

Số: 05GT/2023/TCTH
(V/v giải trình biến động LNST
BCTC riêng quý 1/2023
so với cùng kỳ năm trước)

Đà Nẵng, ngày 26 tháng 04 năm 2023

**Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Căn cứ vào các quy định công bố thông tin của tổ chức niêm yết trên thị trường chứng khoán, Công ty cổ phần Container Miền Trung (mã chứng khoán: VSM) xin giải trình về việc lợi nhuận sau thuế (LNST) thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh riêng quý 1 năm 2023 có biến động từ 10% trở lên so với cùng kỳ năm 2022 như sau:

Chi tiêu	Quý I Năm 2023	Quý I Năm 2022	Chênh lệch tăng (+)/giảm (-)	Tỷ lệ giảm (%)
LNST thu nhập doanh nghiệp	1.505.291.731	2.303.494.352	-798.202.621	53%

*** Nguyên nhân chủ yếu làm ảnh hưởng:**

Quý 1 năm 2023 thị trường hàng hóa xuất nhập khẩu giảm mạnh do đó sản lượng vận tải, bốc xếp container của Công ty giảm mạnh so với cùng kỳ năm 2022. Đây là nguyên nhân chính làm giảm lợi nhuận trên BCTC riêng quý 1 năm 2023 so với cùng kỳ năm 2022.

Trên đây là nguyên nhân chủ yếu dẫn đến lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp trên báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh riêng Quý 1 năm 2023 chênh lệch so với cùng kỳ năm trước, Công ty xin được giải trình với UBCKNN và Sở GDCK Hà Nội.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi gửi:

- Như trên;
- HĐQT VSM;
- Lưu TC-TH;



GIÁM ĐỐC

Đặng Trần Gia Thoại

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER MIỀN TRUNG

VICONSHIP DANANG (VSM)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
QUÝ I – NĂM 2023**

Gồm các biểu mẫu:

1. Bảng cân đối kế toán
2. Báo cáo kết quả kinh doanh
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
4. Thuyết minh báo cáo tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		57.031.325.588	61.789.723.440
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.03	19.406.123.871	16.745.263.138
1. Tiền	111		14.906.123.871	12.245.263.138
2. Các khoản tương đương tiền	112		4.500.000.000	4.500.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	1.000.000.000	1.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		1.000.000.000	1.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		35.374.145.079	42.807.482.808
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.05	33.294.247.035	39.444.941.252
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.06	213.569.448	250.271.698
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.07	2.061.860.197	3.307.801.459
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.08	(195.531.601)	(195.531.601)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		843.636.241	947.086.763
1. Hàng tồn kho	141	V.09	843.636.241	947.086.763
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		407.420.397	289.890.731
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12	390.938.252	
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			289.890.731
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		16.482.145	
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		55.972.907.138	58.833.215.131
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		18.199.447.368	19.149.447.368
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		16.578.947.368	17.578.947.368
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	1.620.500.000	1.570.500.000
II. Tài sản cố định	220		30.552.413.298	32.275.111.865
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	30.548.663.298	32.267.611.865
- Nguyên giá	222		87.118.339.807	87.118.339.807

- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(56.569.676.509)	(54.850.727.942)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	3.750.000	7.500.000
- Nguyên giá	228		30.000.000	30.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(26.250.000)	(22.500.000)
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240			
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		4.609.000.000	4.609.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		4.609.000.000	4.609.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2.612.046.472	2.799.655.898
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	2.612.046.472	2.799.655.898
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		113.004.232.726	120.622.938.571

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		44.801.590.259	52.925.587.835
I. Nợ ngắn hạn	310		31.538.432.364	39.662.429.940
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	20.124.831.689	22.752.410.411
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	23.757.232	25.513.959
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.15	779.059.221	923.305.707
4. Phải trả người lao động	314		4.828.790.418	9.255.777.850
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	329.715.147	198.254.794
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	771.590.201	1.553.320.868
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18	3.552.631.575	4.815.789.470
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.128.056.881	138.056.881
II. Nợ dài hạn	330		13.263.157.895	13.263.157.895

