Ân

TP TC- KT



Trần Sỹ Khánh

Hà Nội, ngày 30 tháng 06 năm 2023

Tổng giám đốc



Nguyễn Duy Luân

Phụ lục 1: Tăng, giảm Tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, Thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ HH</b>						
1. Số dư đầu kỳ	28,207,568,756	-	1,076,446,852,458	951,961,918	-	1,105,606,383,132
2. Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Mua sắm mới						
- Xây dựng mới						
- Do điều chuyển nội bộ						
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Do nhượng bán						
- Do điều chuyển nội bộ						
- Do điều chỉnh giảm						
4. Số cuối kỳ	28,207,568,756	-	1,076,446,852,458	951,961,918	-	1,105,606,383,132
<b>II. Giá trị đã hao mòn lũy kế</b>						
1. Số dư đầu kỳ	12,583,409,543	-	879,097,849,525	919,685,879	-	892,600,944,947
2. Tăng trong kỳ	375,414,270	-	27,230,623,478	-	-	27,606,037,748
- Khấu hao trong kỳ	375,414,270	-	27,230,623,478	-	-	27,606,037,748
- Tăng khác						
3. Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	12,958,823,813	-	906,328,473,003	919,685,879	-	920,206,982,695
<b>III. Giá trị còn lại</b>						
1. Đầu kỳ	15,624,159,213	-	197,349,002,933	32,276,039	-	213,005,438,185
2. Cuối kỳ	15,248,744,943	-	170,118,379,455	32,276,039	-	185,399,400,437

## TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC

Đến 30/06/2023

Đơn vị: đồng

Số TT	Tên đơn vị	Số đầu năm còn phải nộp	Lũy kế		Số còn phải nộp
			Số phải nộp	Số đã nộp/khấu trừ	
1	- Thuế GTGT	126,004,247	2,379,919,220	2,090,167,334	415,756,133
2	- Thuế GTGT hàng nhập khẩu				
3	- Thuế xuất nhập khẩu				
4	- Thuế TN Doanh nghiệp				
5	- Thuế TNCN	42,366,376	75,230,315	106,987,147	10,609,544
6	- Thuế môn bài		5,000,000	5,000,000	
7	- Thuế nhà đất				
8	- Tiền thuế đất				
9	- Thuế khác	-4,772,588		-4,772,588	
10	- Các khoản phải thu Nhà nước khác	-1,991,866			-1,991,866
11	- Phạt nộp chậm thuế				
	<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>161,606,169</b>	<b>2,460,149,535</b>	<b>2,197,381,893</b>	<b>424,373,811</b>

Hà Nội, ngày 30 tháng 06 năm 2023

Người lập biểu

TP. TC - KT

Trần Kim Én

Trần Sỹ Khánh