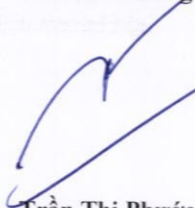
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.18	13.263.157.895	13.263.157.895
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		68.202.642.467	67.697.350.736
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.19	68.202.642.467	67.697.350.736
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		33.549.960.000	30.500.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		33.549.960.000	30.500.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		17.201.522.846	17.201.522.846
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		17.451.159.621	19.995.827.890
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		15.945.867.890	19.995.827.890
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.505.291.731	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		113.004.232.726	120.622.938.571

Người lập biểu



Lê Thị Hoàng Lý

Kế toán trưởng



Trần Thị Phước

Đà Nẵng, ngày 26 tháng 04 năm 2023

Giám đốc



Đặng Trần Gia Thoại

BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chi tiêu	Mã	Thuyết minh	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước	Lũy kế đến Quý 1 năm nay	Lũy kế đến Quý 1 năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	[01]	V1.21	48.545.737.734	59.813.464.534	48.545.737.734	59.813.464.534
2. Các khoản giảm trừ	[02]					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	[10]		48.545.737.734	59.813.464.534	48.545.737.734	59.813.464.534
4. Giá vốn hàng bán	[11]	V1.22	44.298.924.727	54.795.328.743	44.298.924.727	54.795.328.743
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	[20]		4.246.813.007	5.018.135.791	4.246.813.007	5.018.135.791
6. Doanh thu hoạt động tài chính	[21]	V1.23	343.457.413	25.611.984	343.457.413	25.611.984
7. Chi phí tài chính	[22]	V1.24	323.601.939	61.041.870	323.601.939	61.041.870
- Trong đó: Lãi vay phải trả	[23]		323.585.608	60.000.000	323.585.608	60.000.000
8. Chi phí bán hàng	[24]	V1.27	439.012.735	565.443.940	439.012.735	565.443.940
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	[25]	V1.27	1.883.030.578	1.583.193.751	1.883.030.578	1.583.193.751
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	[30]		1.944.625.168	2.834.068.214	1.944.625.168	2.834.068.214
11. Thu nhập khác	[31]	V1.25	59.410.745	69.064.727	59.410.745	69.064.727
12. Chi phí khác	[32]	V1.26				
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	[40]		59.410.745	69.064.727	59.410.745	69.064.727
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	[50]		2.004.035.913	2.903.132.941	2.004.035.913	2.903.132.941
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	[51]	V1.28	498.744.182	599.638.589	498.744.182	599.638.589
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	[52]					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	[60]		1.505.291.731	2.303.494.352	1.505.291.731	2.303.494.352

Người lập biểu

Lê Thị Hoàng Lý

Kế toán trưởng

Trần Thị Phước

Đà Nẵng, ngày 26 tháng 04 năm 2023

Giám đốc

Đặng Trần Gia Thoại

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Phương pháp gián tiếp

Quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm trước
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh		
01	1. Lợi nhuận trước thuế	2.004.035.913	2.903.132.941
	2. Điều chỉnh cho các khoản	1.702.826.762	1.491.844.964
02	- Khấu hao tài sản cố định	1.722.698.567	1.577.456.948
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		-
05	- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	(343.457.413)	(25.611.984)
06	- Chi phí lãi vay	323.585.608	(60.000.000)
07	- Các khoản điều chỉnh khác		
08	3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	3.706.862.675	4.394.977.905
09	- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	7.220.763.549	(2.640.330.441)
10	- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	103.450.522	261.747.578
11	- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	(6.860.839.681)	(3.198.563.202)
12	- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	(203.328.826)	(233.479.219)
14	- Tiền lãi vay đã trả	(342.125.255)	(62.053.052)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(981.590.190)	(427.358.669)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	(10.000.000)	(59.604.100)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	2.633.192.794	(1.964.663.200)
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác		(800.272.727)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác		-
23	3. Tiền chi cho vay và mua các công cụ nợ của đơn vị		-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	947.368.421	1.000.000.000
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	343.457.413	25.611.984
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	1.290.825.834	225.339.257
	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay	(1.263.157.895)	(578.947.368)
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính		
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(1.525.000.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(1.263.157.895)	(2.103.947.368)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	2.660.860.733	(3.843.271.311)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	16.745.263.138	16.025.296.216
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	19.406.123.871	12.182.024.905

Đà Nẵng, ngày 26 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu



Lê Thị Hoàng Lý

Kế toán trưởng



Trần Thị Phước

Giám đốc



Đặng Trần Gia Thoại

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn quý I năm 2023

(Các thuyết minh là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng Báo cáo tài chính riêng)

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Container Miền Trung (được chuyển đổi từ Công ty TNHH Container Miền Trung) được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0400424349 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp ngày 13/06/2002. Công ty được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Container Miền Trung theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 7, ngày 14/02/2023 và cũng là bản điều chỉnh gần đây nhất.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 75 Quang Trung, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty là: 33.549.960.000 đồng. (Bằng chữ : Ba mươi ba tỷ, năm trăm bốn mươi chín triệu, chín trăm sáu mươi ngàn đồng); tương đương 3.354.996 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Các hoạt động chính của Công ty là cung cấp các dịch vụ hỗ trợ liên quan đến vận tải.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải. Chi tiết: Dịch vụ đại lý container, đại lý tàu biển, đại lý giao nhận đa phương thức, tổ chức liên hiệp vận chuyển hàng xuất nhập khẩu, hàng quá cảnh. Vận tải đa phương thức quốc tế;
- Đại lý, môi giới, đấu giá. Chi tiết: Môi giới hàng hải cho các hãng tàu trong và ngoài nước;
- Sản xuất thùng, bể chứa và dụng cụ chứa đựng bằng kim loại. Chi tiết: Sửa chữa đóng mới container;
- Vệ sinh nhà cửa và các công trình khác. Chi tiết: Vệ sinh container;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Cho thuê văn phòng;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết: Sửa chữa ô tô (Địa điểm: Đường số 02, KCN Hòa Cẩm, P. Hòa Thọ Tây, Q. Cẩm Lệ, TP. Đà Nẵng).
- Cho thuê xe có động cơ
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa
- Đại lý du lịch
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày
- Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch

- Điều hành tua du lịch
- Vận tải hành khách đường bộ khác.

Cấu trúc doanh nghiệp: Công ty có đơn vị trực thuộc như sau:

Tên đơn vị	Địa chỉ	Ngành nghề kinh doanh
Chi nhánh tại Quy Nhơn	Số 83 đường Hai Bà Trưng, P. Lê Lợi, TP. Quy Nhơn, Bình Định	Cung cấp dịch vụ vận tải

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

2.1. Mục đích lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Công ty lập Báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC – hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

2.2. Kỳ kế toán năm

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.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty nằm trong phạm vi 12 tháng.

2.3. Đơn vị tiền tệ

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

2.4. 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.

2.5. 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 riêng 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.

2.6. 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.

2.7. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ:

- Tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại.
- Tỷ giá khi góp vốn hoặc nhận góp vốn là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- Tỷ giá 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;
- Tỷ giá 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;
- Tỷ giá khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

2.8. 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.

2.9. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng.

Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được xác định theo giá gốc.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư được xác định theo giá gốc nếu là đầu tư bằng tiền hoặc giá đánh giá lại nếu là đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Cổ phiếu hoán đổi được xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi. Giá trị hợp lý đối với cổ phiếu của công ty niêm yết là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán, đối với cổ phiếu chưa niêm yết giao dịch trên sàn UPCOM là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM, đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác là giá thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

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

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính riêng tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được đánh giá khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.10. 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.

2.11. 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.

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

Thực hiện Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ tài chính, hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích 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. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05-25 năm
- Máy móc, thiết bị	05-10 năm
- Phương tiện, vận tải	05-10 năm
- Thiết bị văn phòng	03-05 năm
- Dụng cụ quản lý	04-10 năm

2.13. 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.

2.14. 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.

2.15. Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

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.

2.16. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ 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.

Đối với các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hoá được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang. Tỷ lệ vốn hoá chi phí lãi vay trong kỳ là: 0%.

2.17. 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.

2.18. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chi những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

2.19. 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 hoặc Doanh thu hoạt động tài chính theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

2.20. 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 riêng hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. 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.

2.21. 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.

2.22. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp

sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.23. Giá vốn hàng bán

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

2.24. 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.

2.25. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang năm sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

b) 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.

2.26. 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.

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

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt tại quỹ	95.261.569	316.225.667
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	14.810.862.302	11.929.037.471
Các khoản tương đương tiền	4.500.000.000	4.500.000.000
Cộng	19.406.123.871	16.745.263.138

4. Các khoản đầu tư tài chính

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đào hạn ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-
Cộng	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-

Chi tiết số dư của tiền gửi có kỳ hạn như sau:

	Kỳ hạn (Tháng)	Lãi suất (%)	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Ngân hàng TMCP Kiên Long	6	7,3		1.000.000.000

5. Phải thu khách hàng

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	33.294.247.035	39.444.941.252
- Công ty TNHH Bia Carlsberg Việt Nam	10.340.931.687	11.333.003.766
- Công ty CP Frit Huế	1.872.910.089	1.148.145.940
- IKEA	1.421.242.641	2.237.368.144
- CÔNG TY TNHH VẬN TẢI TẤN THUẬN	2.709.078.580	3.009.078.580
- CÔNG TY TNHH MAERSK LOGISTICS & SERVICES VIỆT NAM	2.050.000.000	5.439.250.000
- Các đối tượng khác	14.900.084.038	16.278.094.822
b. Dài hạn		
Cộng	33.294.247.035	39.444.941.252

c. Số dư các bên liên quan

Đối tượng	Mối quan hệ	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Công ty CP Container Quy Nhơn	Công ty con	4.265.256	18.525.495
Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng	Công ty liên kết của Cty mẹ	117.498.550	114.045.180
CN Công ty TNHH MTV Viconship HCM tại Hà Nội	Cùng Công ty mẹ	32.519.001	21.801.600
Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Dịch Vụ Và Phát Triển Xanh	Cùng Công ty mẹ	-	15.110.000
Công ty CP Container Việt Nam	Công ty mẹ	19.910.000	10.250.000
Công ty CP Cảng Xanh VIP	Cùng Công ty mẹ	36.750.000	97.800.000
Cộng		210.942.807	277.532.275

6. Trả trước cho người bán

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	213.569.448	250.271.698
Công ty TNHH thu phí tự động VETC	123.890.275	97.998.275
Công ty CP Ăn Việt	68.712.173	55.948.923
Công Ty Cổ Phần Hàng Không Tre Việt	20.067.000	25.692.000
Các đối tượng khác	900.000	70.632.500
b. Dài hạn		
Cộng	213.569.448	250.271.698

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	2.061.860.197	-	3.307.801.459	-
Tạm ứng	612.687.941	-	983.239.599	-
Phải thu khác	1.449.172.256	-	2.324.561.860	-
b. Dài hạn	1.620.500.000	-	1.570.000.000	-
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	1.620.500.000	-	1.570.000.000	-

8. Nợ xấu

	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	195.531.601	-	195.531.601	-
- DNTN Khánh Huy	35.705.100		35.705.100	
- Công ty TNHH VBL Đà Nẵng	6.200.000		6.200.000	
- Công ty TNHH Hải Hà	36.500.000		36.500.000	
- Công ty TNHH Sản xuất TM Trương Võ	30.986.600		30.986.600	
- Công ty CP Dịch vụ Thương mại vận tải biển Phương Bắc	16.247.000		16.247.000	
- Các đối tượng khác	69.892.901		69.892.901	
Cộng	195.531.601	-	195.531.601	-

9. 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	843.636.241		947.086.763	
Hàng hoá	-		-	
Cộng	843.636.241	-	947.086.763	-

- 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.

10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Đơn vị tính: VND Tổng cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	11.820.769.112	33.000.000	75.145.448.695	119.122.000	87.118.339.807
- Mua trong năm	-	-	-	-	-
- Đầu tư hoàn thành	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số cuối năm	11.820.769.112	33.000.000	75.145.448.695	119.122.000	87.118.339.807
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	7.287.178.866	33.000.000	47.429.458.563	101.090.513	54.850.727.942
- Khấu hao trong năm	117.387.414		1.599.520.601	2.040.552	1.718.948.567
- Phân loại lại					-
- Thanh lý nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số cuối năm	7.404.566.280	33.000.000	49.028.979.164	103.131.065	56.569.676.509
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	4.533.590.246	-	27.715.990.132	18.031.487	32.267.611.865
Tại ngày cuối năm	4.416.202.832	-	26.116.469.531	15.990.935	30.548.663.298
- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đang thế chấp:	0	0	VND		
- TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng:	27.262.356.717		VND		

Đơn vị tính: VND

11. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số đầu năm	30.000.000	30.000.000
- Mua trong năm	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-
- Giảm khác	-	-
Số cuối năm	30.000.000	30.000.000
Giá trị hao mòn		
Số đầu năm	22.500.000	22.500.000
- Khấu hao trong năm	3.750.000	3.750.000
- Thanh lý nhượng bán	-	-
- Giảm khác	-	-
Số cuối năm	26.250.000	26.250.000
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	7.500.000	7.500.000
Tại ngày cuối năm	3.750.000	3.750.000

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đang thể chấp: 0 VND
- TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng: 0 VND

12. Chi phí trả trước

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	-	-
- Công cụ dụng cụ		
- Chi phí bảo hiểm		
- Chi phí khác	-	-
b. Dài hạn	2.612.046.472	2.799.655.898
- Công cụ dụng cụ		4.652.225
- Chi phí thuê đất	2.570.400.000	2.690.887.500
- Chi phí sửa chữa	41.646.472	104.116.173
- Chi phí khác chờ phân bổ	-	
Cộng	2.612.046.472	2.799.655.898

13. 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	20.124.831.689	20.124.831.689	22.752.410.411	22.752.410.411
- CH11 - Công ty Xăng dầu Khu Vực V- TNHH Một	1.913.567.247	1.913.567.247	2.151.589.497	2.151.589.497
- Công ty CP Cảng Đà Nẵng	2.843.735.634	2.843.735.634	2.645.139.134	2.645.139.134
- Công ty TNHH Hàng Hải Liên Kết Việt Nam	3.070.875.038	3.070.875.038	3.025.318.674	3.025.318.674
- Công Ty TNHH Hoàng Bảo Anh	4.120.316.193	4.120.316.193	4.813.151.805	4.813.151.805
- Các đối tượng khác	8.176.337.577	8.176.337.577	10.117.211.301	10.117.211.301

b. Dài hạn

c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán

d. Các bên liên quan

Đối tượng	Mối quan hệ	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Công ty TNHH Một thành viên Viconship Hồ Chí Minh	Cùng công ty mẹ	86.631.900	284.430.370
Công ty TNHH Một thành viên Viconship Hồ Chí Minh - CN Hà Nội	Cùng công ty mẹ	12.450.240	18.630.000
Công ty TNHH Một thành viên Vận tải biển Ngôi Sao Xanh	Cùng công ty mẹ	36.850.000	90.400.200
Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng	Công ty liên kết của Cty mẹ	629.000	43.878.784
Công ty CP Container Qui Nhơn	Công ty con	279.839.898	87.157.677
Công ty CP Container Việt Nam	Công ty mẹ	-	30.348.000
Cộng		416.401.038	554.845.031

14. Người mua trả tiền trước

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	23.757.232	25.513.959
Các đối tượng khác	23.757.232	25.513.959
b. Dài hạn		
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán		
b. Các bên liên quan		

15. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp	Số thực nộp	Đơn vị tính: VND Số cuối kỳ
a. Phải nộp				
Thuế Giá trị gia tăng (*)	-	165.625.626	7.089.697	158.535.929
Thuế Thu nhập doanh nghiệp (**)	923.305.707	498.744.182	981.590.190	440.459.699
Thuế Thu nhập cá nhân	-	178.532.158	195.014.303	(16.482.145)
Các loại thuế khác	-	180.063.593	-	180.063.593
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	4.000.000	4.000.000	-
Cộng	923.305.707	1.026.965.559	1.187.694.190	762.577.076

16. Chi phí phải trả

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	329.715.147	198.254.794
- Lãi vay	179.715.147	198.254.794
- Chi phí sửa chữa lớn trích trước	150.000.000	
- Khác		
b. Dài hạn		-
Cộng	329.715.147	198.254.794

17. Phải trả khác

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	4.564.969.000	1.553.320.868
Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
Kinh phí công đoàn	86.969.000	381.873.545
Bảo hiểm xã hội		
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	4.478.000.000	683.000.999
Các khoản phải trả, phải nộp khác (*)	-	488.446.324
Tạm ứng (Dư Có TK 141)	-	-
b. Dài hạn		-
Cộng	4.564.969.000	1.553.320.868

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER MIỀN TRUNG

75 Quang Trung, P. Hải Châu I, Q. Hải Châu, TP. Đà Nẵng

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
Quý I Năm 2023

18. Vay và nợ thuê tài chính

18. Vay và nợ thuê tài chính	Số cuối kỳ		Trong năm		Số đầu năm		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	3.552.631.575	3.552.631.575	-	1.263.157.895	4.815.789.470	4.815.789.470	
Nợ dài hạn đến hạn trả (2)	3.552.631.575	3.552.631.575	-	1.263.157.895	4.815.789.470	4.815.789.470	
- Công ty CP Container Việt Nam	3.552.631.575	3.552.631.575		1.263.157.895	4.815.789.470	4.815.789.470	
b. Dài hạn (1)	13.263.157.895	13.263.157.895	-	-	13.263.157.895	13.263.157.895	
- Công ty CP Container Việt Nam	13.263.157.895	13.263.157.895			13.263.157.895	13.263.157.895	
Tổng cộng	16.815.789.470	16.815.789.470	-	1.263.157.895	18.078.947.365	18.078.947.365	

Thông tin bổ sung cho các khoản vay:

Hợp đồng tiếp nhận hỗ trợ vốn số 090919 ngày 09/09/2019 giữa Công ty CP Container Miền Trung (bên tiếp nhận vốn) với Công ty CP Container Việt Nam (bên hỗ trợ vốn);

- Hạn mức hỗ trợ là 6.000.000.000 đồng (Sáu tỷ đồng chẵn).

- Thời hạn hỗ trợ là 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên.

- Lãi suất được tính bằng lãi suất huy động tiết kiệm VND kỳ hạn 12 tháng do Vietcombank - CN Hải Phòng công bố có hiệu lực vào ngày giải ngân đầu tiên và các ngày đầu tiên của các kỳ trả lãi + 0,5%/ năm. Lãi suất được điều chỉnh 3 tháng/ lần và áp dụng cho toàn bộ số dư nợ gốc thực tế của Hợp đồng.

- Số dư tại 31/03/2023 là: 710.526.312 đồng (Nợ dài hạn đến hạn trả năm 2023 là: 1.026.315.786 đồng)

Hợp đồng tiếp nhận hỗ trợ vốn số 270422/HTV ngày 27/04/2022 giữa Công ty CP Container Miền Trung (bên tiếp nhận vốn) với Công ty CP Container Việt Nam (bên hỗ trợ vốn);

- Số tiền hỗ trợ: 18.000.000.000 VND.

- Thời hạn hỗ trợ là 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên

- Lãi suất được tính bằng lãi suất huy động tiết kiệm VND kỳ hạn 12 tháng do Vietcombank - CN Hải Phòng công bố có hiệu lực vào ngày giải ngân đầu tiên và các ngày đầu tiên của các kỳ trả lãi + 1%/ năm. Lãi suất được điều chỉnh 3 tháng/ lần và áp dụng cho toàn bộ số dư nợ gốc thực tế của Hợp đồng.

Số dư tại ngày 31/03/2023 là: 16.105.263.158 đồng (Nợ dài hạn đến hạn trả năm 2023 là: 3.789.473.684 đồng)

(2) Nợ ngắn hạn là số tiền nợ dài hạn đến hạn trả theo lịch trả nợ của Công ty CP Container Việt Nam thông báo với Công ty CP Container Miền Trung, theo hợp đồng tiếp nhận hỗ trợ vốn đã nêu tại mục (1).

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER MIỀN TRUNG

75 Quang Trung, Phường Hải Châu, Quận Hải Châu, TP. Đà Nẵng

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
Quý 1 Năm 2023

19. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Đơn vị tính: VND
				Cộng
Số dư đầu năm trước				
- Tăng vốn trong năm trước	30.500.000.000	17.201.522.846	9.418.199.198	57.119.722.044
- Lãi trong năm trước			13.164.628.692	13.164.628.692
- Trích lập các quỹ			(800.000.000)	(800.000.000)
- Chia cổ tức			(1.787.000.000)	(1.787.000.000)
Số dư đầu năm nay	30.500.000.000	17.201.522.846	19.995.827.890	67.697.350.736
- Tăng vốn trong kỳ này	3.049.960.000			3.049.960.000
- Lãi trong kỳ này			1.505.291.731	1.505.291.731
- Trích lập các quỹ			(1.000.000.000)	(1.000.000.000)
- Chia cổ tức			(3.049.960.000)	(3.049.960.000)
- Chuyển lợi nhuận thành vốn góp				-
Số dư cuối năm nay	33.549.960.000	17.201.522.846	17.451.159.621	68.202.642.467

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Công ty CP Container Việt Nam	21.807.500.000	19.825.000.000
Các cổ đông khác	11.742.460.000	10.675.000.000
Cộng	33.549.960.000	30.500.000.000

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

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	30.500.000.000	30.500.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	3.049.960.000	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	33.549.960.000	30.500.000.000

d. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	3.354.996	3.050.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	3.354.996	3.050.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	3.354.996	3.050.000
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	3.354.996	3.050.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	3.354.996	3.050.000

* 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	17.201.522.846	17.201.522.846
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	-	-
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-

20. Các khoản mục ngoài bảng Cân đối kế toán

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Ngoại tệ các loại		
- USD	296.328,62	230.092,11

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**21. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
a. Doanh thu		
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	48.545.737.734	59.813.464.534
Cộng	48.545.737.734	59.813.464.534

22. Giá vốn hàng bán

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	44.298.924.727	54.795.328.743
Cộng	44.298.924.727	54.795.328.743

23. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Lãi tiền gửi, cho vay	334.422.571	25.611.984
- Chênh lệch tỷ giá	9.034.842	
Cộng	343.457.413	25.611.984

CÔNG TY CỔ PHẦN CONTAINER MIỀN TRUNG

75 Quang Trung, P. Hải Châu I, Q. Hải Châu, TP.Đà Nẵng

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Quý 1 Năm 2023

24. Chi phí tài chính

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Chi phí lãi vay	323.585.608	60.000.000
- Chênh lệch tỷ giá		
- Khác	16.331	1.041.870
Cộng	323.601.939	61.041.870

25. Thu nhập khác

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Thanh lý tài sản cố định	-	
- Thu nhập khác	59.410.745	69.064.727
Cộng	59.410.745	69.064.727

26. Chi phí khác

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Khác	-	-
Cộng	-	-

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

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
a. Chi phí bán hàng	439.012.735	565.443.940
- Chi phí nguyên, vật liệu		
- Chi phí nhân công	439.012.735	565.443.940
- Chi phí khấu hao		
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp	1.883.030.578	1.583.193.751
- Chi phí nguyên, vật liệu	16.235.588	14.932.546
- Chi phí nhân công	1.213.889.890	851.141.560
- Chi phí khấu hao	152.166.960	162.089.130
- Thuế, phí, lệ phí	26.742.364	27.416.322
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	265.586.701	359.076.845
- Chi phí khác bằng tiền	208.409.075	168.537.348
Cộng	2.322.043.313	2.148.637.691

28. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	498.744.182	599.638.589
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
Thuế TNDN phải nộp	498.744.182	599.638.589
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

Đà Nẵng, ngày 26 tháng 04 năm 2023

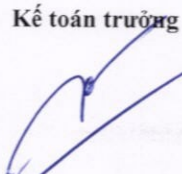
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Lê Thị Hoàng Lý



Trần Thị Phước



 Đặng Trần Gia Thoại

